

Tczew, dnia 03 stycznia 2022 r.

ZK.1711.2.5.2021

Pani
Żaneta Sadowska
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Tczewie

Zalecenia pokontrolne

Na podstawie § 12 załącznika do zarządzenia nr 17/02 Starosty Tczewskiego z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, Daria Gutkowska-Nelke – główny specjalista Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie, w dniach od 09 listopada 2021 r. do 23 grudnia 2021 r. przeprowadziła kontrolę problemową w Powiatowym Urzędzie Pracy w Tczewie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej jednostki w 2020 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 23.12.2021 r., z których jeden egzemplarz otrzymała Pani Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Panią Powiatowym Urzędzie Pracy niektóre zadania wykonywane były niewłaściwie.

Stwierdzono, że:

1. Koszty ujmowano na nieprawidłowych kontach analitycznych – str. 16 - 18 protokołu kontroli.
2. Kosztów i zobowiązań występujących na przełomie okresów sprawozdawczych nie ewidencjonowano w miesiącu, którego dotyczyły – str. 20 - 23 protokołu kontroli.

Działając na podstawie § 27 załącznika do zarządzenia Starosty Tczewskiego nr 17/02 z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, zobowiązuję Panią Dyrektor do wyeliminowania przedstawionych nieprawidłowości.

W tym celu należy:

1. Koszty księgować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2020 r. poz. 342).
2. Do ksiąg rachunkowych wprowadzać każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie sprawozdawczym, tj. zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz „Polityką rachunkowości” (wprowadzoną do stosowania zarządzeniami Dyrektora: Nr 3A/19 z dnia 04 lutego 2019 r., Nr 23/20 z dnia 10 września 2020 r.).

O realizacji powyższych zaleceń proszę powiadomić Starostę Tczewskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA

Mirosław Augustyn