# **DOM POMOCY SPOŁECZNEJ DLA OSÓB PRZEWLEKLE SOMATYCZNIE CHORYCH W MYŚLIBORZU**

W dniach od 14 października 2009 roku do 30 października 2009 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekle Somatycznie Chorych w Myśliborzu. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku w zakresie:

* uregulowań organizacyjno – prawnych,
* gospodarki środkami pieniężnymi,
* gospodarki rzeczowymi składnikami majątku,
* rachunkowości i sprawozdawczości,
* dochodów i wydatków budżetowych,

Do ustaleń kontroli, w protokole podpisanym w dniu 08 grudnia 2009 roku, dyrektor jednostki nie złożył zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/15/2009 z dnia 07 grudnia 2009 roku. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości:

1. stosowanie klasyfikacji budżetowej, niezgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107, poz. 726 ze zm.),
2. na fakturach wpływających do jednostki brak adnotacji, iż wydatek jest uzasadniony pod względem celościowym, gospodarczym i legalnym,
3. nieterminowe regulowanie zobowiązań wobec dostawców,
4. wypracowane dochody nie w pełni przekazywane na konto Starostwa Powiatowego w Myśliborzu, zgodnie z art. 20, ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
5. brak określenia kategorii zaszeregowania w umowie o pracę głównego księgowego,
6. brak odrębnych list płac dla pracowników, którym przyznawane jest świadczenie tj. odprawa emerytalna, nagroda jubileuszowa,
7. nieprawidłowe nadawanie numerów list płac, odrębnej grupie pracowników.

## Informację przygotowała: Jolanta Stachurska – Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego

## Informację zatwierdził: Adam Baik – Naczelnik Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego