

Tczew, dnia 6 listopada 2024 r.

Pan
Adam Urban
Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej
w Rudnie

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 – główny specjalista Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie, w dniach od 10 października 2024 r. do 31 października 2024 r. przeprowadziła w Domu Pomocy Społecznej w Rudnie kontrolę w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w piśmie nr ZK.1711.2.11.2023 z dnia 11 października 2023 r.

Wyniki kontroli zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony, z których jeden egzemplarz otrzymał Pan Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Pana Domu Pomocy Społecznej nie wszystkie zalecenia pokontrolne zawarte w piśmie nr ZK.1711.2.11.2023 z dnia 11 października 2023 r. zostały zrealizowane.

Stwierdzono, że

dowody źródłowe w raportach kasowych nadal wykazywały rozbieżne daty dokonania wypłaty przez kasjera i potwierdzające odbiór gotówki przez pracownika (str. 3 protokołu kontroli).

Ponadto:

- operacje finansowe obrotu gotówkowego nie były ujmowane w raportach kasowych pod datą faktycznego rozchodu (str. 3 protokołu kontroli),
- wypłaty gotówki z kasy dokonywano przed zatwierdzeniem do wypłaty dokumentu stanowiącego podstawę wypłaty (str. 3 protokołu kontroli).

Powyższe stanowi naruszenie § 14 ust. 4 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo księgowych oraz § 6 ust. 2 Instrukcji kasowej, będących załącznikami do zarządzenia Dyrektora Nr 22/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia w życie zasad (politykę) rachunkowości.

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 niepopelniania w przyszłości przedstawionych nieprawidłowości.

W tym celu należy:

1. Bezwzględnie przestrzegać przepisów wewnętrznych, tj. Zasad (polityki) rachunkowości, wprowadzonych do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 22/2020 z dnia 31.12.2020 r.
2. Dokonać analizy i uszczelnienia systemu kontroli wewnętrznej.

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

z up. STAROSTY

Andrzej Flisik
Wicestarosta