

UCHWAŁA NR 161/10021/09

ZARZĄDU POWIATU W PODDĘBICACH

z dnia 16 września 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego w wyniku kontroli przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Gostkowie

Na podstawie art.32 ust.2 pkt 3 i art.60 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz.1688, Nr 214 poz.1806, z 2003 r. Nr 162 poz.1568, z 2004 r. Nr.102 poz.1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr180, poz.1111, Nr 223, poz.1458, z 2009 r. Nr 92, poz.753), art.187 ustawy z dnia 26 listopada 1998 o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104, Nr 169, poz. 1420, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217, Nr 170, poz. 1218, Nr 187, poz. 1381, Nr 249, poz. 1832, z 2007 r. Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791, Nr 140, poz. 984, Nr 82, poz.1560, z 2008 Nr 180, poz.1112, Nr 209, poz.1317, Nr 216, poz.1370, Nr 227, poz.1505, z 2009 r. Nr 19, poz.100, Nr 72, poz.619, Nr 79, poz.666, Nr 62 poz.504), § 26 ust 1 Załącznika do Uchwały nr 101/510/08 Zarządu Powiatu w Poddębicach z dnia 3 września 2008 r w sprawie zasad i trybu przeprowadzania czynności kontrolnych w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poddębickiego Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Wystąpienie pokontrolne sporządzone przez pracownika zatrudnionego na stanowisku ds. kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Poddębicach, w brzmieniu ustalonym w załączniku do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Stanisław Olas - Przewodniczący Zarządu

Członkowie Zarządu:

Danuta Pecyna -

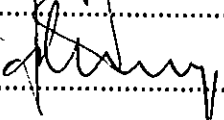
Ryszard Balcerzak -

Wieńczysław Kaźmierczak -


Małgorzata Komajda -

.....


.....


.....


.....

.....


Załącznik
do Uchwały nr 161/1002/03
Zarządu Powiatu w Podębicach
z dnia 16. września 2003 r.

Pani Grażyna Bielecka

Dyrektor Domu Pomocy Społecznej

w Gostkowie

99- 220 Gostków

Wystąpienie pokontrolne

Dotyczy

kontroli problemowej

(rodzaj kontroli: kompleksowa, doraźna, problemowa ,sprawdzająca)

przeprowadzonej przez Biernacik Annę

(imię nazwisko kontrolującego)

na podstawie upoważnienia nr 0114/26/09 z dnia 15.06.2009 r.

Zakres kontroli :

- 1.Prawidłowość dokonywania wydatków ze środków publicznych.
- 2.Przestrzeganie realizacji procedur kontroli finansowej , zgodnie z art.187 ustawy o finansach publicznych dnia 30 czerwca 2005r (Dz. U. Nr 249 poz 2104 z póź zm.)

okres objęty kontrolą od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.

2. Ustalenia kontroli (wnioski).

Gospodarka finansowa Domu Pomocy Społecznej w Gostkowie była prowadzona w ramach planu finansowego, a dochody i wydatki były ewidencjonowane w księgach rachunkowych jednostki.

W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości:


1. Niedostosowanie dokumentacji opisującej politykę rachunkowości do obowiązujących przepisów.
2. Nieopisywanie dokumentów księgowych pod względem merytorycznym uzasadniającym celowość poniesienia wydatku.
3. Nieterminowe regulowanie zobowiązań w kwocie stanowiącej przekroczenie wynagrodzenia, o którym mowa w art.16 ust 2 ustawy o naruszenie dyscypliny finansów.
4. Nieprowadzenie ewidencji zaangażowania środków budżetowych na koncie 998 i 999.
5. Przekazywanie środków na ZFŚS w nieprawidłowej wysokości.
6. Zatwierdzanie na dokumentach księgowych, datę dokonania zapłaty, pieczęcią z nieprawidłowym podpisem „likwidator”.

3. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. Opracować politykę rachunkowości zgodnie z art.10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r, Nr76, poz.694 z póź.zm.)
2. Opisywać dokumenty księgowe pod względem merytorycznym.
3. Prowadzić ewidencję księgową zaangażowania środków budżetowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości ora planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 142, poz.1020 ze zm.)
4. Przestrzegać terminy płatności, stosownie do art.35 ust 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r (Dz.U. z 2005 r . Nr 249 , poz.2104 ze zm), przestrzegać terminy płatności zobowiązań.
5. Dokonywać odpisu na ZFŚS zgodnie z art.5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 1996 r Nr 70, poz.335 ze zm.)
6. Odnotowując na dokumentach księgowych datę dokonania zapłaty ,umieszczać pieczęcią o prawidłowej treści.

Sporządził:

Zatwierdził

Stanowisko
ds. kontroli wewnętrznej

Anna Blernaclik

STAROSTA

Stanisław Olas