

Znak: WK-6102/20/4/2004

Katowice, dnia 29 listopada 2004 r.

**Pani
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Lublińcu**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadził w dniach od 28 września 2004 r. do 30 września 2004 r. kontrolę doraźną w zakresie gospodarki pieniężnej i gospodarki 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 jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości stwierdzone w czasie kontroli, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia, stosownie do art. 9 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.).

- *Zaniechanie ewidencjonowania druków ścisłego zarachowania - dowodów wpłaty KP – „Kasa przyjmie” oraz arkuszy spisu z natury pomimo wykorzystywania w działalności PUP powyższych druków, stosownie do postanowień Instrukcji w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, wprowadzonej Zarządzeniem Nr 8/93 Kierownika Rejonowego Urzędu Pracy z dnia 30.11.1993 r.*

Przyczyną powyższej nieprawidłowości był brak powierzenia pracownikom przez Dyrektora PUP obowiązku wykonywania zadań w tym zakresie.

Wniosek Nr 1

Objąć ewidencją druków ścisłego zarachowania dowody wpłaty KP oraz arkusze spisu z natury stosownie do postanowień odpowiednich regulacji wewnętrznych a także powierzyć na piśmie pracownikowi obowiązek wykonywania zadań w tym zakresie oraz odpowiedzialność wynikającą z ich realizacji, mając na uwadze 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.) 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 pisemnego powierzenia przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Lublińcu obowiązków i odpowiedzialności Głównemu Księgowemu, stosownie do wymogów art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. w Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).*

Wniosek Nr 2

Powierzyć na piśmie zakres obowiązków i odpowiedzialności Głównemu Księgowemu, zgodnie z art. 35 ust.1 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 roku o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnieść do **Kolegium** tutejszej Izby **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.