



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.1711.4.8.6.2015

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ

w PLACÓWCE OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZEJ TYPU RODZINNEGO W GĄSAWIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2014r.

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 jednostki w okresie 05.11. – 30.11.2015r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - efektywność procesu zarządzania ryzykiem
 - skuteczność i ocena systemu monitorowania kontroli zarządczej
- b) kontrola finansów, w tym:
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - 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 wnioski pokontrolne:

- 1) **w zakresie realizacji kontroli zarządczej:**
 - a) opracować niezbędne dokumenty dotyczące wdrożenia elementów zarządzania ryzykiem, tj. udokumentowania identyfikacji ryzyka, rejestru ryzyk wraz z określeniem poszczególnych ryzyk prawdopodobieństwa i możliwych jego skutków dla danego roku,
 - b) wdrożyć standardy kontroli zarządczej na podstawie opracowanych procedur,
 - c) opracować i bezwzględnie przestrzegać przepisów prawa,
 - d) niezwłocznie podjąć działania zapewniające wdrożenie system gwarantującego adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej, a w szczególności:
 - działanie placówki zgodne z przepisami prawa,
 - terminowe składanie sprawozdań oraz wypełnianie obowiązków wynikających z funkcji Dyrektora placówki,
 - wiarygodność składanych sprawozdań,
 - rzetelne prowadzenie dokumentacji placówki.

2) **w zakresie realizacji wydatków budżetowych:**

- a) dokonywać zapłaty zobowiązań w okresie pozwalającym na ich terminową zapłatę oraz w takim, który pozwoli na pozyskanie dochodów z tytułu odsetek bankowych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- b) bezwzględnie przestrzegać limitów ustalonych w zarządzeniu nr 2/2012/RDD z dnia 02.02.2012r. Dyrektora PCPR w Żninie w sprawie określenia maksymalnej wartości środków finansowych w związku z art. 118 oraz art. 120 ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2011r. Nr 149, poz. 887 z późn. zm.) i nie dopuszczać do przekroczenia ustalonych maksymalnych wysokości środków finansowych.

Żnin, dnia 08.01.2016r.

S T A R O S T A

Zbigniew Juszczuk