Tychy, dnia 20.05.2015 r.

DUK.1711.3.2015

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Powiatowym Urzędzie Pracy w Tychach w dniach od 19.02.2015 r. do 12.03.2015 r. r. przez mgr [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted] i mgr [redacted], inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.3.2015 wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 20.04.2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Błędy w dekretacji i klasyfikacji dokumentów księgowych:

- księgowanie operacji gospodarczych na kontach 221 oraz 130 z pominięciem podziałek klasyfikacji budżetowej,
- brak zgodności zapisów pomiędzy kontem 130 a bankiem,
- dekretowanie zaangażowania wydatków dotyczących usług telekomunikacyjnych na podstawie faktur oraz miesięczne ujmowanie zaangażowania wydatków na koncie 998,
- nieprzestrzeganie zapisów Polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce w zakresie ewidencji kosztów,

- niepełna dekretacja składników majątku trwałego zakupionych ze środków Funduszu Pracy,

A.2. Niestosowanie zasad określonych w ustawie o rachunkowości poprzez dokonywanie jednostronnych księgowań;

A.3. Nieprzestrzeganie zapisów Regulaminu udzielania zamówień na dostawy usługi i roboty budowlane o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 14 000 euro;

A.4. Znaczne zwiększenie wynagrodzenia w umowie za obsługę prawną nie znajdujące uzasadnienia w treści umowy;

A.5. Niezrealizowanie wniosku pokontrolnego z dnia 15.02.2012 r. w zakresie umieszczania odpisów zawiadomień o przyznaniu nagród lub wyróżnień w aktach osobowych pracownika;

A.6. Przekazanie Prezydentowi Miasta informacji o udzielonych pracownikom nagrodach ze wskazaniem niewłaściwego źródła finansowania nagród w kwocie 46 965,24 zł.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pani mgr [redacted], Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać zapisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 Rzeczpospolitej Polskiej (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 289), oraz zapisów obowiązującej w jednostce Polityki rachunkowości;

B.2. Obowiązkowo przestrzegać zasady podwójnego zapisu w myśl art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.);

B.3. Ściśle przestrzegać zapisów Regulaminu udzielania zamówień na dostawy usługi i roboty budowlane o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 14 000 euro wprowadzonego zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy nr 9a/10 z dnia 1.02.2010 r.;

B.4. Wydatki dokumentować zgodnie z zasadami określonymi w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 855 z późn. zm.);

B.5. Bezwzględnie przestrzegać zapisów art. 105 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 1502 z późn. zm.);

B.6. Przekazywać Prezydentowi Miasta informacje w sposób rzetelny, zgodnie ze stanem faktycznym.

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Prezydent Miasta Tychy

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba