

Katowice, dnia 11 kwietnia 2005 r.

Znak: WK-6102/2/4/2005

**Pani
D y r e k t o r
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Bytomiu**

Wstąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 20 stycznia do 4 lutego 2005 r. kontrolę doraźną Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Bytomiu za okres od 1 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2004 r.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli podpisanym w dniu 9 lutego 2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

W trakcie kontroli ustalono, iż przy wypłacie zasiłków stałych nie umieszczano na dowodach kasowych adnotacji, iż wypłaty dokonano osobie działającej na podstawie upoważnienia, czym naruszono § 6 pkt 8 Instrukcji Kasowej, wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 33 Dyrektora MOPR w Bytomiu z dnia 10 lipca 2000 r.

Powyższe dotyczyło następujących dowodów księgowych: lista Nr 9013 z dnia 17.08.2004 r. poz. 95, 276, 406, 426, 433 i 439; lista Nr 8993 z dnia 6.08.2004 r. poz. 80; lista Nr 8999 z dnia 12.08.2004 r. poz. 18; lista Nr 8997 z dnia 10.08.2004 r. poz. 1, 14 i 15.

Przyczyną nieprawidłowości było nienależyte wykonywanie obowiązków przez kasjera wypłacającego zasiłki stałe.

Mając na uwadze postanowienia art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) kieruję do Pani Dyrektor następujący wniosek pokontrolny:

Wniosek

Wzmocnić nadzór nad kasjerem dokonującym wypłat zasiłków stałych, mając na uwadze art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) oraz § 6 pkt 8 Instrukcji Kasowej, wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 33 Dyrektora MOPR w Bytomiu z dnia 10 lipca 2000 r.

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosku pokontrolnego należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wносить do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.