

**Informacja o wynikach kontroli problemowej w ramach wykonania
5% wydatków jednostki zgodnie z planem finansowym przeprowadzonej
w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szubinie.**

Sporządzona w oparciu o Regulamin kontroli wewnętrznej i zewnętrznej Urzędu Miejskiego w Szubinie wydany Zarządzeniem Burmistrza Szubina NR 0151-114/07 z dnia 21 września 2007 roku.

Cel kontroli:

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa oraz ocena procesów gospodarczych pod względem celowości, gospodarności i legalności realizowanych działań,
- sprawdzenie wykonania wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym

Temat kontroli:

- prawidłowość przestrzegania procedur kontroli finansowej określonych w art. 47 ustawy o finansach publicznych
- sporządzanie sprawozdawczości budżetowej,
- prawidłowość przeprowadzania wywiadów środowiskowych,
- prawidłowość prowadzenia ewidencji wydanych decyzji.

Czas przeprowadzenia kontroli: kontrolę przeprowadzono w dniach 18.11.2008r do dnia 26.11.2008 roku

Przedmiotowy zakres kontroli:

- organizacja obiegu dokumentów księgowych związanych z przestrzeganiem obowiązujących procedur dotyczących kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej,
- realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżetowej
- wykorzystanie środków zgodnie z planem finansowym,
- prawidłowość kwalifikowania, księgowania i kompletności dowodów księgowych.

Ustalenia kontroli:

MGOSP w Szubinie nie posiada wewnętrznych uregulowań dotyczących prowadzenia księgowości,
wypłaty dokonywane z ZFŚS wypłacane są niezgodnie z posiadanym Regulaminem- nie powołano Komisji określonej w Regulaminie.

Uwagi i wnioski z kontroli:

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami wskazano kontrolowanej Jednostce na obowiązek wyeliminowania wykazanych w protokole uchybień.

Wykazane w sprawozdaniu z kontroli uchybienia zostały przedstawione Kierownikowi Jednostki podczas omawiania ustaleń z kontroli.

ZASTĘPCA BURMISTRZA



Mariusz Piotrkowski