

Starostwo Powiatowe w Nisku

PK.1711.13.2015

**SPRAWOZDANIE**  
**z kontroli przeprowadzonej**  
**w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku**

***Dyrektor jednostki:***

Piotr Rutyna

***Główny Księgowy:***

Anna Flisek

***Osoba przeprowadzająca kontrolę:***

Katarzyna Bednarz – inspektor - Pełnomocnik ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Nisku. Kontrolę przeprowadzono działając na podstawie upoważnienia Nr ON.077.146.2015 Starosty Nizańskiego z dnia 3 grudnia 2015 r.

***Przedmiot i zakres kontroli:***

Kontrola ma na celu sprawdzenie prawidłowości, celowości i terminowości dokonywania wydatków za I, II i III kwartał 2015 r. oraz rzetelności prowadzonej ewidencji księgowej i sporządzanych sprawozdań jak również sprawdzenie procedur wprowadzających kontrolę zarządczą.

***Termin kontroli:***

9 grudzień 2015 r. – 15 grudzień 2015 r.

*Katarzyna Bednarz*

### ***Ustalenia wstępne:***

1. Podstawą działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku jest uchwała Nr XLII/247/2006 Rady Powiatu Nizańskiego z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie nadania Statutu dla Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku.
2. Powiatowy Urząd Pacy posiada:
  - a) numer identyfikacji podatkowej - **NIP- 865-11-19-18** nadany decyzją Urzędu Skarbowego w Stalowej Woli z dnia 17 kwietnia 1996 r.
  - b) numer **REGON 830462488** nadany dnia 6 stycznia 1993 r. przez Urząd Statystyczny w Rzeszowie Oddział w Tarnobrzegu ul. Wyspiańskiego 12.
  - c) rachunek bankowy bieżący w Nadszańskim Banku Spółdzielczym w Stalowej Woli o numerze **96943000060038424320000001**, rachunek pomocniczy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych o numerze 69943000060038424320000002 oraz rachunki

Lp.	Nr rachunku	Nazwa rachunku
1.	8594300006038424320000005	Fundusz Pracy
2.	5894300006038424320000006	rachunek pomocniczy POWER
3.	3194300006038424320000007	rachunek pomocniczy PFRON
4.	0494300006038424320000008	rachunek pomocniczy RPO

3. Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku jest Piotr Rutyna, powołany na to stanowisko od 26 sierpnia 1994 r. aktem mianowania na Kierownika Jednostki. Ostatnie powołanie na Dyrektora, z mocy prawa, nastąpiło 1 czerwca 2004 r.  
Na podstawie pisma znak ON.0114/1/05 Starosty Nizańskiego z dnia 7 stycznia 2005 r. zostało udzielone Dyrektorowi upoważnienie do: załatwiania spraw należących do samorządu powiatowego wynikających z przepisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, w tym do wydawania w imieniu Starosty decyzji administracyjnych, postanowień oraz zaświadczeń w trybie przepisów o postępowaniu administracyjnym.
4. Zastępcą Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku jest Waldemar Ślusarczyk powołany na to stanowisko od dnia 13 marca 2000 r. pismem znak Or.II.1130/1/00 z dnia 9 marca 2000 r. przez Starostę Nizańskiego jako Zastępcę Kierownika. Ostatnie powołanie na Zastępcę Dyrektora, z mocy prawa, nastąpiło dnia 1 czerwca 2004 r.
5. Główną Księgową Powiatowego Urzędu Pracy jest Anna Flisek zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony.
6. W Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku zatrudnionych jest 52 pracowników, w tym 3 osoby na umowę na zastępstwo.

### ***Przepisy w oparciu o które przeprowadzono kontrolę:***

1. ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.);

2. ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. Nr 2013, poz.168 z późn. zm.);
3. ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.);
4. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.);
5. rozporządzenie 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.);
6. uchwała Nr 439/2010 Zarządu Powiatu Nizańskiego z dnia 12 maja 2010 r. w sprawie kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w Powiecie Nizańskim.

### ***Ustalenia szczegółowe***

Zgodnie ze Statutem Powiatowy Urząd Pracy w Nisku realizuje zadania z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej, w tym zadania administracji rządowej, powiatu oraz inne zadania przewidziane w odrębnych przepisach prawa.

Zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości - z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury – zostaną powierzone innej osobie za jej zgodą. Art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) określa, iż kierownik jednostki sektora finansów publicznych, zwany dalej „kierownikiem jednostki” jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki. Kierownik jednostki może powierzyć określone obowiązki w zakresie gospodarki finansowej pracownikom jednostki. Przyjęcie obowiązków przez te osoby powinno być potwierdzone dokumentem w formie odrębnego imiennego upoważnienia albo wskazania w regulaminie organizacyjnym tej jednostki.

### ***System ewidencji księgowej***

Ewidencja księgowa w kontrolowanej jednostce prowadzona jest techniką ręczną i komputerową przy pomocy programu „Syriusz” w języku polskim i polskiej walucie. Program ten jest systemem bazy danych przeznaczonym do prowadzenia księgowości i przygotowywania listy płac oraz prowadzenia ewidencji wynagrodzeń pracowników

zatrudnionych w tego rodzaju jednostkach. Osobą upoważnioną do obsługi sprzętu jest główna księgowa i pracownicy księgowości.

## KONTROLA PROBLEMOWA

Realizując obowiązek wynikający z art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku zarządzeniem Nr 11/2012 z dnia 16 sierpnia 2012 r. wprowadził obowiązującą w kontrolowanej jednostce politykę rachunkowości na którą składają się:

- 1) Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych – załącznik Nr 1,
- 2) Zakładowy Plan Kont – załącznik Nr 2,
- 3) Instrukcja kasowa – załącznik Nr 3,
- 4) Zasady wycena aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego – załącznik Nr 4,
- 5) System ochrony danych i zbiorów – załącznik Nr 5,
- 6) Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych występujących w projektach współfinansowanych środkami Unii Europejskiej – załącznik Nr 6,
- 7) Instrukcja w sprawie gospodarki środkami rzeczowymi Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku - załącznik Nr 7,
- 8) Instrukcja w sprawie szczegółowych zasad i sposobu prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku – załącznik nr 8.

Kontrola problemowa w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku dotyczyła prawidłowości, celowości i terminowości dokonywania wydatków za I, II i III kwartał 2015 r. oraz rzetelność prowadzonej ewidencji i sporządzanych sprawozdań jak również procedur wprowadzających kontrolę zarządczą.

### ***1. Prawidłowość, celowość i terminowość dokonywania wydatków za I, II i III kwartał 2015 r. oraz rzetelność prowadzonej ewidencji księgowej i sporządzanych sprawozdań.***

Kontroli poddano wydatki z następujących paragrafów:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia -	12.555,35 zł
§ 4260 – zakup energii -	46.386,74 zł
§ 4270 – zakup usług remontowych -	1.197,01 zł
§ 4280 – zakup usług zdrowotnych -	1.010,00 zł
§ 4300 – zakup usług pozostałych -	8.283,42 zł
§ 4360 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych -	2.441,87 zł
§ 4410 – podróże krajowe służbowe -	1.172,54 zł
§ 4520 – opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego –	2.430,00 zł

**RAZEM -**

**75.476,93 zł**

*Biedner* *[Signature]*

**Analiza wybranych paragrafów za okres od dnia  
1 stycznia 2015 r. do dnia 30 września 2015 r.**

**§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia**

Wydatki tego paragrafu poniesione zostały na zakup materiałów biurowych, środków czystości, wody, paliwa, pozostałych materiałów i w poszczególnych kwartałach 2015 r. kształtują się następująco:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>I kwartał</b>	<b>II kwartał</b>	<b>III kwartał</b>	<b>Razem</b>
zakup materiałów biurowych	0,00 zł	118,24 zł	175,39 zł	293,63 zł
zakup środków czystości	1.021,20 zł	1.791,37 zł	2.192,68 zł	5.005,25 zł
zakup wody	417,4 zł	214,58 zł	449,26 zł	1.081,24 zł
zakup paliwa	968,08 zł	1.245,43 zł	1.507,87 zł	3.721,38 zł
zakup materiałów pozostałych	1.074,14 zł	846,63 zł	533,10 zł	2.453,87 zł
<b>Razem</b>	<b>3.480,82 zł</b>	<b>4.216,25 zł</b>	<b>4.858,30 zł</b>	<b>12.555,37 zł</b>

Zakup wody odbywa się na podstawie umowy na dostawę wody Eden zawartej pomiędzy Eden Springs Sp. z o.o., a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku.

Łączna kwota wydatków w § 4210 poniesionych w kontrolowanym okresie wyniosła **12.555,37 zł** i jest zgodna z kwotą wykazaną w sprawozdaniu przekazanym do organu prowadzącego. W klasyfikacji wydatków tego paragrafu nie stwierdzono nieprawidłowości.

**§ 4260 – zakup energii**

Wydatki tego paragrafu poniesione zostały na pokrycie opłat związanych z dostarczeniem energii elektrycznej, ciepła oraz wody i wynikają z zawartych umów:

- 1) umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej Nr DB551100420 zawarta w dniu 27 grudnia 2011 r. pomiędzy Powiatowym Urzędem Pracy, Sandomierska 6A, 37-400 Nisko, a PGE Dystrybucja Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie, ul. Garbarska 21A, 20-340 Lublin na czas nieokreślony;
- 2) umowa zawarta w dniu 19 grudnia 2013 r. pomiędzy Powiatowym Urzędem Pracy, 37-400 Nisko, Sandomierska 6a, a Ecoergia Sp. z o.o. - umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2015 r.;
- 3) umowa w sprawie udostępnienia ciepła zawarta dnia 15 listopada 2005 r. pomiędzy Komendą Wojewódzką Policji w Rzeszowie, a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku na czas nieokreślony. Przedmiotem umowy jest udostępnienie ciepła na potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku z kotłowni Komendy Powiatowej Policji w Nisku. Zgodnie z umową PUP będzie obciążony następującymi kosztami:
  - a) za gaz do celów grzewczych – wg wskazań podlicznika + naliczane przez Zakład Gazowniczy opłaty stałe (proporcjonalnie do zużycia);
  - b) za energię elektryczną - 6 kW na dobę

- c) 50% kosztów związanych z bieżącą konserwacją, przeglądaniami i utrzymaniem kotłowni.
- 4) umowa Nr 34/OWIK/2012 o dostarczenie wody i odprowadzanie ścieków zawarta w dniu 15 listopada 2012 r. pomiędzy Miejskim Zakładem Komunalnym Nisko Sp. z o.o. w Nisku, ul. Szklarniowa 1, a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku, ul. Sandomierska 6a.

Wydatki w tym paragrafie kształtują się następująco:

Rodzaj wydatku	I kwartał	II kwartał	III kwartał	Razem
Woda	390,08 zł	349,29 zł	325,50 zł	1.064,87 zł
Energia elektryczna	1.0703,26 zł	9.678,64 zł	10.195,84 zł	30.577,74 zł
Ogrzewanie	6.845,48 zł	7.898,65 zł	0,00 zł	14.744,13 zł
<b>Razem</b>	<b>17.938,82 zł</b>	<b>17.926,58 zł</b>	<b>10.521,34 zł</b>	<b>46.386,74 zł</b>

W klasyfikacji wydatków tego paragrafu nie stwierdzono nieprawidłowości. Kwoty przedstawione w sprawozdaniach przekazanych do organu prowadzącego mają odzwierciedlenie na kartach wydatków i na fakturach i rachunkach.

