

Protokół

Kontroli finansowej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi przeprowadzonej przez Jerzego Dercza na podstawie Zarządzenia Nr 15/2011 Starosty Tucholskiego z dnia 30.III.2011 r. w sprawie przyjęcia planu kontroli na 2011 r.

Jednostka kontrolowana:

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie
ul. Pocztowa 7
89-500 Tuchola

Okres objęty kontrolą:

I – XII 2010 r.
I – III 2011 r.

Przedmiot kontroli:

Planowanie i realizacja
wydatków w zakresie
pomocy społecznej

Zakres kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne
- II. Dokumentacja i przepisy wewnętrzne dotyczące prowadzenia rachunkowości
- III. Budżet, uchwalenie, realizacja w 2010 r. oraz I kwartale 2011 r.
- IV. Wydatki bieżące
- V. Realizacja Zarządzenia Nr 15/2009 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 1.VI.2009 r. oraz Zarządzenia Nr 3/2011 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 10.I.2011 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości 14000 Euro w PCPR w Tucholi
- VI. Dofinansowanie ze środków PFRON do zakupu sprzętu rehabilitacyjnego w 2010 r.
- VII. Realizacja zaleceń pokontrolnych z 2010 roku dotyczących gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku
- VIII. Ustalenia końcowe

I. Ustalenia ogólnie - organizacyjne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest jednostką organizacyjną Powiatu Tucholskiego powołaną do życia na mocy Uchwały Zarządu Powiatu Tucholskiego Nr XI/25/99 z dnia 28.IV.1999 r. w sprawie utworzenia PCPR.

PCPR w Tucholi działa w granicach administracyjnych Powiatu Tucholskiego. Cele, organizację i zakres działania PCPR określa Statut zatwierdzony Uchwałą NR XXXVI/248/2006 z dnia 14.VI.2006 r.

Nadzór nad Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi sprawuje Zarząd Powiatu.

Regulamin organizacyjny PCPR w Tucholi zatwierdził Zarząd Powiatu Tucholskiego Uchwałą Nr 138/287/2009 z 30.III.2009 r.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi zatrudniało na 31.XII.2010 r. następujących pracowników:

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Ilość etatów
1	Joanna Hanczewska	Kierownik PCPR	1
2	Bernadeta Kądziela Niemczewska	Główna księgowa	1
3	Hanna Zielińska	Specjalista pracy socjalnej	1
4	Kinga Cisewska Krawczyńska / do 31.XII.2010 r./	Pracownik socjalny	1
5	Anna Ligman	Specjalista pracy socjalnej	1
6	Anna Toby	Pracownik socjalny	1
7	Alina Kowalska		1
8	Ewa Nadolna	Starszy inspektor	1
9	Przemysław Zysnarski	Pomoc administracyjna	1

W 2011 r. nastąpiły zmiany w zatrudnieniu polegające na rozwiązaniu umowy o pracę z dniem 18.III.2011 r. z Kierownikiem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi / Uchwała Nr 17/41/2011 Zarządu Powiatu Tucholskiego z dnia 18.III.2011 r. / oraz powierzenie z dniem 18.III.2011 r. Pani Annie Toby obowiązków Kierownika PCPR w Tucholi do czasu rozstrzygnięcia konkursu na to stanowisko. / Uchwała Nr 17/42/2011 Zarządu Powiatu Tucholskiego z dnia 18.III.2011 r. /

[Handwritten signature]

II. Dokumentacja i przepisy wewnętrzne dotyczące prowadzenia rachunkowości

Kontrolowana jednostka na dzień 5.IV.2011 r. posiada następującą dokumentację i przepisy wewnętrzne dotyczące prowadzenia rachunkowości:

- Zasady / polityka / rachunkowości i zakładowy plan kont wprowadzony w życie Zarządzeniem Nr 18/2010 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi w dniu 30.XII.2010 r. z mocą obowiązującą od 1.I.2011 r.
- Zarządzenie Nr 12/2010 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 29.VII.2010 r. w sprawie **wprowadzenia systemu kontroli zarządczej**. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1.I.2010 r.
- Zarządzenie Nr 9/2010 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 31.V.2010 r. w sprawie **wprowadzenia instrukcji kasowej i instrukcji obrotu drukami ścisłego zarachowania** dla PCPR w Tucholi z mocą obowiązującą od 1.I.2010 r.
- Zarządzenie Nr 4/2011 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 17.I.2011 r. w sprawie **ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb – WS w zakresie wydatków strukturalnych** ponoszonych przez PCPR w Tucholi.
- Zarządzenie Nr 3/2011 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 10.I.2011 r. w sprawie **wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej 14000 euro** w PCPR w Tucholi. Poprzednie Zarządzenie Nr 15/2009 z dnia 1.VI.2009 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej 14000 euro w PCPR w Tucholi.

Ustalenia:

Na podstawie analizy treści wymienionych wyżej dokumentów, zarządzeń stwierdza się co następuje:

- Zasady / polityka / rachunkowości spełniają wymogi stawiane przez art. 10 ust. 1 pkt 1, 2, 3a,b,c, 4 oraz ust. 2 Ustawy z dnia 29.IX.1994 r. o rachunkowości oraz szczegółowych ustaleń zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5.VII.2010 r. wprowadzających nowe konta i zmieniające funkcje niektórych kont dotychczas stosowanych / np. Zespołu 4 /
- Ponadto PCPR posiada dokumentację wewnętrzną opracowaną dla celów kontroli zarządczej, której spis zawarty jest w zał. nr 1 - kwestionariusz oceny realizacji kontroli zarządczej / analiza opracowana na 2011 rok /
- Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Kierownika PCPR w Tucholi za rok 2010 stanowi zał. nr 1 do protokołu.

III. Budżet, uchwalenie, zmiany i realizacja w 2010 r. i w I kwartale 2011 r.

Kontrolą objęto:

- Projekt planu finansowego PCPR w Tucholi na 2010 i 2011 rok w zakresie zgodności z Uchwałą Nr 165/348/2009 Zarządu Powiatu Tucholskiego z dnia 7.IX.2009 r. w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu.
- Układ wykonawczy budżetu i zmiany dokonywane przez Radę i Zarząd Powiatu Tucholskiego w okresie od 1.I do 31.XII.2010 r. oraz od 1.I do 31.III.2011 r.
- Realizację wydatków w okresie od 1.I do 31.XII.2010 r. oraz od 1.I do 31.III.2011 r. w zgodności z planem finansowym.

Ustalenia:

Projekt planu finansowego PCPR w Tucholi na 2010 i 2011 rok został opracowany przez Kierownika kontrolowanej jednostki w układzie klasyfikacji budżetowej określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.XII.2008 r. zmieniającym rozporządzenie z dnia 14.VI.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z mocą obowiązującą od 1.I.2009 r.

Projekt planu finansowego sporządzony przez PCPR w Tucholi na 2010 rok składa się z następujących części:

Część 1 Plan jednostkowy dochodów i wydatków na 2010 r.

Część 2 Tabelaryczna do planu budżetu na 2010 r. z częścią opisową dotyczącą:

- rodzin zastępczych
- dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo wychowawczych
- Powiatowego Zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

Projekty planów wraz z częścią tabelaryczną na 2010 i 2011 r. zostały sporządzone w obowiązującym terminie do 15.X.2009 r.

Planowane wydatki na 2010 i 2011 rok, budżet wg Uchwały Rady Powiatu, plan po zmianach wg stanu na 31.XII.2010 r. oraz jego wykonanie przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Rozdz.	Treść	wg projektu		wg uchwały budżetowej		Plan po zm 31.XII2010	Wykonanie 31.XII2010
			2010	2011	2010	2011		
852		Pomoc społeczna	1579987,00	1814533,00	1394666,00	1547640,00	1426102,57	1359597,14
	85201	Placówki opiek. wychowawcze	70074,00	166230,00	70074,00	166230,00	70074,00	38889,80
	85204	Rodziny zastępcze	925113,00	1037285,00	802932,00	873392,00	810865,00	776772,10
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania	0,00	0,00	0,00	0,00	3324,00	3324,00

[Signature]

	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	584800,00	611018,00	521660,00	508018,00	520580,57	519378,25
	85295	Pozostała działalność	0,00	0,00	0,00	0,00	21259,00	21232,99
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki	616168,00	326690,00	591668,00	321940,00	548454,31	480352,41
	85324	PFRON 2,5% realizowanych zadań	23000,00	21500,00	21500,00	16750,00	21500,00	21500,00
	85395	Projekt 7.1.2	219000,00	205000,00	196000,00	205000,00	148706,88	148075,88
		Projekt 7.2.1	374168,00	100190,00	374168,00	100190,00	378247,43	310776,53
		Razem Dział 852 + 853	2196155,00	2141223,00	1986334,00	1869580,00	1974556,88	1839949,55

oraz załączniki: - Układ wykonawczy budżetu PCPR na 2011 r. - zał. nr 2 i Sprawozdanie Rb-28s za okres od początku roku do 31.XII.2010 r. - zał. nr 3.

Ustalenia:

Plan wydatków na 2010 r. wg stanu na 31.XII.2010 r. nie został zrealizowany zarówno w dziale 852 - Pomoc społeczna w wysokości 66.505,43 zł. jak i w dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w wysokości 68.096,90 zł.. Wyjaśnienia w tej sprawie złożyła na piśmie główna księgowa PCPR w dniu 11.IV.2011 r. / zał. nr 4 /.

Realizacja planu wydatków za okres od 1.I - 30.IX.2010 r. w PCPR była przedmiotem kontroli w 2010 r. / zał. nr 5 - kserokopia str. 5 i 6 protokołu z dnia 22.X.2010 r. /

Kontroli poddano pozostałe zmiany budżetu dokonane w 2010 r. Kontrolujący dokonał sprawdzenia zgodności zmian w budżecie z ich realizacją w pozostałym okresie 2010 r. tj. od X do 31.XII.2010 r.

W tym czasie budżet PCPR w Tucholi był zmieniany n/w Uchwałami:

- Rady Powiatu Tucholskiego Nr XL/305/2010 z dnia 29.X.2010 r. / zał. nr 6 /
- Zarządu Powiatu Tucholskiego Nr 240/506/2010 z dnia 19.XI.2010 r. / zał. nr 7 /
- Zarządu Powiatu Tucholskiego Nr 1/1/2010 z dnia 8.XII.2010 r. / zał. nr 8 /
- Rady Powiatu Tucholskiego Nr III/17/2010 z dnia 30.XII.2010 r. / zał. nr 9 /
- Zarządu Powiatu Tucholskiego Nr 5/16/2010 z dnia 31.XII.2010 r. / zał. nr 10 /

Realizację budżetu wynikającą z powyższych zmian sprawdzono na podstawie wykonania wydatków w przeddzień w/w zmian na podstawie wydruków komputerowych pn. „Plan roczny - wykonanie narastająco” na dzień:

- 28.X.2010 r. - zał. nr 6/1
- 18.XI.2010 r. - zał. nr 7/1
- 7.XII.2010 r. - zał. nr 8/1
- 29.XII.2010 r. - zał. nr 9/1
- 30.XII.2010 r. - zał. nr 10/1

Kontroli poddano również realizację planu wydatków w I kwartale 2011 r. Stwierdza się, że w okresie od początku roku do 31.III.2011 r. Układ wykonawczy wydatków PCPR był zmieniany n/w Uchwałami:

- Rady Powiatu Tucholskiego Nr V/36/2011 z dnia 18.II.2011 r. / zał. nr 11 /
- Rady Powiatu Tucholskiego Nr VI/43/2011 z dnia 31.III.2011 r. / zał. nr 12 /

Analizie poddano wykonanie wydatków w przeddzień zmiany w/w budżetów tj. w dniach:

- 17.II.2011 - zał. nr 11/1
- 30.III.2011 r. - zał. nr 12/1

Ustalenia:

Stwierdza się, że wydatki realizowane w okresie od 1.I do 31.XII.2010 r. były zgodne z planami finansowymi obowiązującymi w 2010 roku.

Stwierdza się również zgodność wydatków z planami finansowymi realizowanymi od 1.I do 31.III.2011 r.

Porównanie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków od początku roku do 31.XII.2010 r. - zał. nr 13 z zestawieniem obrotów i sald od początku roku do 31.XII.2010 r. - zał. nr 14 wykazuje zgodność.

Sprawozdanie Rb-28S sporządzone zostało w dniu 9.IV.2011 r. tj. w terminie zgodnym z obowiązującymi przepisami.

