

Tczew, dnia 12 sierpnia 2020 r.

ZK.1711.2.3.2020

Pan
Tomasz Tobiański
Dyrektor
Powiatowego Centrum Sportu
w Tczewie

Zalecenia pokontrolne

Na podstawie § 12 załącznika do zarządzenia nr 17/02 Starosty Tczewskiego z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, Daria Gutkowska-Nelke – inspektor i [redacted] Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie, w dniach od 24.06.2020 r. do 24.07.2020 r. przeprowadziły kontrolę problemową w Powiatowym Centrum Sportu w Tczewie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej w 2019 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 24 lipca 2020 r., z których jeden egzemplarz otrzymał Pan Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Pana Powiatowym Centrum Sportu niektóre zadania wykonywane były niewłaściwie (str. 16, 17, 18, 19, 20, 21 protokołu kontroli).

Stwierdzono, że dowody księgowe nie zawierały:

- podpisu i daty sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenia do wypłaty,
- podpisu głównego księgowego oraz pełnego wskazania sposobu ujęcia w księgach rachunkowych (dekretacja, klasyfikacja budżetowa),
- podpisu przy dekretacji,
- daty rozliczenia zaliczki,
- opisu merytorycznego,
- podpisu i daty dokonania przelewu,



- daty wpływu,
- wskazania trybu zamówień publicznych,
- wskazania numeru inwentarzowego.

Działając na podstawie § 27 załącznika do zarządzenia Starosty Tczewskiego nr 17/02 z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, zobowiązuję Pana Dyrektora do wyeliminowania przedstawionych nieprawidłowości oraz do przestrzegania przepisów prawnych i wewnętrznych:

- art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 r. poz. 351 ze zm.),
- art. 39 i 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2019 r. poz. 869 ze zm.),
- „Instrukcji kontroli wewnętrznej oraz obiegu dokumentów finansowo-księgowych”, wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 3/2012/K z dnia 28.09.2012 r.,
- „Instrukcji wewnętrznej kontroli finansowej”, wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 2/2012/K z dnia 27.09.2012 r.

Zobowiązuję również Pana Dyrektora do niepopelniania w przyszłości pozostałych uchybień opisanych na str. 16 i 17 protokołu kontroli.

O realizacji powyższych zaleceń proszę powiadomić Starostę Tczewskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA
Miroslaw Augustyn

celebrowanie
13.08.2020
dyrektor
Pawel
Polowinski

Jan