Powiatowy Urząd Pracy wynajmuje na rzecz Pośrednictwa Ubezpieczeniowego pomieszczenie biurowe o powierzchni 17,19 m<sup>2</sup>. Zarząd Powiatu Nizańskiego uchwałą Nr 382/2013 z dnia 9 stycznia 2013 r. wyraził zgodę na zawarcie umowy najmu. Umowa najmu zawarta dnia 11 lutego 2013 r. w Nisku pomiędzy Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku, a Pośrednictwem Ubezpieczeniowym. Przedmiotem najmu jest pomieszczenie biurowe o powierzchni użytkowej 17,19 m<sup>2</sup>. Zgodnie z podpisaną umową miesięczny czynsz najmu za 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej wynosi 21 zł co daje łączną kwotę 360,99 zł miesięcznie. Oprócz czynszu najemca uiszcza następujące opłaty:

- 1) za energię elektryczną i ogrzewanie pomieszczeń – w kwocie wyliczonej w proporcji powierzchni użytkowej całego budynku 1.050,56 m<sup>2</sup> do powierzchni wynajętej tj. 17,19 m<sup>2</sup>,
- 2) za dostawę wody i odprowadzanie ścieków oraz wywóz nieczystości stałych w kwocie wyliczonej w proporcji do ilości aktualnie zatrudnionych przez Najemcę osób,

Kontrola ustaliła, iż Powiatowy Urząd Pracy w Nisku w sposób prawidłowy i terminowy nalicza odpłatności za korzystanie z pomieszczenia biurowego, energię elektryczną, ogrzewanie, dostawę wody i odprowadzenie ścieków. Koszty opłat ponoszonych przez PUP za wyżej wymienione usługi są pomniejszane o kwoty regulowane przez Pośrednictwo Ubezpieczeniowe.

#### § 4270 – zakup usług remontowych

Łączna kwota wydatków tego paragrafu poniesionych przez Powiatowy Urząd Pracy w Nisku w kontrolowanym okresie wyniosła **1.197,01 zł** i została przeznaczona na:

*Abdura* 

- 1) konserwację i naprawę niszcarki – 1.182,00 zł,
- 2) naprawę koła – 15,01 zł.

Wydatki tego paragrafu mają odzwierciedlenie na fakturach. W sprawozdaniu Rb-28S przekazany do organu prowadzącego za okres od początku roku do dnia 30 września 2015 r. w tym paragrafie została ujęta kwota 1.182,00 zł, ale dnia 9 grudnia 2015 r. dokonano przeksięgowania błędnie zaksięgowanej kwoty 15,01 zł z § 4300 na § 4270.

#### **§ 4280 – zakup usług zdrowotnych**

Wydatki tego paragrafu obejmują pokrycie kosztów badań okresowych pracowników w okresie od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 30 września 2015 r. na łączną kwotę **1.010,00 zł**. Wydatki poniesione zostały na podstawie rachunków wystawionych zgodnie z umową zawartą dnia 2 stycznia 2015 r. w Nisku pomiędzy Niepublicznym Specjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „MEDRO” w Nisku, a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku na okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. Umowa obejmuje wykonanie badań profilaktycznych, wstępnych i okresowych. Nie stwierdzono nieprawidłowości w klasyfikacji wydatków tego paragrafu.

#### **§ 4300 – zakup usług pozostałych**

Na wydatki tego paragrafu składają się:

- 1) odprowadzenie nieczystości – umowa Nr 34/OWIK/2012 o dostarczenie wody i odprowadzanie ścieków zawarta w dniu 15 listopada 2012 r. pomiędzy Miejskim Zakładem Komunalnym Nisko Sp. z o.o. w Nisku, ul. Szklarniowa 1, a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku, ul. Sandomierska 6a – łącznie w okresie objętym kontrolą z tego tytułu wydatkowano kwotę 1.927,64 zł
- 2) abonament radiowy – 646,20 zł,
- 3) wyrób pieczętek – 535,80 zł,
- 4) mycie samochodu – 500,00 zł
- 5) przegląd samochodu – 515,52 zł
- 6) przegląd kominowy – 369,00 zł
- 7) dorabianie kluczy – 24,00 zł
- 8) wymiana kół – 25,01 zł
- 9) ogłoszenie do gazety – 329,64 zł
- 10) odbiór odpadów płytek i wykładzin – 300,00 zł
- 11) sanityzacja urządzenia do wody – 55,35 zł
- 12) przegląd klimatyzacji – 1348,95 zł
- 13) przegląd budynku – 738,00 zł
- 14) przegląd klimatyzacji w samochodzie – 168,31 zł
- 15) sporządzenie świadectwa charakterystyki energetycznej – 800,00 zł

