



STAROSTA ŻNIŃSKI

ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin, tel. 52 303 11 00, fax 52 303 13 02
starosta@znin.pl www.znin.pl www.bip.powiatzninski.pl

OR.1711.4.2.6.2018

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ w PODOBOWICACH

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2017r.

Celem kontroli było:

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie wykonania wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym,
- przestrzeganie dyscypliny finansowej oraz procedur zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Czas przeprowadzenia kontroli: Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Domu Pomocy Społecznej w Podobowicach w okresie 23.04. – 17.05.2018r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwa organizacja środowiska wewnętrznego
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji
 - skuteczność i ocena systemu monitorowania kontroli zarządczej
- b) kontrola finansów, w tym:
 - organizacja obiegu dokumentów księgowych, prawidłowość i terminowość ich opracowania, zatwierdzania i realizacji z przestrzeganiem obowiązujących procedur dotyczących kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej, a także celowości, gospodarności i legalności zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - wydatkowanie środków zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych,
 - prawidłowość sporządzania i przekazywania informacji miesięcznej o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - prawidłowość gospodarki rzeczowymi składnikami majątkowymi,

- prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
- kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
- prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- analiza zobowiązań oraz terminowość ich regulowania,
- zachowanie ciągłości bilansowej.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano wnioski pokontrolne do realizacji przez Dom Pomocy Społecznej w Podobowicach:

1) w zakresie zapisów ogólnie – organizacyjnych:

- a) wprowadzając zmiany do zarządzeń dotyczących regulaminu wynagradzania oraz regulaminu pracy należy bezwzględnie stosować się do zapisów art. 77² § 6 oraz art. 104³ § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks Pracy.
- b) redagując zarządzenia dyrektora należy przestrzegać zasad określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20.06.2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”,

2) w zakresie realizacji wydatków budżetowych – dokonywać potrącenia wynagrodzenia płatnika od całkowitej kwoty podatków pobranych w danym miesiącu przez jednostkę zgodnie z zapisami § 1 ust. 1 pkt 1) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2015r. w sprawie wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa,

3) w zakresie gospodarki rzeczowymi składnikami majątkowymi:

- a) składniki majątku niepodlegające inwentaryzacji drogą spisu z natury, należy inwentaryzować w drodze potwierdzenia i weryfikacji sald wynikających z ewidencji księgowej, ustalać ewentualne różnice inwentaryzacyjne a uzyskane wyniki przedstawiać w formie podsumowania końcowego z inwentaryzacji,
- b) bezwzględnie stosować się do zapisów § 3 pkt. 1 lit. a) Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania wprowadzonej zarządzeniem nr 16/2013 Dyrektora DPS w Podobowicach z dnia 31.12.2013r. i opatrywać arkusze spisu z natury pieczęcią druku ścisłego zarachowania.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 428/2018 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 11 czerwca 2018r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Podobowicach.

Żnin, dnia 13.07.2018r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk