

AW.1711.14.2013.BH

Pani Ludmiła Janik

Dyrektor

Powiatowego Centrum

Pomocy Rodzinie

w Świebodzinie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Stosownie do § 23 Uchwały Zarządu Powiatu Świebodzińskiego Nr 306/10 z dnia 15 marca 2010r., w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Świebodzińskiego, przekazuję Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie Upoważnienia Zarządu Powiatu nr 16/2013, z dnia 25 października 2013r., w dniach 20,22 i 23 listopada 2013r. Pani Beata Hordziejczuk, Audytor wewnętrzny w Starostwie Powiatowym w Świebodzinie, przeprowadziła kontrolę problemową w zakresie prawidłowości realizacji budżetu za rok 2012. Kontrola swym zakresem obejmowała także ocenę procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro oraz aktualizację zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- 1) Sprawdzone źródłowe dokumenty księgowe wybrane metodą wrywkową potwierdzają stosowanie zasady celowości poniesionych wydatków budżetowych. Kontrola wykazała kompletność dokumentów źródłowych dotyczących operacji gospodarczych i finansowych w kontrolowanym okresie. Główny księgowy jednostki swoim podpisem w ramach kontroli wstępnej potwierdza na

zweryfikowanych dokumentach kompletność i rzetelność dokumentów księgowych.

- 2) Składki należne ZUS oraz podatek dochodowy za miesiące październik oraz listopad 2012r. przekazane zostały terminowo oraz w prawidłowych wysokościach na właściwe konta.
- 3) Sprawdzone źródłowe dokumenty księgowe, wybrane metodą wrywkową, dotyczące: przekazywania świadczeń dla rodzin zastępczych, pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz pomocy pieniężnej na zagospodarowanie potwierdzają, że wypłat kontrolowanych świadczeń dokonywano prawidłowo, zgodnie z właściwymi decyzjami.
- 4) Sprawdzone źródłowe dokumenty, wybrane metodą wrywkową, dotyczące przekazywania świadczeń rodzinom pełniącym zadania pogotowia rodzinnego, potwierdzają, że wypłat kontrolowanych świadczeń dokonywano prawidłowo, zgodnie z właściwymi umowami.
- 5) Sprawdzone źródłowe dokumenty księgowe wybrane metodą wrywkową potwierdzają prawidłowe stosowanie przyjętych w jednostce rozwiązań w zakresie dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro.
- 6) W jednostce, istnieją uaktualnione uregulowania wewnętrzne w zakresie gospodarki finansowej, do których należy wprowadzić zmiany omówione w trakcie kontroli z Główną księgową.

Niniejsza kontrola, w zakresie realizacji budżetu za rok 2012 oraz w zakresie dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro i aktualizacji zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej nie wykazała nieprawidłowości.

STAROSTWO POWIATOWE
w Świebodzinie
WYŚLANO

dnia 15. 01. 2014

L. dz.
Zał.

STAROSTA
Zbigniew Szumski