

D-081-1/13

Rzeszów, dnia: 14 marca 2019 roku

**DYREKTOR
SĄDU APELACYJNEGO**

w Rzeszowie

F-0841/12,13/2018

DYREKTOR SĄDU OKRĘGOWEGO w RZESZOWIE	
Pod. dn.	15. 03. 2019
godz. min.	
..... krotnie, zał.	

A/G/F/D/v	
Do załatwienia	
Rzeszów	15. 03. 2019
DYREKTOR SĄDU OKRĘGOWEGO	
hda 1632/19	

**Pani
Dyrektor
Sądu Okręgowego
w Rzeszowie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 21 listopada do 21 grudnia 2018 roku, przeprowadzona została kontrola problemowa w Sądzie Okręgowym w Rzeszowie – przez Głównych Specjalistów d/s Kontroli Oddziału Finansowego tut. Sądu.

Tematyką kontroli objęto:

- * Realizacja dochodów w paragrafie 0950 w roku 2017 i 2018 roku do dnia kontroli,
- * Depozyty sądowe i sumy na zlecenie
- * Wykonanie wydatków budżetowych w 2017 oraz 2018 roku do dnia kontroli

Przeprowadzona kontrola pozwala ogólnie na pozytywną ocenę pracy kontrolowanej jednostki, jednocześnie wykazała jednak występowanie jednostkowych nieprawidłowości, szczegółowo opisanych w protokole pokontrolnym i omówionych na naradzie pokontrolnej z udziałem zainteresowanych pracowników Sądu Okręgowego w Rzeszowie w dniu: 26 lutego 2019 roku.

W związku z powyższym uprzejmie proszę o usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości oraz wyeliminowanie ich w przyszłości poprzez:

- ❖ Opracowanie wewnętrznych rozwiązań organizacyjnych umożliwiających egzekwowanie kar i odszkodowań, wynikających z umowy z Poczta Polska oraz systemu nadzoru i kontroli wewnętrznej w ścisłym porozumieniu z pracownikami pionów orzeczniczych w celu zapobieżenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych,
- ❖ rzetelne dokumentowanie zdarzeń w zakresie realizacji zakupionych dostaw i usług w celu weryfikacji terminowości wykonania poszczególnych czynności, mających wpływ na konieczność naliczenia kar umownych, wynikających z zawartych umów,
- ❖ bezwzględne przestrzeganie zasady niezwłocznego wykonywania zarządzeń dotyczących dyspozycji sumami depozytowymi oraz zaliczkami na postępowania sądowe tj.: przekazywania dokumentacji z wydziałów merytorycznych do Oddziału Finansowego, a także sporządzanie poleceń przelewu w komórce księgowej bez nieuzasadnionej zwłoki,
- ❖ ustanowienie skutecznego systemu kontroli wewnętrznej, zapewniającego wyeliminowanie przypadków ponoszenia wydatków tymczasowych z Budżetu Państwa pomimo posiadania wystarczającej kwoty na zaliczce wniesionej przez stronę (szczegóły na stronach 38-40 protokołu kontroli),
- ❖ prowadzenie skutecznej i rzetelnej kontroli zarządczej w zakresie rozliczania sum depozytowych i sum na zlecenie,
- ❖ przestrzeganie obowiązku zatwierdzania dokumentów finansowych przed ich realizacją,
- ❖ całkowite wyeliminowanie praktyki dokonywania wypłaty tytułem zwrotu kosztów podróży ławnikom, niezgodnie z obowiązującymi przepisami,

- ❖ przestrzeganie odpowiednich przepisów w zakresie wysokości i zasad przyznawania i dokonywania wypłat należności uczestników postępowania sądowego (szczegóły na stronach 57-58 oraz 60 protokołu kontroli),
- ❖ wyeliminowanie występujących błędów formalnych w rozliczeniach podróży służbowych,
- ❖ prawidłowe kwalifikowanie wydatków do właściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej (szczegóły na stronie 73 protokołu kontroli).

Jednocześnie pragnę zaznaczyć, że wykonanie powyższych zaleceń w zakresie sum na zlecenie i depozytów sądowych oraz wydatków związanych z postępowaniem sądowym, leży w gestii pracowników Oddziału Finansowego w ścisłym porozumieniu z pracownikami pionów orzeczniczych.

Informacje o sposobie i terminie usunięcia stwierdzonych uchybień proszę przesłać do dnia 12 kwietnia 2019 roku.

DYREKTOR
Sądu Apelacyjnego
w Rzeszowie

Elżbieta Pępiak