

UCHWAŁA NR 121/2025
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 18 czerwca 2025 r.

w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Środowiskowym Domu Samopomocy w Żninie

Na podstawie art. 68 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.¹⁾)

uchwała się, co następuje:

§ 1. W oparciu o wyniki przeprowadzonej kontroli w Środowiskowym Domu Samopomocy w Żninie zaleca się realizację następujących wniosków pokontrolnych:

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 r. 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 r. 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

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

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 2009 r. 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 15.05.2023 r.,

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 15.05.2023 r.

§ 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 Jaszczyk

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 22 kwietnia do 29 maja 2025 r. została przeprowadzona kontrola w Środowiskowym Domu Samopomocy w Żninie. Kontrola obejmowała 2024 rok i dotyczyła przestrzegania procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2024 roku. Niniejsza uchwała przewiduje wykonanie 7 wniosków pokontrolnych zaproponowanych przez kontrolującego.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

ANG/ANG

