

Załącznik
do Uchwały Nr XVIII/130/16
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia 30 czerwca 2016 r.

Pani
Grażyna Wira
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej
w Zimnowodzie

**Wystąpienie pokontrolne Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego z kontroli
przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie.**

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego w składzie:

Zbigniew Kulak

Dorota Kaźmierczak

Grzegorz Marszałek

na podstawie § 83 ust. 1 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVI/138/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 24 kwietnia 2000 (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z 2012r poz. 3417) oraz rocznego planu pracy zatwierdzonego przez Radę Powiatu Gostyńskiego uchwałą Nr XIV/94/16 z dnia 25 lutego 2016 r. przeprowadziła w dniach 11 i 25 marca oraz 8 kwietnia kontrolę w Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie w zakresie realizacji budżetu oraz funkcjonowania jednostki w 2015 r.

Celem kontroli było dostarczenie Radzie Powiatu Gostyńskiego informacji o realizacji planu wydatków oraz funkcjonowaniu jednostki organizacyjnej powiatu gostyńskiego w 2015 r. w zakresie:

- organizacji Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie, w tym wewnętrznych regulacji organizacyjno – prawnych,
- kompletności uregulowań opisujących przyjęte zasady rachunkowości,
- określenia zasad polityki rachunkowości w sposób adekwatny do potrzeb jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki,
- poprawności ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- zapewnienia prawidłowej autoryzacji i dekretacji dowodów księgowych,
- zachowania kompetencji do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki,
- wykonania planu wydatków,
- prawidłowości klasyfikacji wydatków,
- funkcjonowania jednostki, w tym stanu bazy lokalowej i sprzętowej, oraz przestrzegania standardów w zakresie realizacji wybranych usług.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej nie wnosi zastrzeżeń do aktualności wewnętrznych regulacji organizacyjno – prawnych regulujących funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie.

W opinii zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego istniejąca polityka rachunkowości i jej stosowanie w Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie dają podstawę do oceny, że zasady rachunkowości stosowane są w sposób zapewniający rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Wyniki kontroli w badanym zakresie wskazują, że zdarzenia gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną, na właściwych kontach i na podstawie prawidłowych dowodów księgowych. W sposób prawidłowy zapewniona jest autoryzacja i dekretacja dowodów księgowych.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenia wykonanie planu wydatków budżetowych, ich celowość oraz zachowanie kompetencji do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki. Prawidłowość klasyfikacji wydatków w badanym zakresie nie budzi zastrzeżeń.

W świetle ustaleń przedstawionych w sprawozdaniu z kontroli członkowie zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej pozytywnie oceniają funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie w zakresie objętym kontrolą.