[Handwritten signature]
Kry
Toby
Linnar

IV. Wydatki objęte kontrolą

Kontrolą objęto wydatki zrealizowane w 2010 r. oraz w I kwartale 2011 r. dotyczące:

1. Zakupu materiałów i wyposażenia § 4210
2. Zakupu usług remontowych § 4270
3. Zakupu usług pozostałych § 4300
4. Podróży służbowych krajowych § 4410

Kontrola dotyczyła:

- zgodności z planem wydatków
- kompletności danych zawartych w dokumentach źródłowych / art. 21, 22 ustawy o rachunkowości /
- terminowości realizowania należności
- ewidencji wydatków
- zgodności wydatków ze sprawozdawczością

Ustalenia:

1. Zakupy materiałów i wyposażenia § 4210

W budżecie na zakupy materiałów i wyposażenia zaplanowano i zrealizowano wg stanu na 31.XII.2010 r. następujące kwoty:

Rozdział		Plan	Wykonanie	%
Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	85205	684,70	684,70	100
Powiatowe centrum pomocy rodzinie	85218	59.429,80	58.861,80	100
Pozostała działalność	85295	650,00	648,05	100
PFRON	85324	4.167,78	4.167,78	100
Powiat. Centrum pomocy rodzinie	85395 § 4217	5.762,69	1.940,30	33,66
	85395 § 4219	916,19	242,22	26,44
	Razem:	71.611,16	66.544,85	92,93

Do kontroli wyżej wymienionych zagadnień użyto losowo wybranych następujących dokumentów źródłowych:

- Faktur, rachunków
- Przelewów bankowych
- Dziennika, księgi głównej
- Sprawozdań Rb-28S

[Handwritten signatures]

Rozdział 85218

- F-ra VAT FV/77/2010 z 20.I.23010 r. L dz. 00029 Wb 14/4
Kserokopiarka cyfrowa Rex Rotary MP 2000 wartość **4.148,00 zł.**
Termin zapłaty 3.II.2010 r. zapłacono 29.I.2010 r.
Faktura opisana, sprawdzona, zatwierdzona, zadekretowana, wpisano do
Księgi inwentarzowej - środki trwałe
- F-ra VAT nr 2010/0138 z 15.IV.2010 r. L dz. 00133 Wb 61/8
Fotel Manager Extra , krzesło konferencyjne 3 szt. wartość **1.406,68 zł.**
Termin zapłaty 29.IV.2010 r. zapłacono 26.IV.2010 r.
Faktura opisana, skontrolowana, zatwierdzona, zadekretowana, wpisana do
Księgi inwentarzowej środków trwałych
- F-ra VAT nr 2157 z 22.VI.2010 r. L dz. 00201 Wb 95/1
Środki czystości wartość **662,31 zł.**
Termin płatności 29.VI.2010 r. zapłacono 28.VI.2010 r.
Fakturę opisano, sprawdzono, zadekretowano. Brak informacji kto dysponuje
środki czystości . W trakcie kontroli uzupełniono.
- F-ra VAT nr 176246/8013/2010 z 4.VIII.2010 r. L dz. 00246
Zakup farby wartość - **768,42 zł.**
Zapłacono kartą płatniczą w dniu 4.VIII.2010 r.
Brak opisu do czego użyto farbę.
- F-ra VAT nr Y-089/10/143 z 10.VIII.2010 r. L dz. 00247 Wb 125/4
Zakup karnisza wartość **132,00 zł.**
Termin zapłaty - 17.VIII.2010 r. zapłacono - 12.VIII.2010 r.
Brak opisu gdzie zamontowano
- F-ra VAT nr 272/2010 z 9.VIII.2010 r. L dz. 00247 Wb 125/8
Materiały budowlane Lp. 1-14 wartość **809,60 zł.**
Termin zapłaty 7 dni zapłacono 12.VIII.2010 r.
Brak dokładnego opisu gdzie użyto materiały budowlane
- F-ra VAT nr 33/09/10 z 20.IX.2010 r. L dz. 00291 Wb 152/5
Meble biurowe Lp. 1-11 wartość **11.309,40 zł.**
Termin zapłaty 7 dni zapłacono 24.IX.2010 r.
Brak opisu w jakim pomieszczeniu się znajdują. W trakcie kontroli uzupełniono.
- F-ra VAT nr 21/10 z 27.IX.2010 r. L dz. 00295 Wb 156/5
Firany, karnisze wartość **801,78 zł.**
Termin zapłaty 5 dni zapłacono 30.IX.2010 r.
- F-ra VAT nr 00456/2010 z 7.XII.2010 r. L dz. 00386 Wb 195/2
Skrzydło, ościeżnica wartość **700,00 zł.**
Termin zapłaty 14.XII.2010 r. zapłacono 7.XII.2010 r.
Brak danych gdzie dokonano montażu. W trakcie kontroli uzupełniono.

