

Gostyń, 30 listopada 2015 r.

Pan

Robert Marcinkowski

Starosta Gostyński

**Wystąpienie pokontrolne Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego z kontroli
przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Gostyniu.**

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego w składzie:

Zbigniew Kulak

Dorota Kaźmierczak

Grzegorz Marszałek

na podstawie § 83 ust. 1 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVII/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. (ze zm.). przeprowadziła w dniach: 27, 28, 29.05.2015 r. oraz 3.06.2015 r. i 14.07.2015 r. kontrolę w Starostwie Powiatowym w Gostyniu w zakresie realizacji budżetu oraz funkcjonowania jednostki w 2014 r.

Celem kontroli było dostarczenie Radzie Powiatu Gostyńskiego racjonalnego zapewnienia o prawidłowym funkcjonowaniu Starostwa Powiatowego w Gostyniu w zakresie:

- 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,
- prawidłowości klasyfikacji wydatków.

W opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego istniejąca polityka rachunkowości i jej stosowanie w Starostwie Powiatowym w Gostyniu 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.

Komisja zwraca uwagę na zakres wykorzystania samochodów będących własnością Powiatu i konieczność koordynacji wykorzystywania samochodów służbowych i prywatnych

do celów służbowych, nie ingerując w zasadność wyjazdów służbowych (np. w tym samym dniu i w tym samym kierunku).

Komisja zwraca uwagę na konieczność przestrzegania przez członków Zarządu zgodności faktycznych terminów wykorzystanych urlopów przy składaniu deklaracji dla celów wypłaty ryczałtów za użytkowanie samochodów prywatnych do celów służbowych.

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 Starostwa Powiatowego w Gostyniu w zakresie objętym kontrolą.