

Lublin, 18 października 2013 r.

RIO – II – 601/59/2013

**Pani Katarzyna Wierzbicka-
Frydrych**
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
ul. Gen. F. Kleeberga 36
21- 412 Adamów

Szanowna Pani Kierownik,

W dniach od 29 lipca do 1 sierpnia 2013 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w zakresie realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 28 sierpnia 2013 r.

W zakresie nieprawidłowości, które zostały wyeliminowane w trakcie kontroli, po udzieleniu przez kontrolujących stosownego instruktażu lub o incydentalnym charakterze nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzoną nieprawidłowość oraz wniosek co do sposobu jej wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113).

Nieobjęcie ewidencją księgową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Adamowie operacji związanych z przyjmowaniem opłat na wyjazdy dzieci i przekazywaniem tych środków przez kierownika GOPS organizatorom wyjazdów – str. 2-5 protokołu.

Przestrzegać obowiązku ewidencjonowania w księgach rachunkowych wszystkich operacji gospodarczych dotyczących danej jednostki, w tym związanych z przyjmowaniem, przechowywaniem i wypłacaniem środków finansowych, w celu przedstawienia w księgach rachunkowych stanu rzeczywistego, stosownie do przepisów art. 4 ust. 2 i 24 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Jeżeli uważa Pani, że wniosek zawarty w tym wystąpieniu narusza prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pani zobowiązana zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosku pokontrolnego o przyczynach jego niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Pani tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Wójt Gminy Adamów
ul. Kleeberga 5
21- 412 Adamów