[Handwritten signature]
Ky Tedy hms

- F-ra VAT FS/002067/2010/TH86 z 16.XII.2010 r. L dz. 00369 pk 145
Kawa Lp. 1-3 wartość 232,00 zł.
Zapłacono gotówką.
- F-ra VAT nr FP00035/12/10 z 16.XII.2010 r. L dz. 00369 pk 145
Artykuły spożywcze, kawa wartość 212,18 zł.
Zapłacono gotówką.
- F-ra VAT FS/002269/2010/TH86 z 30.XII.2010 r. L dz. 00402 Wb 211/11
Wyposażenie biurowe wartość 7.960,00 zł.
Termin zapłaty 30.XII.2010 r. zapłacono 30.XII.2010 r.
Brak opisu kto z pracowników otrzymał. W trakcie kontroli uzupełniono.
- F-ra VAT nr 494 z 15.XII.2010 r. L dz. 00370 pk 146
Ekspres automat do kawy Krups EA8260.650 wartość 2.999,00 zł.
Zapłacono gotówką 15.XII.2010 r.

Razem wartość kontrolowanych wydatków 32.141,37 zł. tj. 54,6 % wydatków § 4210

Ustalenia:

Powyższe wydatki są poprawnie zaewidencjonowane co obrazuje „Zestawienie obrotów i sald” za 12 miesięcy str. 4, konto 130-852-85218-4210-10 / zał. nr 19 / oraz Analityka za okres od 01.01.2010 - 31.12.2010 konto 130-852-85218-4210—10 str. 1, 2, 3, 5, 6 .

Kontrolujący wnioskuje stosowanie bardziej szczegółowego opisu zastosowania zakupionych materiałów i wyposażenia / nr, nazwa pomieszczenia, osoba odpowiedzialna itp. /

W trakcie kontroli dokonano uzupełnienia zapisów.

Kontrolowane dokumenty źródłowe / faktury, rachunki / posiadają adnotacje wskazujące na ich kontrolę pod względem merytorycznym oraz legalności, celowości i gospodarności. Fakt tej kontroli jest potwierdzony tylko przez Panią Annę Kowalską oraz główną księgową.

Zatwierdzenie do wypłaty podpisane jest przez kierownika jednostki i główną księgową.

Potwierdzenie o zgodności z art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych podpisuje Pani Anna Kowalska .

Dekretację operacji finansowej zatwierdza również Pani Anna Kowalska. Brak podpisu głównej księgowej.

Dokument jest opatrzony pieczęcią stwierdzającą czy wydatek podlega lub nie klasyfikacji strukturalnej oraz podpisem Pani Hanny Zielińskiej.

Część zakupów pozostałych środków trwałych jest wpisana do ksiąg inwentarzowych zgodnie z przepisami o pozostałych środkach trwałych przez Panią Hannę Zielińską zgodnie z zakresem obowiązków.

[Handwritten signatures]

2. Zakup usług remontowych § 4270

W budżecie PCPR w Tucholi na zakupy usług remontowych zaplanowano i zrealizowano wg stanu na 31.XII.2010 r. niżej wymienione kwoty w rozdziale 85218 - PCPR

<u>Plan zł.</u>	<u>Wykonanie zł.</u>	<u>%</u>
8.883,83	8.883,83	100

Do kontroli wymienionych wyżej zagadnień użyto n/w losowo wybranych dokumentów źródłowych:

- Rachunek nr 08/2010 z dnia 12.VIII.2010 r. wystawiony przez Usługi Remontowo – Budowlane Wilkowski Roman ul. Polna 1 89-511 Cekcyn za wykonanie remontu, odnowy pomieszczeń nr 010, 011 na kwotę **4.224,00 zł.**

Rachunek jest poddany kontroli, którą potwierdzają stosowne pieczęcie.

- F-ra VAT nr 330/09/2010 z 17.IX.2010 r. L dz. 00289 Wb 150/3
Konservacja wykładziny p nr 6 wartość **146,40 zł.**
Termin płatności 17.X.2010 r. zapłacono 22.IX.2010 r.
Faktura jest poddana kontroli i podpisana przez kierownika i główną księgową.

