

Łódź, dnia 25 listopada 2019 r.

Pan
Daniel Kołada
Wójt Gminy Rogów

WK – 602/53/2019

Na podstawie art.9 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. z 2001r., Dz. U. nr 55, poz. 577 ze zm.) informuję Pana Wójta, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej i zamówień publicznych w Gminie Rogów¹. Kontrolą objęto wybrane zagadnienia z okresu 2017 i 2018 roku dotyczące przede wszystkim kontroli wewnętrznej; prowadzenia rachunkowości; zadłużenia; sporządzania sprawozdań budżetowych i finansowych; gospodarki kasowej; realizacji dochodów z podatków i opłat lokalnych; realizacji dochodów z majątku; udzielania zamówień publicznych; wydatków inwestycyjnych oraz ewidencji i inwentaryzacji majątku.

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 2019 r., poz. 351 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.

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

¹ Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniach 25 marca – 18 czerwca 2019 roku. Protokół został podpisany w dniu 26 września 2019 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji dochodów z podatków lokalnych, 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.

Do wiadomości

Przewodniczący Rady Gminy w Rogowie

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rogowie

aa.