



## 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 września 2015 r.

RIO – II – 601/49/2015

**Pani Barbara Piłat**

Kierownik

Ośrodka Pomocy Społecznej

ul. Opolska 31/6

24-340 Józefów nad Wisłą

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 9 do 12 czerwca 2015 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Józefowie nad Wisłą w zakresie realizacji planu finansowego oraz rachunkowości. Protokół kontroli podpisano 17 lipca 2015 r.

W zakresie niektórych nieprawidłowości o incydentalnym charakterze, co do których udzielono w czasie kontroli stosownego instruktażu, nie formułowano wniosków pokontrolnych.

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.).

*Niesporządzenie jednego sprawozdania Rb-28S Ośrodka Pomocy Społecznej za 2014 r., obejmującego wszystkie realizowane wydatki (sporządzono odrębne sprawozdania z wykonania wydatków własnych, zleconych oraz odrębne dla projektów realizowanych z udziałem środków unijnych) – str. 7 protokołu.*

Sporządzać jednostkowe sprawozdanie Rb-28S „Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej” obejmujące swym zakresem wszystkie zrealizowane wydatki, stosownie do przepisów § 6 ust. 1 pkt 1 i § 9 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r., poz. 119 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](mailto: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

ul. Opolska 33f

24 - 340 Józefów nad Wisłą

