



**Pani  
Alicja Kulka  
Dyrektor Wojewódzkiego  
Ośrodka Dokumentacji  
Geodezyjnej i Kartograficznej  
w Katowicach**

**MARSZAŁEK  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO**

Wojciech Saługa

Urząd Marszałkowski  
Województwa Śląskiego  
ul. Ligonía 46  
40-037 Katowice

TEL. +48 32 20 78 290

FAKS +48 32 20 78 291

marszal@slaskie.pl

www.slaskie.pl

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie:

- art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 913 ze zm.),
  - Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, stanowiącego załącznik do uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r. z późn. zm.,
- pracownicy Wydziału Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego przeprowadzili kontrolę w kierowanym przez Panią Wojewódzkim Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Katowicach w zakresie gospodarki finansowej za lata 2016-2018.

Ustalenia kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 10.08.2018 r.

Stwierdzono nieprawidłowość polegającą na naruszeniu art. 20 ust. 1 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości ( t. j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm., obecnie t. j. Dz.U. z 2018 r. poz.395 ze zm.) poprzez nieujęcie w księgach rachunkowych danego roku i w sprawozdaniach rocznych Rb-28S (za lata 2016-2017) z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia (zadania własne) zobowiązań niewymagalnych wynikających z faktur:

1.Faktury VAT/VAT INVOICE 1145442 z dnia 13.01.2017 r. wystawionej przez Oracle Polska Sp. z o.o. za usługę asysty technicznej Software Update License&Supportza okres 13.10.2016 r. – 12 styczeń 2017 r. na kwotę 7 280,53 zł płatnej do 12.02.2017 r., zapłacono 09.02.2017 r. – zobowiązanie niewymagalne na dzień 31.12.2016 r.;

2.Faktury VAT/VAT INVOICE 1162197 z dnia 08.02.2018 r. wystawionej przez Oracle Polska Sp. z o.o. za usługę asysty technicznej Software Update License&Supportza okres 13.10.2017 r. – 31 grudzień 2017 r. na kwotę 7 280,52 zł płatnej do 10.03.2018 r., zapłacono 26.02.2018 r. – zobowiązanie niewymagalne na dzień 31.12.2017 r.

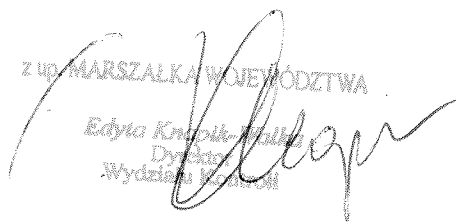
Ww. faktury zostały ujęte w kosztach bieżących roku wystawienia faktury,

- pkt II ppkt 2.1.1., str. 3 protokołu kontroli;
- pkt II ppkt 2.1.3, str. 5 protokołu kontroli.

Mając na względzie powyższe zalecam wprowadzać do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Sprawozdanie o sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę przekazać do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego - Wydziału Kontroli w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA  
Edyta Knapik-Mulla  
Dyrektor  
Wydziału Kontroli



Otrzymują: Adresat,  
kopia a/a