



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.1711.4.4.6.2022

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ W BARCINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2021r.

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 11.08. – 29.09.2022r.

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,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - wydatkowanie środków zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych,
 - 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.

Ponadto sprawdzeniu podlegał stan wykorzystanych środków w jednostce na dzień 16 grudnia 2021 roku.

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

1) w zakresie zapisów ogólnie – organizacyjnych:

- a) wprowadzając akty wewnętrzne zarządzeniami dyrektora jednostki należy pamiętać o ich zatwierdzeniu przez dyrektora oraz zapoznaniu z dokumentem pracowników, których dotyczy,
- b) ujednolicić oraz uaktualnić zapisy regulacji wewnętrznych zwłaszcza: instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w DPS w Barcinie, polityki (zasad) rachunkowości, instrukcji inwentaryzacyjnej oraz instrukcji gospodarowania drukami ścisłego zarachowania,
- c) wyszczególnić w polityce (zasadach) rachunkowości pełne nazwy programów używanych w jednostce wraz z wskazaniem właściciela licencji, jej numeru, wersji lub modułu programu,
- d) redagować regulacje wewnętrzne w zgodzie z zasadami wynikającymi z Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20.06.2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”,
- e) nie zawierać w regulacjach wewnętrznych zapisów niezgodnych z przepisami merytorycznymi.

2) w zakresie regulacji wewnętrznych dotyczących wydatków pozostałych ponoszonych w jednostce:

- a) dostosować Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów księgowych do bieżących potrzeb jednostki,
- b) na zawieranych przez jednostkę umowach każdorazowo dokonywać kontrasygnaty przez głównego księgowego na potwierdzenie spełnienia wymogów art. 54 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;
- c) podpisywać umowy z dostawcami i usługodawcami wyłącznie przez osoby do tego upoważnione,
- d) potwierdzać pisemnie odczyt stanu liczników za wszystkie zakupy opomiarowane.

Zgodnie z powyższym wnioskiem pokontrolnym podjęto uchwałę Nr 416/2022 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 4 listopada 2022 roku w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Barcinie.

STAROSTA ZNIŃSKI

Zbigniew Jaszcuk.