



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.1711.4.1.6.2019

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ w BARCINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2018r.

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 Barcinie w okresie 01.04. – 25.04.2019r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwa organizacja środowiska wewnętrznego,
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji;
- 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,
 - 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.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano następujące wnioski pokontrolne:

- 1) w zakresie realizacji standardów kontroli zarządczej, o którym mowa w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych** – bezwzględnie należy skonstruować zakresy czynności pracownikom w taki sposób, aby przypisane im czynności były przez nich zaakceptowane i wykonywane, w celu prawidłowej realizacji zadań dla których pracownicy zostali zatrudnieni oraz w celu prawidłowej realizacji standardu 2 „Kompetencje zawodowe”, o którym mowa w zarządzeniu dotyczącym kontroli zarządczej w DPS w Barcinie;
- 2) w zakresie wynagradzania pracowników:**
 - a) dokonać aktualizacji Regulaminu Organizacyjnego DPS w Barcinie oraz Regulaminu wynagradzania pracowników DPS w Barcinie w aspekcie osobistego zaszerzowania pracowników, pamiętając o wytycznych zawartych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
 - b) przygotować korekty angaży pracowników zatrudnionych na stanowisku starszej praczki nadając stanowisko zgodne z rozporządzeniem z dnia 15 maja 2018r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
 - c) dokonać zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników DPS w Barcinie, zatrudnionych na umowę o pracę w sposób zapewniający zgodność zapisu dotyczącego dodatku specjalnego z ustawą z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
 - d) dokonując zmian wysokości składników wynagrodzenia należy podjąć wszelkie czynności, w celu dokładnego i starannego obliczenia poszczególnych składników celem niedopuszczenia do wystąpienia jakichkolwiek błędów i dokonywania na etapie sporządzania dokumentów księgowych właściwej kontroli pod względem merytorycznym oraz pod względem formalno - rachunkowym przez osoby do tego uprawnione.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 49/2019 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 20.05.2019r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Barcinie.

Żnin, dnia 21.05.2019r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszcuk