

MF
gk-212
/

Protokół

z przeprowadzonej kontroli w dniu 29 września 2009r. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowej Soli

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia nr 27/2009 Starosty Powiatu Nowosolskiego w dnia 10 lipca 2009r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Nowosolskiego przez zespół w składzie:

1. Elżbieta Wasik - upoważnienie Nr 35/2009
2. Dorota Bartkowiak - upoważnienie nr 36/2009

Przedmiot kontroli:

1. Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku budżetowym 2008.
2. Kierownik kontrolowanej jednostki: Elżbieta Ściopko - Moszkowicz

Opis stwierdzonego w toku kontroli stanu faktycznego:

1. Jednostka posiada wymagane przepisami dokumenty tj. :
 - Regulamin Organizacyjny Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli – Uchwała nr 52/2004 Zarządu Powiatu Nowosolskiego z dnia 01 lipca 2004r.
 - Statut – Uchwała nr XLIII/278/2006 Rady Powiatu Nowosolskiego z dnia 02 czerwca 2006r.
 - Instrukcja obiegu dokumentów finansowo – księgowych w PUP w Nowej Soli – Zarządzenie nr 6/2005 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 02 marca 2005r.
 - Plan kont – Zarządzenie nr 23/2006 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 02 października 2006r. w sprawie ustalenia dokumentów, przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla PUP w Nowej Soli
 - Instrukcja kasowa – Zarządzenie nr 12/2005 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 22 kwietnia 2005r.
2. Stan faktyczny kontroli obrazuje kwestionariusz kontroli zewnętrznej, który stanowi załącznik Nr 1 do protokołu.
3. Kontrolą wrywkową objęto wydatki z miesiąca marca 2008r. na kwotę 369.715,83, tj. >5% wykonania planu za rok 2008, który wynosił 2.976.536zł (Załącznik Nr 2 do protokołu – Obroty na koncie 130 za m-c MARZEC 2008r.)

Ustalenia kontroli:

1. Obieg kontrolowanych dokumentów miesiąca marca 2008r. - tj. faktury, rachunki, wyciągi bankowe, raporty kasowe, listy płac – był zgodny z obowiązującą Instrukcją obiegu dokumentów finansowo – księgowych Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli.
2. W PUP w Nowej Soli jest prowadzona obsługa kasowa. Wysokość pogotowia kasowego wynosi 1500zł. Raporty kasowe są sporządzane w okresie miesięcznym zgodnie z instrukcją obiegu dokumentów finansowo – księgowych. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prowadzonej obsługi kasowej.
3. Kontrola wewnętrzna w zakresie finansowym sprawowana jest przez Głównego księgowego na podstawie planu kontroli. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przeprowadzonych kontroli wewnętrznych.

[Handwritten mark]

4. Zaliczki były pobierane przez pracowników doraźnie wg potrzeb. Zaliczki doraźne są rozliczane terminowo, zgodnie z instrukcją obiegu dokumentów finansowo – księgowych, w ciągu 14 dni.

5. Ostatnia inwentaryzacja przeprowadzona została w 2006r., na podstawie Zarządzenia nr 27/2006 Dyrektora PUP w Nowej Soli z dnia 24.11.2006r. w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji środków trwałych PUP w Nowej Soli. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie.

6. Kontrolą objęto również poprawność zastosowania jak i użytkowania kluczy prywatnych, umożliwiających podpisywanie przelewów w systemie Home Banking – BGŻ. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kierownik 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 podpisano bez zastrzeżeń. Jeden egzemplarz otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, drugi egzemplarz otrzymuje zlecający kontrolę – Starosta Powiatu Nowosolskiego.

Przeprowadzenie kontroli wpisano w książce ewidencji kontroli pod poz. 7.

Nowa Sól, dnia 09 października 2009r.

Kontrolujący:

1. Elżbieta Wasik

2. Dorota Bartkowiak



Kierownik
kontrolowanej jednostki:

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Nowej Soli
.....
Elżbieta Ścionko-Moszkowicz