

Znak:WK-6102/22/4/2004

Katowice, dnia 29 listopada 2004 r.

**Pan
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadził w dniach od 28 września do 30 września 2004 r. kontrolę doraźną Powiatowego Urzędu Pracy w Częstochowie 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 kontroli podpisanym w dniu 30 września 2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W czasie kontroli stwierdzono, że:

- *Zaniechano ustalenia procedur w zakresie gospodarowania drukami ścisłego zarachowania, co w szczególności dotyczyło zasad rozchodowania i likwidacji druków nieaktualnych lub zbędnych, tj. czeki gotówkowe pobrane z banków w latach 1994, 1996 i 1997 przechowywano w kasie przez okres 10 lat, co było niezgodne z przepisem art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).*

Na podstawie przepisów 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.) kieruję następujący wniosek:

Opracować wewnętrzne procedury kontroli finansowej w zakresie gospodarki drukami ścisłego zarachowania, mając na uwadze przepisy 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).

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.