

Znak: WK-6102/29/4/2004

Katowice, dnia 29 listopada 2004 r.

**Pani
Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Kłobucku**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadził w dniach od 28 do 30 września 2004 r. kontrolę doraźną w zakresie gospodarki pieniężnej i gospodarki drukami ścisłego zarachowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłobucku za okres od 1 stycznia 2004 r. do 31 sierpnia 2004 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 30.09.2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Poniżej przedstawiam nieprawidłowości wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia, stosownie do treści art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

- *Zaniechanie opracowania sposobu gospodarowania bonami żywnościowymi w przepisach wewnętrznych regulujących zasady wewnętrznej kontroli finansowej, co było niezgodne z wymogami art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).*

Przyczyną powyższej nieprawidłowości był brak należytej staranności w wykonywaniu obowiązków przez p. Katarzynę Janicką - Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Wniosek nr 1

Uzupełnić obowiązujące w jednostce procedury wewnętrznej kontroli finansowej o zapisy dotyczące bonów żywnościowych, mając na uwadze art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) oraz standardy kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych wprowadzone Komunikatem Nr 1 Ministra Finansów z dnia 30 stycznia 2003 r. (Dz.U. Min. Fin. z 2003 r. Nr 3, poz. 13).

- *Zaniechanie prowadzenia w okresie od 01 stycznia 2004 r. do 31 sierpnia 2004 r. ewidencji kwitariuszy przychodowych, co było niezgodne z zasadami prowadzenia gospodarki drukami ścisłego zarachowania i gospodarki środkami pieniężnymi, ujętymi w Załączniku Nr 5 do Zarządzenia Kierownika GOPS Nr 2/2002 z dnia 01.02.2002 r., zgodnie z którymi ewidencję kwitariuszy należało prowadzić na bieżąco w książce druków ścisłego zarachowania.*

Przyczyną stwierdzonej nieprawidłowości było zaniedbanie obowiązków przez pracownika socjalnego, który ponosił odpowiedzialność za gospodarkę drukami ścisłego zarachowania.

Wniosek nr 2

Wzmocnić nadzór nad pracownikiem socjalnym odpowiedzialnym za gospodarkę drukami ścisłego zarachowania, zgodną z zasadami ujętymi w Załączniku Nr 5 do Zarządzenia Kierownika GOPS Nr 2/2002 z dnia 01.02.2002 r. w zakresie bieżącego prowadzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania, mając na uwadze art. 35a ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4** ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.