

Znak: WK-6102/17/4/2004

Katowice, dnia 29 listopada 2004 r.

**Pan
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Myszkowie**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadził w dniach od 28.09.2004 r. do 30.09.2004 r. kontrolę doraźną gospodarki finansowej Powiatowego Urzędu Pracy w Myszkowie, w ramach której sprawdzaniem objęto gospodarkę pieniężną i gospodarkę drukami ścisłego zarachowania za okres od 1 stycznia 2004 r. do 31 sierpnia 2004 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym w dniu 30 września 2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W czasie kontroli stwierdzono, że na dowodach kasowych dotyczących wpłaty lub wypłaty gotówki, załączanych do raportów kasowych zaniechano umieszczania numeru raportu kasowego oraz numeru pozycji, pod którą dowód kasowy był wpisany w raporcie, czym naruszono postanowienia § 18 pkt 8 Instrukcji dokumentów finansowo – księgowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Myszkowie, stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 4/2002 Kierownika Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 25.04.2002 r. w sprawie wprowadzenia w życie Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo – księgowych.

Przyczyną opisanej wyżej nieprawidłowości było niedopełnienie obowiązków przez kolejne osoby pełniące w okresie od stycznia do sierpnia 2004 r. funkcję kasjera.

Wniosek Nr 1

Wzmocnić nadzór nad osobami wykonującymi czynności kasjera, mając na uwadze postanowienia Zarządzenia Nr 4/2002 Kierownika Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 25.04.2002 r. w sprawie instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz przepisy art. 35a ustawy z dnia 28 listopada 1998 r. 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 (t.j. w 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.