



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.1711.4.3.6.2018

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ w TONOWIE

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 Tonowie w okresie 05.06. – 13.07.2018r.

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 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 Tonowie:

1) w zakresie zapisów ogólnie – organizacyjnych:

- a) redagując zarządzenia dyrektora należy przestrzegać zasad określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20.06.2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”,
- b) 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.

2) w zakresie wynagradzania pracowników:

- a) dokonać aktualizacji Regulaminu wynagradzania w aspekcie osobistego zaszeregowania pracowników i dostosować go do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 maja 2018r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych oraz Regulaminu Organizacyjnego Domu Pomocy Społecznej w Tonowie,
- b) przygotować korekty wynagrodzenia pracownika zatrudnionego na stanowisku pielęgniarki za grudzień 2016r. (dodatek nocny) oraz za luty i marzec 2017r. (dodatek urlopowy).

3) w zakresie realizacji standardów kontroli zarządczej, o których mowa w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych:

- a) dokonać aktualizacji procedury dotyczącej kontroli zarządczej w zakresie standardu 1 „Przestrzeganie wartości etycznych” znajdującego się w grupie A – Środowisko wewnętrzne,
- b) uzupełnić procedurę kontroli zarządczej o standard 18 „Komunikacja zewnętrzna” znajdującego się w grupie D – Informacja i komunikacja,
- c) bezwzględnie stosować się do zapisów § 9 pkt 4 zarządzenia nr 4/2010 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Tonowie z dnia 31.03.2010r. dotyczącego standardu 20 „Samoocena” znajdującego się w grupie E – Monitorowanie i ocena.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 444/2018 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 31 lipca 2018r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Tonowie.

Żnin, dnia 02.08.2018r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Naszczuk