

Znak: WK-6102/19/4/2004

Katowice, dnia 29 listopada 2004 r.

**Pani
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Piekarach Śląskich**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadził w dniach od 28 września 2004 r. do 30 września 2004 r. kontrolę doraźną gospodarki finansowej Powiatowego Urzędu Pracy w Piekarach Śląskich, 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 toku kontroli ustalono, iż zaniechano bieżącego ujmowania w ewidencji druków ścisłego zarachowania dowodów KP – „Kasa przyjmie”, służących do ewidencji rozchodu czeków i potwierdzających wpłatę gotówki, pobranej czekiem z banku do kasy Powiatowego Urzędu Pracy w Piekarach Śląskich. Dotyczyło to następujących czeków:

- a) czek nr 0000364531- KP nr 6 z dnia 14.04.2004 r.,
nr 0000364532- KP nr 7 z dnia 20.05.2004 r.,
nr 0000364533- KP nr 9 z dnia 22.06.2004 r.,
nr 0000364534- KP nr 10 z dnia 02.07.2004 r.,
nr 0000364537- KP nr 14 z dnia 06.09.2004 r.,
nr 0000364538- KP nr 15 z dnia 23.09.2004 r.,
- b) czek nr 0003621486- KP nr 89 z dnia 01.12.2003 r.,
nr 0003621487- KP nr 1 z dnia 05.01.2004 r.,
nr 0003621488- KP nr 2 z dnia 27.01.2004 r.,
nr 0003621489- KP nr 4 z dnia 30.01.2004 r.,
nr 0003621490- KP nr 16 z dnia 18.05.2004 r.

Powyższa nieprawidłowość stanowi naruszenie zasad gospodarki kasowej Powiatowego Urzędu Pracy w Piekarach Śląskich określonych w załączniku nr 2 do Zarządzenia Kierownika PUP Nr 5/2002 z dnia 28 lutego 2002 r.

Przyczyną było nierzetelne wykonywanie swoich obowiązków przez pracowników działu księgowości PUP.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) kieruję do Pani Dyrektor następujący wniosek pokontrolny:

Wniosek

Wzmocnić nadzór pracownikami działu księgowości w zakresie przestrzegania przez te osoby zasad gospodarki kasowej określonych w Zarządzeniu Nr 5/2002 z dnia 28 lutego 2002 r. w sprawie zasad rachunkowości w PUP w Piekarach Śląskich.

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 wniosku pokontrolnego należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku zawartego 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.