

Lublin, 31 maja 2022 r.

RIO.II.601.1.2022

Pani Ewa Maj
Dyrektor
Zespołu Administracyjnego Szkół
Jabłonna-Majątek 22,
23 - 114 Jabłonna-Majątek

Szanowna Pani Dyrektor

W dniach od 14 do 25 marca 2022 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Zespołu Administracyjnego Szkół w Jabłonie w zakresie rachunkowości i realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 22 kwietnia 2022 r.

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 z późn. zm.).

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

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

Dokonać zmian dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości przez wyeliminowanie postanowień umożliwiających niezachowanie zasady memoriału, mając na uwadze przepisy 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:

Wójt Gminy Jabłonna