- Rachunek nr 12/2010 z 29.XI.2010 r. wystawiony przez Usługi Remontowo – Budowlane Wilkowski Roman 89-511 Cekcyn, ul Polna 1 za remont, odnowę pomieszczenia / pokój nr 008 / na kwotę **1.869,00 zł.**
Rachunek poddano kontroli, którą potwierdzają stosowne pieczęcie. Zapłacono 9.XII.2010 r. Brak specyfikacji usługi o wartości 1869,00 zł.

3. Zakup usług pozostałych § 4300

Na zakupy usług pozostałych zaplanowano i zrealizowano wg stanu na 31.XII.2010 r. następujące kwoty pieniężne w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

<u>Rozdział</u>	<u>Plan</u>	<u>Wykonanie</u>	<u>%</u>
85205	1.749,49	1.749,49	100
85218	33.541,01	33.541,01	100
85295	2.893,00	2.873,32	99,3
85324	1.786,75	1.876,75	100
Razem	39.970,25	39.946,57	

Kontrolą objęto n/w wybrane losowo z analityki za okres I - XII 2010 r. dokumenty źródłowe w zakresie spełnienia wymogów jakie są im stawiane w

[Handwritten signature]
Toby Inne

ustawie o rachunkowości / art. 21, 22 / oraz dokonywania ich zapisów w księgach rachunkowych / art. 23 ustawy o rachunkowości /

- F-ra VAT FAS/9/03/2010 z 31.III.2010 r. L dz. 00127 Wb 55/7
Porady prawne dla petentów pomocy społecznej wartość 240,00 zł.
Data zapłaty 14 dni zapłacono 13.IV.2010 r.
Faktura poddana kontroli, dekretacji, opisana
- F-ra VAT nr 1510054623 z 30.VI.2010 r. L dz. 00223 Wb 104/1
ABC 5487 abonament za program Administracja OL wartość 1.912,35 zł.
Faktura poddana kontroli, zadekretowana, opisana
- F-ra VAT 294/08/2010 z 27.VIII.2010 r. L dz. 00289 Wb 150/4 z 22.IX
Montaż wykładziny wartość 4.706,76 zł.
Termin zapłaty 30 dni zapłacono 22.IX.2010 r.
Faktura poddana kontroli, opisana, zadekretowana
- F-ra VAT FV/51/2010 z 10.XII.2010 r. L dz. 00394 Wb 203/4
Zapłata za szkolenie „Komunikacja interpersonalna i rozwój osobisty, czyli jak skutecznie eliminować sytuacje trudne i skłaniać innych do swoich racji”
Wartość 3.000,00 zł. Termin zapłaty 24.XII.2010 r. zapłacono 17.XII.2010 r.
Faktura sprawdzona, opisana, zadekretowana, podpisana.
- F-ra VAT FAS/36/12/2010 z 22.XII.2010 r. L dz. 0398 Wb 207/1
Porady prawne dla klientów PCPR - 16 godz. Wartość 1.220,00 zł.
Termin zapłaty 14 dni zapłacono 23.XII.2010 r.
Faktura sprawdzona, opisana, zadekretowana, opatrzona podpisami.
- F-ra VAT 483/12/2010 z 22.XII.2010 r. L dz. 0399 Wb 208/7
Dostawa i montaż wykładziny wartość 2.244,80 zł.
Termin zapłaty 22.I.2011 r. zapłacono 27.XII.2010 r.
Faktura sprawdzona, podpisana, zadekretowana, opisana.

4. Podróże służbowe krajowe § 4410

W budżecie PCPR w Tucholi na pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych zaplanowano i zrealizowano wg stanu na 31.XII.2010 r. n/w kwoty pieniężne w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

<u>Rozdział</u>	<u>Plan</u>	<u>Wykonanie</u>	<u>%</u>
85204	2.141,01	2.141,01	100
85205	145,43	145,43	100
85218	8.000,00	7.908,25	98,85
85324	997,96	997,96	100

[Handwritten signatures]

85395 § 4417	807,26	800,14	100
§ 4419	42,74	42,34	100
Razem	12.134,40	12.035,13	

Kontrolą objęto wybrane losowo n/w wydatki na pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych ewidencjonowanych w rozdziale 85218.

