



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel. (081) 534 07 86, fax (081) 534 07 81

Lublin, 5 lutego 2015 r.

RIO – II – 601/82/2014

Pani Monika Bardzka

Dyrektor

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

ul. Lubelska 24

22 - 170 Rejowiec Fabryczny

Szanowna Pani Dyrektor

W dniach 24 września oraz 14 - 16 października 2014 r. Regionalna Izba Obrachunkowa przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rejowcu Fabrycznym w zakresie rachunkowości i realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 10 grudnia 2014 r.

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.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

- 1. Nieujmowanie – w księgach rachunkowych – wpłacanych do kasy opłat za korzystanie z usług opiekuńczych (a w konsekwencji niewykazanie dochodów z tego tytułu w jednostkowych sprawozdaniach Rb-27S) – str. 2-4 protokołu.*

Księgi rachunkowe prowadzić rzetelnie, dokonując w nich zapisów odzwierciedlających stan rzeczywisty, w tym ujmować w raportach kasowych wpłaty gotówką w dniu, w którym zostały dokonane, stosownie do przepisów art. 24 ust. 2 i ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

2. *Przyjmowanie do obliczenia wysokości ryczałtu na zakup opału, stanowiącego część dodatku mieszkaniowego, niewłaściwie ustalonej ceny 1 kilowatogodziny energii elektrycznej – str. 5-6 protokołu.*

Do obliczenia wysokości ryczałtu na zakup opału, stanowiącego część dodatku mieszkaniowego, obliczać na podstawie równowartości kilowatogodzin energii elektrycznej według rachunku za ostatni okres rozliczeniowy, z wyłączeniem opłaty abonamentowej oraz stałych opłat miesięcznych, zgodnie z przepisami § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2001 r. w sprawie dodatków mieszkaniowych (Dz. U. Nr 156, poz. 1817 z późn. zm.)

3. *Niewydanie decyzji o wstrzymaniu dodatku mieszkaniowego, w sytuacji gdy osoba, której przyznano ten dodatek, nie opłacała na bieżąco należności za zajmowany lokal mieszkalny – str. 6 protokołu.*

W przypadku stwierdzenia, że osoba której przyznano dodatek mieszkaniowy nie opłaca na bieżąco należności za zajmowany lokal mieszkalny, wstrzymywać wypłatę dodatku mieszkaniowego, w drodze decyzji administracyjnej, do czasu uregulowania zaległości, stosownie do przepisów art. 7 ust. 11 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. w sprawie dodatków mieszkaniowych (Dz. U. z 2013 r., poz. 966 z późn. zm.).

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 formie 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.

Do wiadomości:

Burmistrz Miasta Rejowiec Fabryczny

Z pozdrowieniem

Zastępca Prezesa
Alina Smagała