

Załącznik
do Uchwały Nr VII/46/15
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia 18 czerwca 2015 r.

Pani
Karolina Dolata
Dyrektor Centrum Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Bodzewie

Wystąpienie pokontrolne Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego z kontroli przeprowadzonej w Domu Dziecka w Bodzewie.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego w składzie:

Zbigniew Kulak	Przewodniczący
Józef Czarnecki	Z-ca Przewodniczącego
Dorota Kaźmierczak	Sekretarz
Grzegorz Marszałek	Członek
Tomasz Skibicki	Członek

na podstawie § 83 ust. 1 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVI/138/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 24 kwietnia 2000 (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z 2012r poz. 3417) oraz rocznego planu pracy zatwierdzonego przez Radę Powiatu Gostyńskiego uchwałą Nr IV/22/15 z dnia 28 stycznia 2015 r. przeprowadziła w dniach 10 i 22 kwietnia oraz 13 maja 2015 r. kontrolę w Domu Dziecka w Bodzewie w zakresie realizacji budżetu oraz funkcjonowania jednostki w 2014 r.

Celem kontroli Komisji Rewizyjnej było dostarczenie Radzie Powiatu Gostyńskiego racjonalnego zapewnienia o prawidłowym funkcjonowaniu Domu Dziecka w Bodzewie w zakresie:

- organizacji Domu Dziecka w Bodzewie, w tym wewnętrznych regulacji organizacyjno – prawnych,
- kompletności uregulowań opisujących przyjęte zasady rachunkowości,
- określenia zasad polityki rachunkowości w sposób adekwatny do potrzeb jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki,
- poprawności 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,
- wykonania planu wydatków,
- prawidłowości klasyfikacji wydatków,
- funkcjonowania jednostki w tym stanu bazy lokalowej i sprzętowej oraz przestrzegania standardów w zakresie realizacji wybranych usług.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do aktualności wewnętrznych regulacji organizacyjno – prawnych regulujących funkcjonowanie Domu Dziecka w Bodzewie.

W opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego istniejąca polityka rachunkowości i jej stosowanie w Domu Dziecka w Bodzewie, 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 w badanym zakresie 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.

Komisja nie wnosi zastrzeżeń do stanu bazy lokalowej Domu Dziecka w Bodzewie.

W świetle ustaleń przedstawionych w sprawozdaniu z kontroli, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia funkcjonowanie Domu Dziecka w Bodzewie w zakresie objętym kontrolą.