



PREZES REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel. 81 534 07 82, fax. 81 534 07 87

Lublin, 8 czerwca 2016 r.

RIO – II – 601/26/2016

Pan Artur Mydlak

Dyrektor

Łukowskiego Ośrodka Kultury

ul. Ks. Kard St. Wyszyńskiego 20

21 - 400 Łuków

Szanowny Panie Dyrektorze

W dniach od 8 do 15 marca 2016 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kontrolę problemową gospodarki finansowej Łukowskiego Ośrodka Kultury w Łukowie w zakresie rachunkowości i realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 8 kwietnia 2016 r.

W zakresie nieprawidłowości, co do których udzielono w czasie kontroli stosownego instruktażu – nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz wnioski co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561).

1. *Niepowierzenie głównemu księgowemu wszystkich obowiązków i odpowiedzialności, w zakresie o którym mowa w przepisach ustawy o finansach publicznych – str. 1 protokołu.*

Powierzyć głównemu księgowemu jednostki obowiązki i odpowiedzialność w pełnym zakresie określonym przepisami art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

2. *Niezachowanie częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji środków trwałych drogą spisu z natury – str. 5 - 6 protokołu.*


Środki trwale inwentaryzować z częstotliwością wskazaną w przepisach art. 26 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

3. *Niezatrzymanie wniesionego przez wykonawcę wadium w postępowaniu o udzielenie zamówienia na „Przebudowę Łukowskiego Ośrodka Kultury – etap II”, w sytuacji gdy wykonawca – w odpowiedzi na wezwanie zamawiającego – nie uzupełnił dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, a jednocześnie nie udokumentowano, by wykonawca udowodnił, że wynika to z przyczyn nieleżących po jego stronie – str. 9-10 protokołu.*

Jeżeli – w odpowiedzi na wezwanie zamawiającego, o którym mowa w przepisach art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164) – wykonawca, z przyczyn leżących po jego stronie, nie złożył dokumentów lub oświadczeń, o których mowa w art. 25 ust. 1 tej ustawy, co powoduje brak możliwości wybrania oferty złożonej przez wykonawcę jako najkorzystniejszej – zatrzymywać wadium wniesione przez tego wykonawcę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wraz z odsetkami, stosownie do przepisów art. 46 ust. 4a ustawy.

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają 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 wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich 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.


Jacek Grządka

Do wiadomości:
Burmistrz Miasta Łuków

