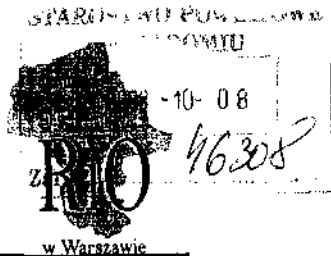


Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

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

Fax. RIO 628-31-16

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



Warszawa, dn. 03 10.2008 r.

RIO - II - 0913/418 /2008

Stalostwo Powiatowe w Radomiu
Biuro Rady Powiatu
W PŁYNEKO
9 10 2008 r. Nr 30/08
dnia.....

**Samodzielny Publiczny
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
Szpital w Iłży**

ul. Bódzentyńska 17
27-100 Iłża

Dotyczy: protokołu z kontroli problemowej podpisanego dnia 18 sierpnia 2008 roku.

Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. Nr 55, poz.577 z 2001r. ze 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 i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747) - przeprowadzona została w dniach od 14 lipca 2008r. do 14 sierpnia 2008 r. kontrola problemowa gospodarki finansowej. Kontrolą objęto okres od 01.01.2006r. do 31.12.2007 r. zgodnie z programem kontroli.

Kontrola wykazała nieprawidłowości i niedociągnięcia, toteż w celu ich wyeliminowania w przyszłości, na podstawie art. 9 ust. 2 w/w ustawy **wnioskuje** co następuje:

W zakresie ewidencji i sprawozdawczości:

1. Stwierdzono:

W sprawozdaniach Rb-N za okres od I kwartału 2006 do III kwartału 2007r. wykazywane były dane niezgodne z ewidencją księgową (str. 8, 9 protokołu).

Wnioskuje:

Sporządzać sprawozdania na podstawie ksiąg rachunkowych. Podstawa prawna: §4.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.113 poz.770).

W zakresie gospodarowania majątkiem SP ZZOZ:

2. Stwierdzono:

Oddanie w najem pomieszczeń Szpitala bez uzyskania zgody Zarządu Powiatu Radomskiego, wymaganej Uchwałą NR 224/XXI/2001 Rady Powiatu Radomskiego z dnia 28 maja 2001r. (str. 10 protokołu).

Wnioskuje:

Przestrzegać zasad zbywania, wydzierżawiania lub wynajmowania majątku trwałego SP ZZOZ w liży określonych w uchwale Nr 224/XXIV/2001 Rady Powiatu Radomskiego z dnia 28 maja 2001r.

3.Stwierdzono:

Nie dochodzą odsetek za zwłokę od nieterminowo dokonywanych wpłat tytułem czynszu należnego za najem pomieszczeń Szpitala (str.10,11 protokołu).

Wnioskuje:

Od należności czynszowych płaconych po terminie określonym w zawartej umowie najmu naliczać odsetki za zwłokę i żądać ich zapłacenia na podstawie art. 481 § 1 ustawy z dnia 23.04.1964r Kodeks cywilny (Dz. U. nr 6, poz.93 ze zmian.).

W zakresie zamówień publicznych:**4.Stwierdzono:**

Należności za dostarczone leki regulowano po terminach określonych w zawartych umowach (str. 12,13 protokołu).

Wnioskuje:

Wszelkie należności regulować w terminach określonych w zawartych umowach.

Za nieprawidłowości wykazane w wystąpieniu pokontrolnym odpowiedzialnym jest w SP ZZOZ:

- Dyrektor SP ZZOZ,
- Główny Księgowy.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. 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 Radomiu 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 Radę Nadzorczą

Zgodnie z art. 9 ust. 4 ustawy j. w. do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje Wójtowi Gminy 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.

P R E Z E S

Jerzy Bartaniak


Do wiadomości:

1. Rada Powiatu Radomskiego
2. Zarząd Powiatu Radomskiego