

Łódź, dnia 16 lutego 2018 roku

Pan
Edmund Kotecki
Przewodniczący Zarządu
Powiatu Brzezińskiego

WK – 602/7/2018

Działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561) informuję, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej i zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Brzezinach¹. Kontrolą objęto wybrane zagadnienia z lat 2015 – I półrocze 2017 roku, dotyczące przede wszystkim: kontroli wewnętrznej; prowadzenia rachunkowości; zadłużenia; sporządzania sprawozdań budżetowych i finansowych; realizacji dochodów z majątku; wydatków osobowych; udzielania zamówień publicznych; wydatków inwestycyjnych; ewidencji i inwentaryzacji majątku; zadań realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz poniesionych wydatków na wynagrodzenia nauczycieli z tytułu wypłaty jednorazowego dodatku uzupełniającego.

W rezultacie czynności kontrolnych nie stwierdzono naruszeń i nieprawidłowości mających wpływ na prowadzenie gospodarki finansowej.

Ustalono, m.in., że kierownik jednostki prawidłowo opisał zasady (politykę) rachunkowości, przestrzegając wymogów art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 ze zm.).

Rachunkowość w jednostce prowadzona była z zachowaniem ustalonej polityki, jak również zasad wynikających z ww. ustawy.

Przestrzegany był, w szczególności obowiązek okresowego inwentaryzowania składników aktywów i pasywów.

¹ Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w dniach 24 lipca – 10 października 2017 roku. Protokół podpisany został w dniu 20 grudnia 2017 roku.

Objęte kontrolą sprawozdania budżetowe i finansowe sporządzone zostały rzetelnie oraz zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, w szczególności prawidłowo zaprezentowano dane dotyczące długu jednostki

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji dochodów z majątku, wydatków osobowych oraz wydatków z tytułu jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli.

Naruszeń prawa nie ujawniono także w zakresie objętego kontrolą zamówienia publicznego i poniesionych wydatków majątkowych (na realizację inwestycji).

W związku z przedstawionymi wynikami kontroli nie zachodzi potrzeba sformułowania wniosków pokontrolnych.

Otrzymują

Przewodniczący Rady Powiatu Brzezińskiego,

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Brzezińskiego,

aa.