

Lublin, 6 maja 2021 r.

RIO – II – 601/4/2021

Pani Anna Adamiak
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych
w Piaskach
Lubelska 77A
21 - 050 Piaski

Szanowna Pani Dyrektor

W dniach od 10 do 23 lutego 2021 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Centrum Usług Wspólnych w Piaskach w zakresie rachunkowości i realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 19 marca 2021 r.

W zakresie nieprawidłowości o incydentalnym charakterze nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzoną nieprawidłowość wraz z wnioskiem 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 2019 r. poz. 2137).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzoną nieprawidłowość.

Wprowadzenie – w dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości – postanowień umożliwiających niezachowanie zasady memoriału – str. 2 - 3 protokołu.

Wyeliminować z dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości postanowienia umożliwiające niezachowanie zasady memoriału, w związku z przepisami art. 6 ust. 1 i art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.).

Jeżeli uważa Pani, że wniosek ten narusza prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Pani – 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 lub 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:

Burmistrz Piask