



OR.1711.4.6.6.2015

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ

w DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ w BARCINIE

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 30.09. – 22.10.2015r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - efektywność procesu zarządzania ryzykiem,
 - skuteczność i ocenę systemu monitorowania kontroli zarządczej,
- b) kontrola finansów, w tym:
 - organizacja obiegu dokumentów księgowych, prawidłowość i terminowość,
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - prawidłowość prowadzenia gospodarki pieniężnej przez jednostkę,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
 - prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - analiza zobowiązań oraz terminowość ich regulowania,
- c) realizacja zaleceń pokontrolnych.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano wnioski pokontrolne:

- 1. w zakresie zapisów ogólnie – organizacyjnych** – wprowadzając zmiany do zarządzeń dotyczących regulaminu wynagradzania należy bezwzględnie stosować się do zapisów art. 77² § 6 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks Pracy.
- 2. w zakresie prowadzenia gospodarki pieniężnej:**
 - a) bezwzględnie przestrzegać ustalonego limitu pogotowia kasowego, w celu dostosowania się do wytycznych dyrektora jednostki,
 - b) dokonać aktualizacji dokumentu wewnętrznego dotyczącego instrukcji ewidencji druków i kontroli ścisłego zarachowania, w celu dostosowania do rzeczywistości obowiązujących zasad obrotu drukami ścisłego zarachowania w jednostce.
- 3. w zakresie inwentaryzowania składników majątkowych** – podczas przeprowadzania inwentaryzacji kasy należy dokonywać spisu wszystkich druków ścisłego zarachowania, pamiętając o stwierdzeniu stanów zerowych.
- 4. w zakresie poprawności systemu kontroli zarządczej** – opracować dokumentację zarządzania ryzykiem ściśle związaną z zarządzaniem realizowanymi procesami.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 97/2015 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 06.11.2015r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Barcinie.

Sporządził: ANG  18.11.2015r.

Sprawdził: AM  18.11.2015r.


S T A R O S T A
Zbigniew Jaszczyk

Żnin, dnia 18.11.2015r.