# **POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W MYŚLIBORZU**

W dniach od 05 maja 2010 roku do 27 maja 2010 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Myśliborzu. 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 12.07.2010 roku, nie wniesiono zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/3/2010 z dnia 05.07.2010r. W związku z powyższym zalecono dyrektorowi jednostki ich wyeliminowanie poprzez podjęcie (m.in.) następujących działań:

1. dokonywać sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalnym i rozrachunkowym, faktur za dostawy i usługi, poprzez akceptację osoby upoważnionej,
2. na fakturach wpływających do jednostki stosować pieczęć, iż wydatek jest uzasadniony pod względem celowościowym, gospodarczym i legalnym,
3. przestrzegać obowiązujących terminów odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych,
4. 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.),
5. wydatkować środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z definicją działalności socjalnej, określonej w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz.335, z późn. zm.).

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie z dnia 21.10.2010 roku.

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

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