

## Protokół

### z przeprowadzonej kontroli w dniu 24 września 2010r. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowej Soli.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 29/2010 Starosty Powiatu Nowosolskiego z dnia 10 sierpnia 2010r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Nowosolskiego przez zespół w składzie:

1. Rusin Ewa - Przewodnicząca /upow. Nr 47/2010/
2. Firlej Kinga - Członek Zespołu /upow. Nr 48/2010/

#### Przedmiot kontroli:

- Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku budżetowym 2009.

Kierownik kontrolowanej jednostki: - Elżbieta Ściopko-Moszkowicz - Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli.

#### Opis stwierdzonego w toku kontroli stanu faktycznego:

1. Jednostka posiada wymagane przepisami dokumenty tj.
  - Regulamin organizacyjny Powiatowego Urzędu Pracy – Uchwała Nr 263/III/73/2009 Zarządu Powiatu Nowosolskiego z dnia 09.12.2009r.
  - Statut Powiatowego Urzędu Pracy– Uchwała Nr XLIV/237/2010 Rady Powiatu Nowosolskiego z dnia 26.03.2010 r.
  - Plan kont – Zarządzenie nr 23/2006 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 02.10.2006r.
  - Instrukcję inwentaryzacyjną wprowadzoną Zarządzeniem 23/2006 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli z dnia 02.10.2006r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli,
  - Instrukcję kasowa – zarządzenie nr 12/2005 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 22.04.2005r. W sprawie wprowadzania Instrukcji gospodarki kasowej w PUP w Nowej Soli
2. Stan faktyczny kontroli obrazuje kwestionariusz kontroli zewnętrznej, który stanowi załącznik do protokołu Nr 1.

Kontrolą wrywkową objęto wydatki z miesiąca października 2009 roku tj. 480.132,39 złotych, natomiast 5% wykonania planu za rok 2009 stanowi kwota 126.692,45 złotych.  
/Zał. do protokołu Nr 2 – Zestawienia obrotów i sald na koncie 130 za m-c październik 2009r./



### Ustalenia kontroli:

1. Kontrolą objęto dokumenty z miesiąca października 2009 r. faktury, rachunki, wyciągi bankowe, raporty kasowe, zaliczki. Dokumenty były opatrzone stosownymi pieczęciami oraz podpisami przez osoby upoważnione zgodnie z zasadami /polityką/ rachunkowości. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
2. Zaliczki są pobierane przez pracowników doraźnie wg potrzeb. Rozliczane są w ciągu 14 dni czyli zgodnie z instrukcją obiegu dokumentów finansowo-księgowych.
3. Wewnętrzna kontrola finansowa przeprowadzana była przez Główną księgową zgodnie z planem kontroli na 2009 rok. Kontrolą objęto sześć stanowisk pracy. Uwagi z przeprowadzonej kontroli są ujęte w „zeszycie kontroli wewnętrznych”. Nie sporządzano protokołów z kontroli.
4. W jednostce ostatnia inwentaryzacja przeprowadzona została w 2006 roku na podstawie Zarządzenia nr 27/2006 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 24.11.2006r. i rozliczona.
5. Kontrolą objęto również poprawność zastosowania jak i użytkowania kluczy bankowych /dyskietka/ umożliwiających podpisywanie przelewów w systemie Home Bankig – BGŻ. Podpisy są zgodne z kartą wzorów podpisów. Załącznik nr 3. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dyrektor kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń odnośnie faktów ujętych w niniejszym protokole.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisany bez zastrzeżeń. Jeden egzemplarz otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, drugi egzemplarz otrzymuje zlecający kontrolę – Starosta Powiatu Nowosolskiego.

Przeprowadzenie kontroli wpisano w książce ewidencji kontroli w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowej Soli pod pozycją nr 3/2010.

Nowa Sól, dnia 2010-09-30

Kontrolujący:

1. Ewa Rusin - .....

2. Kinga Firlej - .....  
*Firlej Kinga*

Kierownik kontrolującej jednostki

**DYREKTOR**  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Nowej Soli

*Elżbieta Ścionko-Moszkowicz*