



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach

ul. Grabowa 3
40-172 KATOWICE

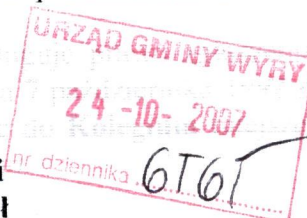
e-mail: katowice@rio.gov.pl
NIP 954 10 26 139

tel. 0 32 60 44 900
fax 0 32 60 44 901

Znak: WK-6102/30/4/07

Katowice, dnia 19 października 2007 r.

*Mrp. Selenka
Mrp. Houbert
24.10.2007*



Szanowna Pani
Barbara Prasol
Wójt Gminy
Wyry

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 22 sierpnia 2007 r. do 24 sierpnia 2007 r. kontrolę doraźną sprawdzającą gospodarki finansowej Gminy Wyry, za okres od 1 stycznia 2003 r. do 24 sierpnia 2007 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w 27 sierpnia 2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Poniżej przedstawiam stwierdzone nieprawidłowości, wskazując zarazem wniosek zmierzający do jej usunięcia, stosownie do treści art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

- *Zaniechanie powierzenia Skarbnikowi Gminy obowiązków i odpowiedzialności w zakresie wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Naruszono tym przepis art. 45 ust. 1 pkt 2 - 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.). Zgodnie z przepisem, głównym księgowym jednostki sektora finansów publicznych może być pracownik, któremu kierownik jednostki powierzył obowiązki i odpowiedzialność w wyżej wymienionym zakresie. Pismem z 5 lutego 2007 r. powierzono Skarbnikowi jedynie prowadzenie ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz sporządzanie sprawozdań finansowych.*

Powierzenia Skarbnikowi obowiązków i odpowiedzialności zaniechali: p. Henryk Jegla – były Wójt Gminy Wyry oraz p. Barbara Prasol – obecny Wójt Gminy Wyry.

Wniosek nr 1


Powierzyć Skarbnikowi Gminy obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych, mając na uwadze art. 45 ust. 1 pkt 2 - 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

2011-1-UKOL

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) sprawozdanie o sposobie realizacji wniosku pokontrolnego należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, w **terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w **zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wносить do **Kolegium** tutejszej Izby w **terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Z-ca PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej


Krzysztof Róg