# **PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W BARLINKU**

W dniach od 07 lutego 2011 roku do 16 lutego 2011 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Barlinku. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku w zakresie:

* uregulowań organizacyjno – prawnych,
* gospodarki środkami pieniężnymi,
* gospodarki rzeczowymi składnikami majątku,
* gospodarka środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
* rachunkowości i sprawozdawczości,
* dochodów i wydatków budżetowych,
* realizacji zaleceń pokontrolnych.

Do ustaleń kontroli, w protokole podpisanym w dniu 01 kwietnia 2011 roku, nie wniesiono wyjaśnień.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.1.2.2011 z dnia 31 marca 2011 roku. W związku z powyższym zalecono dyrektorowi jednostki ich wyeliminowanie poprzez podjęcie następujących działań:

1. stosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 38, poz. 207),
2. wydatkowanie środków zgodnie z art. 20, pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240), stanowiącym, iż jednostki budżetowe pokrywają swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek odpowiednio dochodów budżetu państwa albo budżetu j.s.t.,
3. dokonywanie prawidłowego określenia kategorii zaszeregowania dla poszczególnych stanowisk pracowniczych, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18.03.2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009r. Nr 50, poz. 398),
4. wydatkowanie środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w oparciu o przepisy art. 8 ust 1 ustawy z dnia 04.03.1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 163, z późn. zm.),
5. realizowanie poleceń wyjazdu służbowego wyłącznie na podstawie kompletnej dokumentacji podróży służbowej, a także w obowiązującym terminie, zgodnie z § 8a pkt 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19.12.2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. z 2002 Nr 236 poz. 1990),
6. wydatkowanie środków budżetowych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z art.44 ust. 3, pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240). Sytuacja dotyczy wydatkowania środków finansowych na pokrycie kosztów dojazdu z miejsca zamieszkania do miejsce pracy, na podstawie polecenia wyjazdu służbowego, dla pracownika zatrudnionego na stanowisku psychologa.

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

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