

**Szanowna Pani
Jolanta Witkowska
Dyrektor
Domu Kultury i Biblioteki
w Ornontowicach**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w okresie od 26 do 29 stycznia 2009 r. kontrolę problemową gospodarki finansowej Gminnego Domu Kultury i Biblioteki w Ornontowicach za okres od 1 stycznia 2004 r. do 29 stycznia 2009 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 4 lutego 2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam nieprawidłowość, wskazując wniosek zmierzający do jej usunięcia i usprawnienia badanej działalności oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

- *W dniu 2 stycznia 2003 r. Dyrektor Gminnego Domu Kultury i Biblioteki w Ornontowicach, Zarządzeniem nr 1/2003 ustalił zasady (polityki) rachunkowości. W ww. zarządzeniu nie określono opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych. Działaniem tym naruszono art. 10 ust. 3 lit. c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).*

Zarządzenie podpisała p. Jolanta Witkowska - Dyrektor Gminnego Domu Kultury i Biblioteki w Ornontowicach.

Wniosek nr 1

Dostosować przepisy wewnętrzne regulujące politykę rachunkowości jednostki do wymogów art. 10 ust. 3 lit. c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosku pokontrolnego należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku pokontrolnego zawartego w niniejszym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4** ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.