

Zawiercie, dnia 24.03.2015 r.

Pani Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Zawierciu
mgr Anna Rdest

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 11.03.2015 r. do dnia 17.03.2015 r. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Zawierciu została przeprowadzona kontrola planowa problemowa.

Zakres kontroli obejmował - *Kontrolę gospodarki finansowej jednostki oraz wykonywanie obowiązków określonych w art. 69 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej – za 2014 do dnia kontroli.*

Kontrolę przeprowadziła Małgorzata Ludwikowska – Podinspektor Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Zawierciu na podstawie upoważnienia Starosty Zawierciańskiego Nr ORPIV.077.040.2015.KK z dnia 10.03.2015 r.

Protokół z przeprowadzonej kontroli podpisano dnia 23 marca 2015 r.

Stwierdzone nieprawidłowości i wnioski pokontrolne .

1. Zasady (polityka) rachunkowości nie została zaktualizowana do przepisów określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2012 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (obecnie tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 289) .

Wniosek

Dokonać aktualizacji wewnętrznych uregulowań w zakresie polityki rachunkowości do obowiązujących przepisów.

2. Wykonywanie obowiązków wynikających z art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej sprawdzono na podstawie opracowanych procedur wewnętrznych związanych z realizacją wydatków ponoszonych na krajowe podróże służbowe.

Wniosek

Mając na uwadze art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) opracować wewnętrzne zasady postępowania związane z rozliczaniem podróży służbowych.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedstawić do Starosty Zawierciańskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia .

STAROSTWO POWIATOWE
w ZAWIERCIU
BIURO AUDYTU I KONTROLI
42-400 Zawiercie; ul. Sienkiewicza 34
tel. 32 67-107-10 do 12 wew. 330, 341

Sporn. Stuchnikowski

STAROSTA
[Signature]
mgr inż. Krzysztof Wrona