

Wrocław, 16 lipca 2014 roku

WK.60/241/K-33/14

**Pan
Robert Chruściel
Przewodniczący Zarządu
Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”**

**ul. Rynek 7
59-230 Prochowice**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.), przeprowadziła w okresie od 5 do 13 czerwca 2014 r. kontrolę gospodarki finansowej Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” w Prochowicach. Zakres zbadanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole kontroli, podpisanym i przekazanym Panu Przewodniczącemu Zarządu Związku 13 czerwca 2014 r.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że zadania objęte kontrolą realizowane były zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Zrealizowane zostały wszystkie wnioski pokontrolne, wydane po poprzedniej kontroli, co skutkowało znaczną poprawą funkcjonowania jednostki w zakresie spraw uregulowanych przepisami wewnętrznymi.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że umowa nr ZK.271.1.2013 z 24 lipca 2013 r. zawarta z Prochowickim Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. w Prochowicach na świadczenie usług w zakresie bieżącej eksploatacji i utrzymania zarządzanych przez Zamawiającego obiektów i sieci wodociągowej nie zawierała kontrasygnaty Głównej Księgowej Związku, co było niezgodne z art. 46 ust. 3 w związku z art. 73a ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.).

Przekazując powyższe do wiadomości, 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 stwierdzonej nieprawidłowości opisanej w protokole kontroli oraz niedopuszczenie do jej ponownego wystąpienia w przyszłości, poprzez realizację następującego wniosku:

Kontrasygnowanie przez Głównego Księgowego Związku wszystkich zawieranych umów skutkujących powstaniem zobowiązań pieniężnych, zgodnie z art. 46 ust. 3 w związku z art. 73a ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.).

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 wniosku lub o przyczynach jego niewykonania. Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym

przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. Zastrzeżenie 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 błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan

Zdzisław Tera

Przewodniczący Zgromadzenia

Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”

w Prochowicach