POWIAT WĘGROWSKI

F.0712/4/2010

KANCELARIA OGÓLNA
PRZYJĘTO DO WYSYŁKI
2010 -02- 11
Podpis.....

Węgrów 10 luty 2010 r.

ZA ZWROTNYM POTWIERDZENIEM ODBIORU

PRIORYTET
PRIORITAIRE

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Warszawie – Zespół w Siedlcach

Dotyczy: Wystąpienia pokontrolnego nr RIO-II-0913/39/2010 z dnia 12.01.2010 r. doręczonego w dniu 14.01.2010 r.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. z 2001r. Nr 55, poz.577 z późn. Zm.) , poniżej przekazujemy informację o wykonaniu wniosków z wystąpienia pokontrolnego dotyczącego protokółu z kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Powiatu Węgrowskiego , podpisanego dnia 22.12.2009 r.

Ustalenia ogólno - organizacyjne

1. Zgodnie z art. 274 ust 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), zgodnie, z którym audyt prowadzi się w jednostkach samorządu terytorialnego, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40.000 tyś zł, w związku z powyższym Powiat Węgrowski w roku 2010 r. na mocy art. 278 ust 3 ustawy o finansach publicznych , uruchomił procedurę wyłonienia wykonawcy - usługodawcy zewnętrznego do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Powiecie Węgrowskim - w trybie rozeznania cenowego – wartość szacunkowa poniżej 14 tyś. Euro bez stosowania ustawy prawo zamówień publicznych art. 4 pkt. 8 ustawy prawo zamówień publicznych

Mienie komunalne

1. Majątek skomunalizowany w 2008 r. o wartości 41. 454,07 zł, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr) został wprowadzony w postaci zapisu do ksiąg rachunkowych w miesiącu styczniu 2010 r.

STAROSTA
Krzysztof Fedorczyk

AS, F P. Skarbnik
1- proszę o przygotowanie odp. na piśmie w sprawie zaleceń
P. Prezesa RIO

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

☎ (0-10..-22) *628-28-62, 628-78-42,* Fax. RIO *628-31-16*
Adres, ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa

Wydz. Kontroli ☎ (0-10..-22) 625-38-59, 625-21-55,
Fax. RIO 629-43-29

RiO w Warszawie

Warszawa, dn. 12-01. 2010r.

RIO-II-0913/39 /2010

STAROSTWO POWIATOWE W WĘGROWIE
SEKRETARIAT
WPŁYNĘŁO
2010 -01- 14
L. dz. 30 ilość zał. .....

Pan Krzysztof Fedorczyk
Starosta Powiatu Węgrowskiego

ul. Przemysłowa 5
07-100 Węgrów

Dotyczy: protokółu z kontroli kompleksowej, podpisanego dnia 22.12.2009 roku.

Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. Nr 55 z 2001 r., poz. 577 z późn. zm.) i Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167 z 2004 r., poz. 1747) – przeprowadzona została w dniach od 29.09.2009 r. do 16.12.2009 r. kontrola kompleksowa gospodarki finansowej.

Kontrolą objęto okres 2008 roku, zgodnie z programem kontroli.
Kontrola wykazała nieprawidłowości i niedociągnięcia, dlatego w celu ich wyeliminowania w przyszłości, na podstawie art. 9 ust. 2 w/w ustawy wnioskuję, co następuje:

Ustalenia ogólno-organizacyjne

1. Stwierdzono:
W Powiecie Węgrowskim, pomimo spełnienia warunków określonych w ustawie o finansach publicznych nie jest prowadzony audyt wewnętrzny (str. 6 protokołu).
Wnioskuję:
Przestrzegać art. 274 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), zgodnie, z którym audyt wewnętrzny prowadzi się w jednostkach

samorządu terytorialnego, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40 000 tys. zł.

Mienie komunalne

2. Stwierdzono:
Majątek skomunalizowany w 2008 roku o wartości 41.454,07zł nie został wprowadzony do ewidencji księgowej (str. 36, 37 protokołu).
Wnioskuję:
Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z póź. zm.) do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu, każde zdarzenie gospodarcze, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Za nieprawidłowości wykazane w wystąpieniu pokontrolnym odpowiedzialnym jest:

1. Starosta Powiatu (Kierownik Starostwa)
2. Skarbnik Powiatu (Główny Księgowy)

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) – Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie za pośrednictwem Zespołu w Siedlcach oczekuje w (2 egz.) zawiadomienia o wykonaniu wniosków z wystąpienia pokontrolnego lub o przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty jego doręczenia.

Przekazując powyższe, proszę jednocześnie o zapoznanie z treścią wystąpienia pokontrolnego Radnych na najbliższej sesji Rady Powiatu.

Zgodnie z art. 9 ust. 4 ustawy jw. do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje Staroście Powiatu prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa przez błędną jego wykładnię lub jego niewłaściwe zastosowanie.

Przekazanie informacji niezgodnej z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

ZASTĘPCA PREZESA

Stanisław Stępień

Do wiadomości:
Rada Powiatu Węgrowskiego