



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

Żnin, dnia 23 czerwca 2025 roku

OR.1711.4.2.6.2025

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w ŚRODOWISKOWYM DOMU SAMOPOMOCY W ŻNINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2024r.

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 Środowiskowego Domu Samopomocy w Żninie w okresie 22.04. – 29.05.2025r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocenę kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwą organizację środowiska wewnętrznego,
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji;
- b) zakres bezpieczeństwa danych, w tym danych osobowych gromadzonych przez jednostkę w formie elektronicznej;
- c) kontrolę finansów, w tym:
 - realizację 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 prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - analizę zobowiązań oraz terminowość ich regulowania,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych.

Ponadto sprawdzeniu podlegał stan wykorzystanych środków w jednostce na dzień 18 grudnia 2024 rok.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano następujące wnioski pokontrolne do realizacji przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Żninie:

1) w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- a) dokonując księgowania dokumentów księgowych należy nadawać numery identyfikacyjne wszystkim dokumentom księgowym, celem dostosowania się do zapisów wynikających z art. 23 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości oraz zapisów wynikających z regulaminu obiegu i kontroli dokumentów w Środowiskowym Domu Samopomocy w Żninie. Czynność ta pozwoli na powiązanie dokumentów księgowych z zapisami w dzienniku i na kontach księgi głównej;
- b) tworząc dokumenty „Polecenia księgowania” należy przestrzegać zapisów wynikających z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

2) w zakresie wydatków budżetowych:

- a) na fakturach zakupu należy zawierać adnotację z aktualnie obowiązującą podstawą prawną, np. *„Zamówienie publiczne poniżej kwoty 130.000 złotych netto dokonano bez stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na mocy art. 2 ust. 1 pkt. 1)”*;
- b) dokonując zmiany zarządzenia dotyczącego zamówienia publicznego poniżej kwoty 130.000 złotych netto należy dokonać aktualizacji dokumentu wewnętrznego w sprawie regulaminu obiegu i kontroli dokumentów w Środowiskowym Domu Samopomocy w Żninie w kwestii dotyczącej wykorzystywanej pieczęci dotyczącej Prawa zamówień publicznych;
- c) zawierając umowy skutkujące zaciągnięciem zobowiązań finansowych należy kontrasygnować podpisem głównego księgowego na potwierdzenie spełnienia wymogu art. 54 ust. 3 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

3) w zakresie ochrony danych osobowych w aspekcie praktycznej realizacji procedury wewnętrznej:

- a) bezwzględnie stosować się do zapisów wynikających z art. 14 ust. 3 Polityki ochrony danych osobowych wprowadzonej zarządzeniem nr 2/2023 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Żninie z dnia 15.05.2023r.;
- b) dołożyć wszelkich starań i zawrzeć umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z wykonawcą usług hostingowych a w przyszłości również z innymi firmami przetwarzającymi dane osobowe w celu dostosowania się do zapisów wynikających z art. 14 ust. 4 i ust. 5 Polityki ochrony danych osobowych wprowadzonej zarządzeniem nr 2/2023 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Żninie z dnia 15.05.2023r.

Zgodnie z powyższym wnioskiem pokontrolnym podjęto uchwałę Nr 121/2025 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 18 czerwca 2025 roku w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Środowiskowym Domu Samopomocy w Żninie.

z up. STAROSTY

Andrzej Bond
WICESTAROSTA