

UCHWAŁA NR 416/2022
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 4 listopada 2022 r.

w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli
w Domu Pomocy Społecznej w Barcinie

Na podstawie art. 68 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾)

uchwala się, co następuje:

§ 1. W oparciu o wyniki przeprowadzonej kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Barcinie zaleca się realizację następujących wniosków pokontrolnych:

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 ze 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”,

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964.

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.

§ 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 Staroście Żnińskiemu.

§ 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 11 sierpnia do 29 września 2022r. została przeprowadzona kontrola w Domu Pomocy Społecznej w Barcinie. Kontrola obejmowała 2021 rok i dotyczyła przestrzegania procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2021 roku. Niniejsza uchwała przewiduje wykonanie 9 wniosków pokontrolnych dla Domu Pomocy Społecznej w Barcinie zaproponowanego przez kontrolujących.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

ANG/ANG