

Wrocław, 9 lutego 2010 roku

WK.60/DS/K-106/09

**Pani
Maria Małecka
Dyrektor
Kolegium Nauczycielskiego**

**ul. Trzebnicka 42/44
50-230 Wrocław**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.), przeprowadziła w okresie od 23 listopada do 16 grudnia 2009 roku kontrolę gospodarki finansowej Kolegium Nauczycielskiego im. Grzegorza Piramowicza we Wrocławiu.

Zakres badanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz jej ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole podpisanym 22 grudnia 2009 roku i pozostawionym w jednostce.

Kontrola przeprowadzona w Kolegium Nauczycielskim wykazała, że większość zadań objętych kontrolą była realizowana zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Pozytywnie należy ocenić gotowość do współpracy z kontrolującymi pracownikami Kolegium, którzy przygotowywali dla potrzeb kontroli dokumenty, opracowywali wymagane informacje oraz udzielali niezbędnych wyjaśnień.

Nieliczne nieprawidłowości stwierdzone podczas kontroli dotyczyły między innymi nienaliczania odsetek ustawowych od nieterminowych wpłat miesięcznych czynszów i innych opłat z tytułu najmu, co było niezgodne z postanowieniami zawartymi w umowach w sprawie najmu lokali użytkowych. W trakcie kontroli pracownicy Kolegium dokonali naliczeń odsetek ustawowych za nieterminowe wpłaty, za wynajmowane pomieszczenia w okresie od 1 stycznia do 30 listopada 2009 roku. Kontrolującym przedłożono wystawione 16 grudnia 2009 roku noty odsetkowe, na łączną kwotę 236,84 zł.

Ponadto Pani Dyrektor i Księgowa Kolegium w złożonym kontrolującym oświadczeniu zobowiązały się do naliczenia odsetek za lata 2007, 2008 oraz wystawienie i rozesłanie not odsetkowych do końca stycznia 2010 roku.

Przekazując powyższe do wiadomości Pani Dyrektor, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, wnosi o podjęcie stosownych działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia w przyszłości oraz powiadomienie Izby o wykonaniu zobowiązania złożonego kontrolującym przez Panią Dyrektor i Księgową Kolegium Nauczycielskiego w oświadczeniu, o którym wyżej mowa, jak również o skutkach finansowych dokonanych czynności w zakresie naliczania odsetek najemcom nieterminowo regulującym miesięczne czynsze za 2007 i 2008 r.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o wykonaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez jego błędną wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan

Marek Łapiński

Marszałek Województwa Dolnośląskiego