



Szanowna Pani

Hanna Rydjan

Dyrektor

Domu Rodzinnego w Swarzędzu

os. Dąbrowszczaków 15/1-2

62-020 Swarzędz

Wasze pismo z dnia:

Znak:

Nasz znak: KO.1711.09.2017

Data: 03.11.2017 r.

Sprawa: wystąpienie pokontrolne w związku z przeprowadzoną kontrolą w zakresie gromadzenia środków publicznych

W dniu 16.10.2017 r. Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Poznaniu na podstawie upoważnienia udzielonego przez Starostę Poznańskiego sygn. RUiP 1066.2017 z dnia 10.10.2017 r. przeprowadził w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu, ul. Słowackiego 8, 60-823 Poznań, prowadzącym obsługę finansowo-księgową Domu Rodzinnego w Swarzędzu, os. Dąbrowszczaków 15/1-2, 62-020 Swarzędz, kontrolę w zakresie ustalenia procedur wewnętrznych w zakresie gromadzenia środków publicznych, ustalenia i windykacji należności, ewidencji rozrachunków, zawierania umów związanych z gromadzeniem środków publicznych oraz sprawdzenia stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach.

Okres objęty kontrolą: 2016 rok oraz I półrocze 2017 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 19.10.2017 r., podpisanym w dniu 19.10.2017 r. przez dyrektora Domu Rodzinnego w Swarzędzu, dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu i główną księgową.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

Sprawdzenie stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych, ustalenie procedur wewnętrznych w zakresie gromadzenia środków publicznych:

1. Poprzednia, planowa kontrola przeprowadzona została w jednostce przez Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Poznaniu w okresie od dnia 28.09.2016 r. do dnia 05.10.2016 r. Zakres kontroli dotyczył prowadzenia gospodarki kasowej oraz gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W wyniku sprawdzenia stopnia realizacji zalecenia pokontrolnego zawartego w uzupełnieniu z dnia 30.11.2016 r. do wystąpienia pokontrolnego sygn. KO.1711.20.2016 z dnia



Starosta Poznański

07.11.2016 r. ustalono, iż zalecenie zostało wdrożone i jest realizowane – ustalenia pkt II.10 – II.12 protokołu.

2. Dyrektor jednostki ustalił, w formie instrukcji i regulaminów, pisemne procedury wewnętrzne w zakresie gromadzenia środków publicznych – ustalenie pkt III.13 protokołu.

Gromadzenie środków publicznych

3. W okresie objętym kontrolą Dom Rodzinny w Swarzędzu uzyskiwał dochody z tytułu: sprzedaży składników majątkowych oraz odsetek bankowych. Uzyskane dochody ewidencjonowane były w rozdziale 85201 – *Placówki opiekuńczo-wychowawcze* – ustalenia pkt IV.14 – IV.15 protokołu.

Zawieranie umów związanych z gromadzeniem środków publicznych

4. W kontrolowanym okresie obowiązywała jedna umowa związana z gromadzeniem dochodów budżetowych – *umowa sprzedaży zawarta w dniu 11 grudnia 2016 r. w Poznaniu*. W treści umowy określono: sprzedającego, kupującego, przedmiot i cenę sprzedaży, termin i sposób zapłaty oraz oświadczenia o braku praw do sprzedawanego przedmiotu osób trzecich, braku postępowań i zabezpieczeń go dotyczących – ustalenia pkt IV.16 – IV.19 protokołu.

Ustalenie i windykacja należności

5. Należność wynikającą z umowy sprzedaży kupujący uregulował terminowo i w kwocie zgodnej z umową, wobec czego nie zachodziła konieczność podejmowania działań windykacyjnych – ustalenia pkt IV.20 – IV.23 protokołu.

Przekazywanie zrealizowanych dochodów własnych powiatu

6. Dochody budżetowe przebrane zostały na rachunek Starostwa Powiatowego w terminach i kwotach zgodnych z prowadzoną ewidencją księgową według podziałek klasyfikacji budżetowej – ustalenia pkt IV.24 – IV.26 protokołu.

Ewidencja rozrachunków

7. Prawidłowo prowadzono ewidencję księgową przychodów oraz rozrachunków z tytułu dochodów budżetowych. Prowadzono konta analityczne do poziomu paragrafów klasyfikacji budżetowej – ustalenia pkt IV.27 – IV.30 protokołu.
8. Odpłatności z tytułu dochodów budżetowych gromadzone były na rachunku bieżącym jednostki – ustalenie pkt IV.31 protokołu.
9. Zapisy w ewidencji analitycznej uzyskanych dochodów budżetowych dokonane zostały zgodnie ze stanem faktycznym na podstawie wyciągów bankowych – ustalenia pkt IV.32 – IV.34 protokołu.



Starosta Poznański

10. W sprawozdaniach Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres objęty kontrolą wykazane zostały dane o dochodach w poszczególnych paragrafach zgodne z prowadzoną ewidencją księgową – ustalenie pkt IV.35 protokołu.

W związku z nie stwierdzeniem nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie **nie wydaje się** zaleceń pokontrolnych.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Powiatu w Poznaniu
2. Zarząd Powiatu w Poznaniu
3. Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia
4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu
5. KO a/a