

Kielce, dn. 23.08.2006 r.

Znak: WK – 060/22/2751/2006

Pani Ewa Powąka
Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej
w Imielnie

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 1772 z późn. zm.), przeprowadziła w dniach 10 kwiecień – 3 lipca 2006 roku kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Gminy Imielno za okres 2005 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisaną nieprawidłowość, która powstała na skutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osobę odpowiedzialną za gospodarkę finansową Biblioteki.

Przedstawiając ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionego wniosku pokontrolnego oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności statutowej jednostki.

1. W 2005 roku obsługę finansowo – księgową Gminnej Biblioteki Publicznej na podstawie stosownego porozumienia prowadził Urząd Gminy.

Kierownik Biblioteki nie ustalił w formie pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte przez GOPS zasady (politykę) rachunkowości, w tym zakładowego planu kont, co narusza art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Przyczyną powyższej nieprawidłowości był fakt, iż Urząd Gminy do prowadzenia obsługi finansowo – księgowej Gminnej Biblioteki Publicznej stosował własną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości.

Odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość ponosi Kierownik Biblioteki.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Opracować i wprowadzić do stosowania dokumentację dotyczącą przyjętych zasad rachunkowości, w tym zakładowy plan kont, zgodnie z art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) wnosi o

podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonej nieprawidłowości i oczekuje od Pani Kierownik informacji o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku zawartego w wystąpieniu służy prawo złożenia zastrzeżeń na podstawie art. 9 ust 3 i ust. 4 przedmiotowej ustawy do tut. Kolegium za pośrednictwem Prezesa Izby (w formie pisemnej i elektronicznej) w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

/-/
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości:
Wójt Gminy