



Prezydent Elbląga

Elbląg, 16 września 2019 r.

DKiM.1711.1.27.2019.MM

Pani
Iwona Radej
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Elblągu

W dniach od 20 sierpnia 2019 r. do 22 sierpnia 2019 r. inspektor Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadził kontrolę w zakresie stanu realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych w dniu 17 stycznia 2019 r.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 29 sierpnia 2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Przeprowadzona kontrola w Powiatowym Urzędzie Pracy w Elblągu w zakresie stanu realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych wykazała, iż w nie wszystkich przypadkach zostały one wykonane. W dalszym ciągu stwierdzono nieprawidłowości w sporządzaniu sprawozdań budżetowych i finansowych. Brak zgodności pomiędzy danymi liczbowymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych, a danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych RB-28S za miesiące luty, marzec i czerwiec 2019 r., stanowiło naruszenie § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2018.109 ze zm., obecnie Dz.U.2019.1393 j.t.) oraz sprawozdań finansowych Rb-N za II kwartał 2019 roku stanowiło naruszenie § 2 ust. 2 w związku z § 10 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.2014.1773.j.t.). Stwierdzone nieprawidłowości dotyczące składanych sprawozdań za miesiąc czerwiec Rb-28S oraz RB-N zostały naprawione w trakcie czynności kontrolnych poprzez złożenie odpowiednich korekt, co uchroniło kierownika jednostki od naruszenia dyscypliny finansów publicznych wskazanego w art. 18 pkt. 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Wnioski pokontrolne

W związku, iż w kierowanej przez Panią jednostce część zadań nadal wykonywana była z naruszeniem przepisów zawartych w aktach prawnych regulujących zasady gospodarki finansowej zalecam:

1. Sporządzać okresowe sprawozdania budżetowe Rb-27S, Rb-28S w sposób rzetelny, zachowując zgodność danych liczbowych z danymi wykazanymi w księgach rachunkowych, zgodnie z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2019.1393 j.t.).
2. Sporządzać sprawozdanie finansowe RB-N w sposób rzetelny, zachowując zgodność danych liczbowych z danymi wykazanymi w księgach rachunkowych, zgodnie z § 2 ust. 2 w związku z § 10 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.2014.1773.j.t.).

Wobec powyższego zobowiązuję Panią Dyrektor do ścisłego i terminowego wykonywania zaleceń oraz respektowania wszelkich wniosków pokontrolnych kierowanych do jednostki przez organ kontrolujący. W związku z powtórzeniem się nieprawidłowości zalecam niezwłocznie wprowadzić skuteczny i efektywny system zarządzania ryzykiem w obszarach, w których w dalszym ciągu zidentyfikowano nieprawidłowości.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu ze zm., oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Departament Przedsiębiorczości, Nadzoru Właścicielskiego i Analiz