



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, 30 grudnia 2014 r.

RIO – II – 601/88/2014

Pani Małgorzata Banaszekiewicz

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Rybczewice Drugie 119

21 - 065 Rybczewice

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 29 października do 5 listopada 2014 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybczewicach w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 19 listopada 2014 r.

W zakresie niektórych nieprawidłowości o incydentalnym charakterze lub wyeliminowanych w trakcie kontroli po udzieleniu przez kontrolujących 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 2012 r., poz. 1113 z późn. zm.).

1. Niezatrudnienie głównego księgowego jednostki – str. 1-2 protokołu.

Pracownika – spełniającego wymogi, o których mowa w przepisach art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) – zatrudnić na stanowisku głównego księgowego, mając na uwadze postanowienia § 1 uchwały Nr IX/51/99 Rady Gminy Rybczewice z dnia 28 kwietnia 1999 r. w sprawie zmiany Statutu GOPS. Osobie zatrudnionej na stanowisku głównego księgowego powierzyć na piśmie obowiązki i odpowiedzialność w zakresie określonym w przepisach art. 54 ust. 1 cytowanej ustawy.

2. *Nieprzeprowadzenie inwentaryzacji środków trwałych drogą spisu z natury, co najmniej od 1997 r. – str. 5-6 protokołu.*

Środki trwałe inwentaryzować z częstotliwością i w terminach wskazanych w przepisach art. 26 ust. 1 pkt 1 i 3 oraz ust. 3 pkt 1 i 3 ustawy o rachunkowości.

3. *Zatrudnienie pracowników jednostki na stanowiskach nieujętych w regulaminie wynagradzania – str. 6-7 protokołu.*

Ująć w regulaminie wynagradzania pracowników GOPS stanowiska pracy, na których zatrudniono pracowników i określić dla nich wymagania kwalifikacyjne oraz szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego, stosownie do przepisów art. 39 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1202).

Jeżeli uważa Pani, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają 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 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 Pani tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

2 poroizawien

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Wójt Gminy Rybczewice