

Poznań, 27.10.2017r

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI PROBLEMOWEJ/
SPRAWDZAJĄCEJ*
PRZEPROWADZONEJ PRZEZ ODDZIAŁ EKONOMICZNY WOJEWÓDZKIEJ
STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ W POZNANIU W POWIATOWEJ
STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ WE WRZEŚNI.**

1. **Data kontroli:** 20.09.2017r.

2. **Znak pisma:** EA-E-PAS.1611.1.2017

3. **Kontrolowana komórka organizacyjna PSSE:** Stanowisko Głównego Księgowego

3.1. **Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby/ osób* przeprowadzających kontrolę zgodnie z upoważnieniem WPWIS – upoważnienie nr 42/2017 z dnia 13.09.2017r.**

[REDAKTOWANE] Główny Księgowy

[REDAKTOWANE] - Kierownik Sekcji Planowania Analiz i Sprawozdawczości

3.2. **Imię i nazwisko osoby/ osób* biorących udział w kontroli ze strony PSSE we Wrześni:**

Pani [REDAKTOWANE] – Główny Księgowy

4. **Zakres kontroli:** „Planowanie i sprawozdawczość w okresie od I do IX 2017r.”

5. **Wyniki kontroli**

5.1. **Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:**

Na podstawie poniższych ustaleń kontroli*:**

1. Pozytywnie
2. Pozytywnie z uchybieniami
3. Pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości
4. Negatywnie

Ocenia się działalność PSSE w Wrześni w kontrolowanym zakresie.

Kontrolą objęto terminowość przekazywania sprawozdań do jednostki nadrzędnej oraz planowanie, w tym, zmiany planu wydatków bieżących.

Przeprowadzona kontrola sprawozdań wykazała, że Rb 23, 27, 28, N, Z oraz 70 zostały przekazane w terminach przewidzianych w załączniku 42 *do Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej z dnia 16 stycznia 2014 r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 119) tj. z dnia 13 czerwca 2016 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 1015).*

Sprawozdania zostały przekazane terminowo w informatycznym systemie obsługi budżetu państwa TREZOR oraz w aplikacji ISRB (zał. 1, zał. 2).

Jednostka otrzymała w bieżącym roku dofinansowanie z Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Poznaniu dec. 2/2017 z 3 marca br. w wysokości 31 727 zł na zwiększenie funduszu płacowego (zał. od 3 do 6) oraz 40 000 zł dec. 9/2017 z 1 czerwca br. na zwiększenie planu w paragrafach rzeczowych.

Zwiększenie planu dotyczące wydatków rzeczowych nastąpiło w par. 4210, natomiast Dyrektor Jednostki, w drodze przesunięć między paragrafami, zmienił plan, urealniając go do aktualnych wydatków w celu uniknięcia jego przekroczeń.

Stacja zakupiła z otrzymanych środków materiały i wyposażenie, energię ciepłą i elektryczną, usługi telefonii komórkowej, stacjonarnej, internetowe, informatyczne i pocztowe. Pozostałe środki zostały przeznaczone na czynsz, delegacje i niezbędne szkolenia (zał. 7).

Przekazane środki na fundusz płacowy zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem tj. na wypłatę zaplanowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych (zał.7).

Dodatkowo urealniono plan wydatków budżetowych w drodze wewnętrznych Decyzji Dyrektora jednostki w kwietniu, czerwcu i sierpniu br.

Na podstawie przedstawionych zapisów komputerowych z programu finansowo-księgowego oraz w oparciu o bieżące sprawozdanie z wykonania wydatków (Rb 28) stwierdzono, że mieszczą się one w planie po zmianach Jednostki i nie występują przekroczenia planu.

W niektórych paragrafach takich jak: 4210, 4260, 4300, 4360, 4400, 4410, wykonanie planu jest dużo wyższe od zakładanego (zał.8). Zgodnie z upływem czasu powinno wynosić 67 %, a wartości mieszczą się w przedziale od 78% do 99%. W tej sytuacji zostanie dokonana analiza wykonania pozostałych paragrafów i Dyrektor Jednostki, decyzją wewnętrzną w drodze przesunięć między paragrafami, dokona stosownych zmian.

5.2. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Brak uwag.

5.3. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania PSSE:

Brak uwag.

5.4. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości:

-

Informację o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę przekazać w terminie**** do - od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla PPIS we Wrześni, drugi dla WPWIS.

W toku kontroli zgromadzono akta (dowody zgromadzone podczas kontroli) ponumerowane od 1 do 8.

DYREKTOR

dr n. med. Andrzej Trybusz

.....
data, podpis WPWIS

* - niepotrzebne skreślić

** wpisać właściwą komórkę organizacyjną

*** właściwe podkreślić i uzasadnić

**** termin ustala WPWIS