Łączna kwota wydatków w okresie objętym kontrolą dla paragrafu 4300 wynosi **8.283,42 zł**. W sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do dnia

30 września 2015 r. w paragrafie 4300 została przedstawiona kwota 8.298,43 zł, różnica na kwotę 15,01 zł wynika z przeksięgowanej dnia 9 grudnia 2015 r. faktury za naprawę kół z § 4300 na § 4270 .

### **§ 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

Wydatki w tym paragrafie ponoszone są na podstawie zawartych umów oraz aneksów do umów:

- 1) aneks do umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych zawarty w Stalowej Woli w dniu 17 maja 2011 r. pomiędzy Polska Telefonią Cyfrową S.A., a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku dla dwóch numerów telefonów na okres do dnia 10 sierpnia 2013 r.;
- 2) aneks do umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych zawarty w Stalowej Woli w dniu 11 kwietnia 2013 r. pomiędzy Polska Telefonią Cyfrową S.A., a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku dla jednego numeru telefonu na okres do dnia 10 sierpnia 2015 r.;
- 3) aneks do umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych zawarty w Stalowej Woli w dniu 23 maja 2013 r. pomiędzy Polska Telefonią Cyfrową S.A., a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku dla jednego numeru telefonu na okres do dnia 10 sierpnia 2015 r.;
- 4) aneks do umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych Nr 2383709 zawarty w dniu 22 kwietnia 2015 r. pomiędzy T-Mobile Polska S.A., a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku dla jednego numeru telefonu na okres do dnia 10 sierpnia 2017 r.;
- 5) aneks do umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych Nr 11061477 zawarty w dniu 16 kwietnia 2015 r. pomiędzy T-Mobile Polska S.A., a Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku dla jednego numeru telefonu na okres do dnia 10 sierpnia 2017 r.

Łączna kwota wydatków dla paragrafu 4360 w kontrolowanym okresie wynosi **2.441,87 zł**. Taka kwota wynika z ewidencji księgowej oraz faktur i taka kwota została również przedstawiona w sprawozdaniu Rb-28S przekazanym do organu prowadzącego. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Usługi dostępu do sieci Internet nie są finansowane ze środków budżetowych.

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej nie są finansowane ze środków budżetowych.

### **§ 4410 – podróże krajowe służbowe**

Wydatki tego paragrafu to przede wszystkim pokrycie kosztów podróży służbowych na szkolenia pracowników. Kwota wydatków poniesionych na pokrycie kosztów podróży służbowych w kontrolowanym okresie wynosi **1.172,54 zł** i taka kwota został ujęta w sprawozdaniu.

### **§ 4520 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

*Włodan* 



Wydatki tego paragrafu w kwocie **2.430,00 zł** związane są z opłatą za wywóz śmieci. Zgodnie z deklaracją złożoną w dniu 27 marca 2013 r. jednostka ponosi koszty ty z tytułu wywozu odpadów stałych w wysokości 270,00 zł miesięcznie.

Kontrola terminowości regulowania zobowiązań za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 30 września 2015 r. nie wykazała nieprawidłowości pod względem terminów płatności. Wszystkie faktury i rachunki z kontrolowanego okresu sprawdzono pod względem prawidłowości opisu i terminów zapłaty oraz porównano je z wyciągami bankowymi i stwierdzono, iż wszystkie faktury i rachunki są prawidłowo opisane i regulowane w terminach zapłaty. Kwoty przedstawione w sprawozdaniach wynikają z poniesionych wydatków udokumentowanych fakturami i rachunkami oraz zapisami w księgach rachunkowych.

