Protokół z kontroli RIO

Kategoria: Aktualności
Opublikowano: niedziela, 29, grudzień 2013 23:00
Katarzyna Liszka-Michałka
Odsłony: 2573

Z przeprowadzonych działań kontrolnych, regionalne izby obrachunkowe sporządzają protokół.

Protokół ten zawiera takie elementy jak:

a. stwierdzone podczas kontroli fakty stanowiące podstawę do oceny działalności jednostki w zakresie zgodności z prawem,
b. konkretne nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków oraz
c. wskazanie osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

Przedstawiony dokument (protokół) powinni podpisać: inspektor, kierownik kontrolowanej jednostki oraz skarbnik (główny księgowy) lub ich zastępcy.

Powyżej wskazane osoby mogą odmówić zaparafowania protokołu, jeżeli kwestionują:

1. ocenę działań jednostki na podstawie kryterium zgodności z prawem,
2. prawidłowość ustalenia stanu faktycznego.

Powinni oni wówczas, w ciągu 3 dni od daty otrzymania protokołu, złożyć pisemne wyjaśnienie dotyczące przyczyn tej odmowy. Odmowę podpisania protokołu i złożenie wyjaśnień, inspektor odnotowuje w protokole. Nie stanowi ona jednak przeszkody do podpisania protokołu przez inspektora i realizacji ustaleń kontroli.

Phoca PDF