
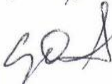


POWIATOWA STACJA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNA w Słupcy		Załącznik nr 9 do Procedury PSZ-09 Data wydania 02.01.2017 r Wydanie 3 Strona z ...
WPLYNEŁO DNIA	15. LIS. 2018	
L. Dz. 3672	Zał. -	Poznań, 08.11.2018r
Znak sprawy	50-C9m-2/18	

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI PROBLEMOWEJ/
 SPRAWDZAJĄCEJ*
 PRZEPROWADZONEJ PRZEZ ██████████-Z-cę Gł. Księgowego oraz ██████████
 ██████████ Starszego Księgowego ds. Rozrachunków Finansowych
 WOJEWÓDZKIEJ STACJI SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNEJ W POZNANIU
 KONTROLI PROBLEMOWEJ/SPRAWDZAJĄCEJ**
 POWIATOWEJ STACJI SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNEJ
 W SŁUPCY
 Ul. Kościuszki 9, 62-400 Słupca**

.....
 adres PSSE

1. Data kontroli: 17 października 2018r
 2. Znak pisma: EA-E-FK 1611. 1 /2018.
 3. Kontrolowana komórka organizacyjna PSSE: Księgowość
 - 3.1. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby/ osób* przeprowadzających kontrolę zgodnie z upoważnieniem WPWIS – upoważnienie nr 50/2018 z dnia 12.10.2018r
 Panie ██████████-Z-cę Gł. Księgowego oraz ██████████ Starszego Księgowego ds. Rozrachunków Finansowych .
 - 3.2. Imię i nazwisko osoby/ osób* biorących udział w kontroli ze strony PSSE w Kępnie:
 Pani ██████████-Główny Księgowy
 4. Zakres kontroli: Wydatki i dochody budżetowe od 01.01-30.09.2018 roku.
 5. Wyniki kontroli
- Kontrola wykonania wydatków bieżących.**

Kontrolą objęto wydatki i koszty w jednostce za okres od 01 stycznia 2018r. do 30 września 2018r. Z zakresu kontroli wybrano i poddano szczegółowej analizie reprezentatywną grupę dokumentów dotyczących wydatków za miesiąc kwiecień i wrzesień 2018r.. Plan wydatków rzeczowych wg planu po zmianach na 30 września 2018r. wynosi 1 142 124,00 zł (z ZFŚS). Wykonanie planu wydatków bieżących ogółem na dzień 30 września 2018r. wynosi 845 292,30zł. co stanowi 74% budżetu Powiatowej Stacji w Słupcy. Na wysokość wydatków wpływ ma dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017r § 4040 w wysokości 64 587,49zł. wraz z pochodnymi oraz wykonany w 100% plan ZFŚS (AK-EA-E-FK-1).

Kontrolą objęto wydruki kosztów i wydatków za kwiecień i wrzesień 2018r. Stwierdzono, iż urzędzenia księgowe są prowadzone prawidłowo zgodnie z ustawą o rachunkowości. Salda wykazywane są zgodne z saldami wykazywanymi w odpowiednich sprawozdaniach.

Skontrolowano sprawozdania: Rb 28, Rb 27 za IV i IX 2018r.. Stwierdzono zgodność danych wykazywanych w księgach rachunkowych z danymi wykazywanymi w sprawozdaniach finansowych Rb 28, Rb 27.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Słupcy prowadzi zapisy księgowe w wersji papierowej (wydruki) i elektronicznej. Księgowania w wersji papierowej i elektronicznej prowadzone są na bieżąco. Jednostka prowadzi konta kosztów wg rodzaju „4”, konta pozabudżetowe oraz konta dotyczące budżetu zadaniowego. (AK-EA-E-FK-2) (AK-EA-E-FK-2a)

Wydatki rejestrowane są prawidłowo, faktury opisane właściwie przypisane są do odpowiednich działań w budżecie zadaniowym a kwoty zapłat w wyciągach bankowych zadekretowane do odpowiednich paragrafów.

Analiza planu wydatków rzeczowych po zmianach na 30 września 2018r. wg sprawozdania RB 28 za ten miesiąc wykazała brak przekroczeń oraz zobowiązanie niewymagalne na paragrafie 4010 dotyczące funduszu płac- podatku w wysokości 4 189,30 zł.. PSSE w Słupcy prowadzi księgowość w programie Finansowo-Księgowym Progman Finanse Premium 10.7.6.0, firmy Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o..

Kontrola procesu windykacji należności

Plan dochodów budżetowych na 30.09 2018r. w PSSE w Słupcy został ustalony na kwotę 30 000,00zł. Zgodnie ze sprawozdaniem RB 27 (AK- EA-E/FK-3) i wydrukami na dzień 30 września 2018r wykonane dochody ogółem wynoszą 25 056,93zł. co stanowi 84% planu. W kontrolowanym wyżej okresie na konto dochodów Ministerstwa Finansów przekazano kwotę 24 89,73zł co stanowi 87 % wykonanych w 2018r dochodów budżetowych. (AK- EA-E/FK-4)..

Z pozostałych nie wyegzekwowanych należności w wysokości 3 401,96 przekazano do właściwych terytorialnie Urzędów Skarbowych tytuły wykonawcze na kwotę 2 616,47zł. W tym w kontrolowanym okresie wystawiono 11 tytułów wykonawczych na kwotę 894,00zł. oraz 11 upomnień na kwotę 1 150,79zł. Skontrolowano terminowość przekazywania

dochodów na konto Ministerstwa Finansów od 01.04.2018r do 30.04.2018r oraz za m-c czerwiec 2018r... (AK-EA-E-FK- 4a)

PSSE w Słupcy przekazała wyegzekwowane dochody budżetowe w terminach ustawowych na rachunek dochodów Ministerstwa Finansów. (AK-EA-E-FK-5)

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 PSS w Słupcy w kontrolowanym zakresie.

W dniu 17 października 2018r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Powiatowej Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej w Słupcy z zakresu: Wydatków i dochodów budżetowych za III kwartały 2018 roku przez Oddział Ekonomiczny WSSE w Poznaniu. Kontrolą objęto reprezentatywną grupę dokumentów tj.: dokumenty dotyczące wydatków i dochodów za miesiąc kwiecień i wrzesień 2018r.. Na zadawane pytania otrzymano i udzielono odpowiedzi.

Działalność została oceniona pozytywnie.

5.2. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Brak

PPIS w Słupcy ma prawo zgłosić umotywowane pisemne zastrzeżenia dotyczące ustaleń zawartych w projekcie wystąpienia pokontrolnego w ciągu 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego.

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

Brak

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

Brak

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

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

W toku kontroli zgromadzono akta (dowody zgromadzone podczas kontroli) ponumerowane od AK-EA-E-FK-1 do AK-EA-E-FK-5

Wielkopolski Urząd Sanitarny wojewódzki
Inspektor Sanitarny

dr n.med. Annette Frybusz

08 11 2019

.....
data, podpis WPWIS

- * - niepotrzebne skreślić
- ** wpisać właściwą komórkę organizacyjną
- *** właściwie podkreślić i uzasadnić
- **** termin ustala WPWIS