

Pan
Zbigniew Polowczyk
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej
w Chumiętkach

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

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego w składzie:

Krzysztof Nawrocik – Przewodniczący

Piotr Gorynia – Wiceprzewodniczący

Grzegorz Marszałek – Sekretarz

Henryk Sadzki - Członek

Stanisław Zaremba – Członek

na podstawie § 83 ust. 1 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVI/138/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 24 kwietnia 2008r (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z 2012 r. poz. 3417) oraz Uchwały Nr XXXVIII/311/14 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 20 lutego 2014 r. w sprawie uchwalenia planów pracy komisji stałych Rady Powiatu Gostyńskiego na rok 2014, przeprowadziła w dniu 4 kwietnia 2014r kontrolę w Domu Pomocy Społecznej w Chumiętkach.

Celem kontroli Komisji Rewizyjnej było dostarczenie Radzie Powiatu Gostyńskiego racjonalnego zapewnienia o prawidłowym funkcjonowaniu Domu Pomocy Społecznej w Chumiętkach w zakresie realizacji budżetu za 2013r, w tym:

- kompletności uregulowań opisujących przyjęte zasady rachunkowości,
- określenie zasad polityki rachunkowości w sposób adekwatny do potrzeb jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki,
- poprawność 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,
- prawidłowości klasyfikacji wydatków.

W opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego istniejąca polityka rachunkowości i jej stosowanie w Domu Pomocy Społecznej w Chumiętkach 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 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.

Członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie oceniają 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, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Chumiętkach w zakresie objętym kontrolą.