

UCHWAŁA NR 249/2026
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 20 sierpnia 2026 r.

w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie

Na podstawie art. 68 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.¹⁾)

uchwała się, co następuje:

§ 1. W oparciu o wyniki przeprowadzonej kontroli w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie zaleca się realizację następujących wniosków pokontrolnych:

- 1) w zakresie procedury wstępnej kontroli finansowej:
 - a) należy dokonywać operacji gospodarczych, zawierać umowy oraz uruchamiać listy wypłat świadczeń po uprzedniej kontrasygnacie głównego księgowego, realizowanej w ramach wstępnej kontroli. W przypadkach, kiedy główny księgowy odmawia podpisu na dokumencie z uzasadnionych przyczyn, fakt ten należy udokumentować pisemnie, a odpowiedzialność za dokonanie takiej operacji spoczywa na kierującym jednostką zatwierdzającym dokument;
 - b) należy wdrożyć obligatoryjną procedurę weryfikacji każdego kontrahenta i dostawcy na podstawie art. 7 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, sporządzając z tej czynności pisemną adnotację (np. wydruk z list sankcyjnych MSWiA lub pieczętka) lub pobrać stosowne oświadczenie od wykonawcy, do dokumentacji każdego zamówienia, bez względu na jego wartość finansową;
- 2) w zakresie procedur inwentaryzacyjnych i ich stosowania:
 - a) należy zaktualizować Instrukcję Inwentaryzacyjną, aby wyeliminować sprzeczności w zakresie spisywania wartości niematerialnych i prawnych oraz prowadzić każdy spis

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635, poz. 680 i poz. 912.

z natury – w tym składników majątkowych przekazanych przez instytucje zewnętrzne (np. PFRON) – na arkuszach będących drukami ścisłego zarachowania, jeśli nadal planuje się dokonywać spisu metodą ręczną;

3) w zakresie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

- a) należy zaktualizować Politykę Rachunkowości poprzez wprowadzenie obowiązku dokonywania odpisów aktualizujących dla należności zagrożonych nieściągalnością i przeterminowanych, rozszerzając jednocześnie plan kont o konto 290;

4) w zakresie prowadzonej dokumentacji kadrowej i dokumentowania stosunku pracy oraz stosowanych procedur oceny pracowników socjalnych:

- a) należy zaprzestać pozyskiwania od kandydatów oświadczeń dotyczących historii leczenia odwykowego. Oświadczenia dotyczące obowiązku alimentacyjnego oraz władzy rodzicielskiej stosować wyłącznie w określonych prawem przypadkach. Dostosować wzory dokumentów rekrutacyjnych do bezwzględnie obowiązujących przepisów art. 22¹ Kodeksu pracy oraz rozporządzenia RODO (w szczególności zasady minimalizacji danych). Usunąć nadmiarowe dane z dokumentacji pracowniczej;
- b) należy zadbać o zindywidualizowanie procesu przygotowywania dokumentacji kadrowej. Należy zakazać bezkrytycznego stosowania ogólnych szablonów, dostosować treść oświadczeń do faktycznego stanowiska i zakresu obowiązków pracowników;
- c) w przypadku złożenia przez pracownika, o którym mowa w art. 21 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich, oświadczenia o zamieszkiwaniu poza terytorium RP, należy wyegzekwować od pracownika dostarczenie zaświadczenia z rejestru karnego tego państwa, zgodnie z art. 21 ust. 4 – 8 ww. ustawy. Dokument należy włączyć do akt osobowych;
- d) przy zawieraniu umów o pracę od pierwszego dnia miesiąca, dzień rozpoczęcia pracy winien być tożsamy z tą datą, nawet jeśli jest to dzień wolny od pracy. Należy wprowadzić stosowne korekty w istniejących dokumentach;
- e) realizować ocenę pracowników socjalnych na podstawie odrębnego systemu wynikającego z art. 121 b ustawy o pomocy społecznej, w oparciu o wewnętrzny Regulamin okresowej oceny pracowników socjalnych, z uwzględnieniem dedykowanej ścieżki awansu zawodowego.

§ 2. Termin wykonania powyższych zaleceń i udzielenia Zarządowi Powiatu w Żninie odpowiedzi wyznaczyć na 30 dni od podjęcia niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszcuk

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 68 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz uchwałą Nr 258/2017 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 23 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia „Procedur kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Żnińskiego oraz zasad jej koordynacji” w dniach od 21 kwietnia do 20 lipca 2026 r. została przeprowadzona kontrola w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie. Kontrola obejmowała 2025 rok i dotyczyła przestrzegania procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2025 roku. Niniejsza uchwała przewiduje wykonanie 9 wniosków pokontrolnych zaproponowanych przez kontrolujących w 4 obszarach. Do wykonania ww. wniosków zobowiązane jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

AG/AM