

Wrocław, 29 listopada 2017 roku

WK.WR.40.50.2017.429.J

**Pani
Anna Kuszlik-Czajkowska
Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Środzie Śląskiej**

**pl. Wolności 58
55-300 Środa Śląska**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561) przeprowadziła, w okresie od 2 do 10 listopada 2017 r., kontrolę gospodarki finansowej Biblioteki Publicznej w Środzie Śląskiej. Zakres badanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole kontroli, podpisanym 13 listopada 2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce.

Pozytywnie należy ocenić gotowość do współpracy z kontrolującymi pracownikami Biblioteki, którzy przygotowywali materiały do kontroli, udzielali niezbędnych wyjaśnień.

W trakcie kontroli stwierdzono, że ostatnia inwentaryzacja środków trwałych i wyposażenia Biblioteki, została przeprowadzona wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 r., na podstawie zarządzenia Dyrektora nr 3/2015 z 18 maja 2015 r. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych i wyposażenia została przeprowadzona wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. na podstawie zarządzenia nr 10/2009 Dyrektora z 23 grudnia 2009 r. Nie dotrzymano zatem terminu i częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 1 z uwzględnieniem art. 26 ust. 3 pkt 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.).

WNIOSEK POKONTROLNY

Przekazując powyższe do wiadomości Pani Dyrektor, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, wnosi o podjęcie stosownych działań mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości oraz niedopuszczenie do jej ponownego wystąpienia w przyszłości poprzez realizację następującego wniosku:

Przestrzeganie przepisów ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.), w szczególności w zakresie dotrzymywania terminu i częstotliwości przeprowadzania

inwentaryzacji środków trwałych i wyposażenia, stosownie do postanowień zawartych w art. 26 ust. 1 pkt 1 z uwzględnieniem art. 26 ust. 3 pkt 3 ustawy.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o wykonaniu wniosku lub przyczynach jego niewykonania. Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. Zastrzeżenie składa właściwy organ jednostki kontrolowanej, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan
Adam Ruciński
Burmistrz Środy Śląskiej