

Łódź, dnia 12 marca 2020 roku

Pan  
Miroslaw Matulski  
Wójt Gminy Słupia

WK – 602/12/2020

Na podstawie art.9 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) informuję Pana Wójta, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej i zamówień publicznych w Gminie Słupia<sup>1</sup>. Kontrolą objęto wybrane zagadnienia z lat 2017-2019 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<sup>2</sup>.

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.

---

<sup>1</sup> Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w dniach 18 lipca – 4 października 2019 roku. Protokół został podpisany w dniu 15 stycznia 2020 roku.

<sup>2</sup> Wystąpienie pokontrolne podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1429), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji dochodów z podatków lokalnych, majątku Gminy oraz wydatków osobowych.

Naruszeń prawa nie ujawniono także w zakresie objętych kontrolą zamówień publicznych i poniesionych wydatków majątkowych (na realizację inwestycji).

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

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy Słupia,
2. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Słupia,
3. aa.