## **2. Procedury wprowadzające kontrolę zarządczą**

Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku zarządzeniem Nr 2/2011 z dnia 10 stycznia 2011 r. wprowadził Regulamin organizacji i zasad działania kontroli zarządczej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku. Wprowadzono następujące dokumenty:

1. Regulamin organizacji i zasad działania kontroli zarządczej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku – załącznik nr 1
2. Regulamin zarządzania ryzykiem – załącznik nr 2
3. Harmonogram wdrożenia kontroli zarządczej – załącznik nr 3
4. Realizację systemu kontroli zarządczej na podstawie standardów wydanych przez Ministra Finansów – załącznik nr 4

Wprowadzony załącznikiem nr 1 Regulamin organizacji i zasad działania kontroli zarządczej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku określa cele i zadania kontroli zarządczej, elementy systemu kontroli zarządczej oraz zakres kontroli finansowej.

Do regulaminu opracowano załączniki:

- 1) Zestawienie zrealizowanych w roku celów i zadań – załącznik Nr 1,
- 2) Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej – załącznik Nr 2,

Regulamin zarządzania ryzykiem w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku będący załącznikiem nr 2 do zarządzenia Nr 2/2011 z dnia 10 stycznia 2011 r. określa zasady i tryb zarządzania ryzykiem w kontrolowanej jednostce.

Celem zarządzania ryzykiem w Urzędzie jest poprawa jakości, sprawności, skuteczności i efektywności zarządzania we wszystkich obszarach oraz ograniczenie ewentualnych negatywnych zdarzeń do akceptowanego poziomu, a w szczególności w zakresie aktywnego zarządzania zasobami, zapewnienia ochrony majątku i efektywności finansowej oraz ochrony wizerunku Urzędu.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:

- 1) określenie celów i zadań, monitorowanie i ocenę ich realizacji;

- 2) identyfikację i ocenę ryzyka oraz odniesienie go do akceptowanego poziomu ryzyka;
- 3) analizę ryzyka.

W jednostce ustalono następujące poziomy ryzyka: poważne, umiarkowane i nieznaczne. Ryzykiem akceptowanym jest ryzyko nieznaczne, ryzyko umiarkowane i poważne przekracza akceptowany poziom ryzyka. Ryzyko przekraczające akceptowany poziom ryzyka wymaga ustalenia i podjęcia działań ograniczających je do poziomu akceptowanego poprzez zmniejszenie jego wpływu.

Jednostka dokonuje raz w roku identyfikacji i oceny ryzyka.

Załącznik nr 4 realizacja systemu kontroli zarządczej na podstawie standardów kontroli zarządczej wydanych przez Ministra Finansów opisuje wszystkie ogłoszone przez Ministra Finansów standardy:

- 1) Środowisko wewnętrzne,
- 2) Cele i zarządzanie ryzykiem
- 3) Mechanizmy kontroli
- 4) Informacja i komunikacja
- 5) Monitorowanie i ocena

Wyniki kontroli na bieżąco omawiane były z Główną Księgową Powiatowego Urzędu Pracy w Nisku. Odczytania niniejszego sprawozdania i omówienia wyników kontroli dokonano w obecności Dyrektora oraz zainteresowanych osób kontrolowanej jednostki.

Jednocześnie poinformowano stronę o prawie wniesienia zastrzeżeń co do treści sprawozdania przed jego podpisaniem bądź w terminie 7 dni od daty podpisania, a tym samym otrzymania.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono na 10-ciu stronach, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z którego jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym sprawozdanie zakończono i podpisano.

KONTROLUJĄCY:

INSPEKTOR  
Pełnomocnik ds. Kontroli  
*Katarzyna Bednarz*  
Katarzyna Bednarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Wisiek*  
Anna Wisiek

KONTROLOWANY:

DYREKTOR  
Powiatowego Urzędu Pracy  
*Piotr Kutyna*  
Piotr Kutyna

POWIATOWY URZĄD PRACY  
37-400 NISKO  
ul. Sandomierska 6a  
tel. 015 841 23 13, fax 015 841 28 08  
NIP 865-11-19-189

Nisko, dnia 18 grudnia 2015 r.