



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.1711.4.1.7.2021

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ w PODOBOWICACH

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2020r.

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 Starostwa Powiatowego w Żninie w okresie 22.02. – 09.04.2021r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwa organizację 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,
 - realizacja spraw kadrowych (w szczególności: prowadzenie dokumentacji pracowniczej),
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - wydatkowanie środków zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
 - prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - analiza zobowiązań oraz terminowość ich regulowania.

Ponadto sprawdzeniu podlegał stan wykorzystanych środków w jednostce na dzień 22 października 2020 roku.

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

- 1) *w zakresie zapisów ogólnie – organizacyjnych* – redagując zarządzenia dyrektora należy przestrzegać zasad określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20.06.2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”. Uwaga ta dotyczy zarówno sporządzania uzasadnień do wydawanych zarządzeń, jak również odsyłania w tekście zarządzeń do aktualnych przepisów prawnych. Ponadto uwaga ta dotyczy również określania tytułów zarządzeń i ich adekwatności do treści oraz odsyłania w tekście do załączników, a także powoływania się na aktualne i adekwatne podstawy prawne;
- 2) *w zakresie regulacji wewnętrznych dotyczących wynagradzania* – dokonać zmian w regulaminie wynagradzania pracowników stosując się do zapisów art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 21.11.2008r. o pracownikach samorządowych oraz zapisów załącznika nr 3 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15.05.2018r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

Zgodnie z powyższym wnioskiem pokontrolnym podjęto uchwałę Nr 270/2021 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 5 maja 2021 roku w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Podobowicach.

STAROSTA ŻNINSKI

Zbigniew Jaszczyk