



SEKRETARIAT
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Kielcach

Wpłynęło
dnia 19. 12. 2017 zał Kielce, dnia 14 grudnia 2017 r.

L.dz. podpis
doręczono osobiście

BKO.1711.VII.4.2017

Pani Dorota Kłócek
Rzecznik Dyscypliny
Finansów Publicznych
Pierwszej Instancji
w Kielcach

ZAWIADOMIENIE
o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1311), zawiadamiam o nieprawidłowości mogącej stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych, stwierdzonych podczas kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w dniach od 9 do 25 października 2017 roku w Europejskim Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie za okres 2016 roku.

Protokół z kontroli został podpisany w dniu 25 października 2017 roku.

Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie sporządziło w dniu 7 lutego 2017 r. sprawozdania Rb-Z i Rb-N według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku oraz sprawozdanie Rb-UZ za 2016 rok i w dniu 7 lutego 2017 roku przekazało je Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego za pośrednictwem poczty o czym świadczy stosowny zapis w dzienniku korespondencji oraz w pocztowej książce nadawczej (poz. 27).

Powyższym działaniem naruszono § 6 ust. 1 pkt 4 oraz § 8 ust. 2 pkt 3 w związku z załącznikiem nr 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r., poz. 1773) stosownie do których samorządowe instytucje kultury sporządzają i przekazują sprawozdania zarządowi jednostki samorządu terytorialnego

będącej organizatorem instytucji kultury w terminie 37 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

W 2017 roku termin ten upływał z dniem 6 lutego 2017 roku, zatem sporządzenie i przedłożenie przedmiotowych sprawozdań w dniu 7 lutego 2017 roku zostało dokonane z naruszeniem obowiązujących w tym zakresie terminów.

Nie złożenie w terminie w/w sprawozdań może nosić znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych określonych w art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. z 2017 r. poz. 1311), który stanowi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niesporządzenie lub nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania.

Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych może ponosić Pani Karolina Kępczyk - Dyrektor Europejskiego Centrum Bajki w Pacanowie.

Dowody w sprawie:

Dowód Nr 1 – Wyciąg z protokołu z kontroli (str. 34 - 35).

Dowód Nr 2 – Kopie sprawozdań Rb-Z, Rb-N za czwarty kwartał 2016 r. oraz sprawozdanie Rb-UZ za 2016 rok.

Dowód Nr 3 – Wyciąg z dziennika korespondencji oraz z pocztowej książki nadawczej.

Dowód Nr 4 - Wyjaśnienie Dyrektora ECB w Pacanowie na okoliczność nieterminowego sporządzenia i przekazania sprawozdań.

Dowód Nr 5 – Oświadczenie Dyrektora ECB w Pacanowie.

Stosownie do złożonego przez Dyrektora ECB w Pacanowie oświadczenia z dnia 25 października 2017 r. nieprawidłowość powyższa nie była i nie jest przedmiotem postępowania karnego, postępowania w sprawie o wykroczenie i postępowania w sprawie o przestępstwo skarbowe albo wykroczenie skarbowe.

Adres osoby, która może być odpowiedzialna za naruszenie dyscypliny finansów publicznych:

Pani Karolina Kępczyk – zam. 25-148 Kielce, ul. Kalinowa 20.

Dyrektor Biura Kontroli

Dawid Kędziora