

Świebodzin, 13 stycznia 2014r.

AW.1711.20.2013.BH

Pani

Barbara Daukszewicz

Dyrektor

Domu Pomocy Społecznej

w Jordanowie

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 21/2013, z dnia 4 grudnia 2013r., w dniu 9 grudnia 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 księgowo 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 i listopad 2012r. przekazane zostały terminowo oraz w prawidłowych wysokościach na właściwe konta.
- 3) Sprawdzone źródłowe dokumenty księgowe wybrane metodą wrywkową potwierdzają prawidłowe stosowanie przyjętych w jednostce rozwiązań w zakresie dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro.
- 4) W jednostce, istnieją uaktualnione uregulowania wewnętrzne w zakresie gospodarki finansowej.

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.

W trakcie kontroli zwrócono jedynie uwagę Główniej księgowej na potrzebę regulowania zobowiązań jednostki blisko terminu określonego ustawami (składki ZUS i podatek) lub blisko terminu określonego w umowie lub na fakturze.

STAROSTWO POWIATOWE
w Świebodzinie
WYŚLANO

dnia 15. 01. 2014

L. dę:
Zal.....

STAROSTA
Zbigniew Szumski