# **DOM DZIECKA W BARLINKU**

W dniach od 09.06.2010r. do 02.07.2010r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Domu Dziecka w Barlinku. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku w zakresie:

* uregulowań organizacyjno – prawnych,
* gospodarki środkami pieniężnymi,
* gospodarki rzeczowymi składnikami majątku,
* rachunkowości i sprawozdawczości,
* dochodów i wydatków budżetowych,
* inwentaryzacji,
* realizacji zaleceń pokontrolnych.

Do ustaleń kontroli, w protokole podpisanym w dniu 29.07.2010r., nie wniesiono zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/5/2010 z dnia 07.07.2010r. W związku z powyższym zalecono dyrektorowi jednostki ich wyeliminowanie poprzez podjęcie następujących działań:

1. w księgach rachunkowych jednostki ujmować wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
2. bieżące wydatki jednostki pokrywać środkami finansowymi, pochodzącymi bezpośrednio z budżetu państwa , zgodnie z art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240),
3. mając na uwadze dbałość o przyszłe skutki ekonomiczne jednostki, korzystać z prawa otrzymania zryczałtowanego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa (art. 28 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005r., Nr 8, poz. 60, z późn. zm.),
4. przestrzegać obowiązujących terminów płatności w regulowaniu zobowiązań wobec dostawców,
5. wysokość średniej urlopowej za przepracowane godziny w porze nocnej, ustalać zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu MEN z dnia 26 czerwca 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli,
6. dodatek za pracę w godzinach nocnych naliczać zgodnie z art. 1518, pkt. 1 ustawy kodeks pracy.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie z dnia 16.09.2010 roku.

## Informację przygotowała: Aneta Głowacka – Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego

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