

Poznań, 31.10.2017r

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

1. Data kontroli: 05.10.2017r

2. Znak pisma: EA-E-PAS.1611.2.2017

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 51/2017 z dnia 04.10.2017r.

[REDAKTOWANE] - Główny Księgowy

[REDAKTOWANE] - Kierownik Sekcji Planowania Analiz i Sprawozdawczości

3.2. Imię i nazwisko osoby/ ~~osób~~* biorących udział w kontroli ze strony PSSE w Środzie Wlkp.:

Pani **[REDAKTOWANE]** – Główny Księgowy

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

5. Wyniki kontroli

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).

Jednostka otrzymała w bieżącym roku dofinansowanie z Wojewódzkiej Stacji Sanitarно – Epidemiologicznej w Poznaniu Dec. 2/2017 z 3 marca br. w wysokości 47 200 zł na

zwiększenie funduszu płacowego (zał.2) oraz 4 000 zł Dec. 9/2017 z 1 czerwca br. i Dec 13/2017 z 7 sierpnia br. na zwiększenie planu w paragrafach rzeczowych zł. (zał.3,4)

Zwiększenie planu dotyczące wydatków rzeczowych nastąpiło w par. 4300.

Otrzymane środki Stacja wykorzystała na wymianę systemu kontroli temperatury w magazynie szczepionek, przeprogramowanie centrali alarmowej, kurs kancelaryjno -archiwalny oraz na opłaty internetowe, informatyczne i pocztowe (zał. 5)

Przekazane środki na fundusz płacowy zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem tj. na wypłatę zaplanowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych (zał.6).

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.7). Zgodnie z upływem czasu powinno wynosić 67 %, a wartości mieszczą się w przedziale od 80% do 95%. W tej sytuacji zostanie dokonana analiza wykonania pozostałych paragrafów. Dyrektor Jednostki, decyzją wewnętrzną w drodze przesunięć między paragrafami może dokonać urealnienia planu do wysokości poniesionych wydatków.

W toku kontroli został przedstawiony wniosek o dofinansowanie wydatków bieżących (zał. 8) w związku ze znacznym wykorzystaniem środków finansowych.

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**

Ocena skontrolowanej działalności w zakresie planowania i sprawozdawczości w Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej została oceniona pozytywnie. W wyniku kontroli przeprowadzonej przez Wojewódzką Stację Sanitarno - Epidemiologiczną w Poznaniu nie stwierdzono nieprawidłowości.

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 w Środzie Wlkp., drugi dla WPWIS.

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

13 11

Wielkopolski Państwowy Wojewódzki
Inspektor Sanitarny...
data, podpis WPWIS

dr n. med. Andrzej Trybusz

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