



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel. 81 534 07 86, fax 81 534 07 81

Lublin, 21 lipca 2015 r.

RIO – II – 601/35/2015

Pan Krzysztof Świeczak
Dyrektor Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji
Stare Kobiałki 107A
21 - 450 Stoczek Łukowski

Szanowny Panie Dyrektorze ,

W dniach od 5 do 12 maja 2015 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 16 czerwca 2015 r.

W zakresie niepodejmowania konsekwentnych czynności mających na celu wyegzekwowanie zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz umarzania zaległości z tego tytułu bez przeprowadzenia postępowania dowodowego, uzasadniającego udzielenie ulgi, wnioski pokontrolne skierowano do Wójta Gminy Stoczek Łukowski.

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 2012 r., poz. 1113 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osobę odpowiedzialną za nieprawidłowość.

Wykazanie w sprawozdaniu Rb-N, sporządzonym za IV kwartał 2014 r., zawyżonej kwoty pozostałych należności (o 26.424,40 zł) – str. 5 protokołu.

Sprawozdanie Rb-N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności i wybranych aktywów finansowych” sporządzać na podstawie ksiąg rachunkowych oraz innych dokumentów dotyczących jednostki, zgodnie z przepisami § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1773), mając na uwadze przepisy art. 3 ust. 1 pkt 12 i 18 lit. c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn.zm.).

Osoby odpowiedzialne: Mirosława Okuń – główna księgowa,

Jeżeli uważa Pan, że wniosek ten 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 Pan zobowiązany 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 Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Do wiadomości:

Wójt Gminy Stoczek Łukowski

Zastępca Prezesa

Alina Smagała