Wybrane losowo polecenia wyjazdów służbowych oraz dokumentację dotyczącą korzystania z pojazdów prywatnych do celów służbowych / Uchwały, umowy cywilno – prawne badano w zakresie:

- prawidłowości udokumentowania zrealizowanych poleceń wyjazdów służbowych pod względem formalnym, rachunkowym, merytorycznym
- prawidłowości wystawiania poleceń wyjazdu służbowego w zakresie określenia terminu, miejsca wyjazdu, środka transportu, kompetencji osób zlecających wyjazd
- terminowości realizacji kosztów po zakończeniu podróży służbowych
- prawidłowości stosowania stawek za 1 km przebiegu przy odbywaniu podróży służbowej samochodem prywatnym.

Kontrolowano następujące polecenia wyjazdów służbowych:

- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-6/10 Wb 17/2 z dnia 20.I.2010 r. dla A. Toby do Torunia - konsultacje
Koszt przejazdu + ½ diety **187,02 zł.**
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-12/10 Wb 23/1 z dnia 12.II.2010 r. dla J. Hanczewskiej do Torunia - oddanie projektu
Koszt przejazdu **183,88 zł.**
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-15/10 Wb 31/5 z dnia 26.II.2010 r. dla Bernadety Kądziała – Niemczyckiej do Torunia - szkolenie
Koszt przejazdu - **208,95 zł.**
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-17/10 Wb 41/3 z 23.II.2010 r. dla J. Hanczewskiej do Torunia na czas 10.III.2010 r.
Koszty przejazdu 220 km x 0,8358 zł. = **183,88 zł.** Zapłacono 17.III.2010 r.
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-37/10 z dnia 14.IV.2010 r. dla A. Toby na szkolenie do Koszalina w czasie 19 – 20.IV.2010 r. samochód osobowy prywatny, koszt przejazdu 340 km x 0,8358 = **284,17 zł.**
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr 1530 – 31/10 z dnia 12.IV.2010 r. dla A. Kowalskiej do Krakowa na szkolenie w czasie 14 – 16.IV.2010
Koszt:
przejazdu PKP, PKS - 136,70 zł.
dieta 2 ½ - 57,50 zł.
noclegi - 120,00 zł.
Razem: 314,20 zł.

[Signature]

W rachunku kosztów podróży brak wpisanych środków lokomocji oraz rozliczenia ryczałtu za dojazdy / zał. nr 20 /.

- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-53/10 z 17.V.2010 r.
dla B. Kądziela – Niemczewskiej do Gdańska w czasie 18.V.2010 r.
Samochód osobowy prywatny
Koszt: $264 \text{ km} \times 0,8358 = 220,65 \text{ zł}$. Zapewniono wyżywienie - adnotacja.
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-61/10 z 2.VI.2010 r. na czas 7 – 11.VI.2010 r. Udział w konferencji w Waplewie koło Olsztynka.
PKP, PKS . W części delegacji dotyczącej rachunku kosztów podróży miejscem docelowym podróży jest Warszawa co niezgodne jest z częścią tytułową delegacji
Według ustnego wyjaśnienia dojazd z Warszawy do Waplewa odbywał się środkami lokomocji organizatora.
Łączny koszt podróży 230,30 zł. w tym:
samochód prywatny $120 \text{ km} \times 0,8358 \text{ zł} = 100,30 \text{ zł}$.
PKP - 130,00 zł. Wyżywienie i noclegi zapewnione.
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-125/10 z 27.IX.2010 r.
dla A. Toby na szkolenie do Warszawy na czas 28.IX.2010 r,
Samochód prywatny $110 \text{ km} \times 0,8358 \text{ zł} = 91,94 \text{ zł}$.
Bilet PKP - 102,00 zł., bilet komunikacji miejskiej - 2,80 zł.
Razem koszt przejazdu - 219,74 zł.
- Polecenie wyjazdu służbowego Nr PC 1530-132/10 z 15.X.2010 r.
dla J. Hanczewskiej na szkolenie – warsztaty w Przysieku k. Torunia
Samochód osobowy prywatny - koszt podróży $230 \text{ km} \times 0,8358 \text{ zł} = 192,23 \text{ zł}$.
Zapewniono wyżywienie i noclegi.
Wydatek strukturalny obszar XV, kod 81

Ustalenia dotyczące wydatków na podróże służbowe krajowe.

- Na podstawie badanych dokumentów źródłowych stwierdza się prawidłowe udokumentowanie zrealizowanych poleceń wyjazdów służbowych pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym.
- Polecenia wyjazdów służbowych określają termin, miejsce wyjazdu, cel wyjazdu, środek transportu
- Zlecającymi wyjazd są osoby kompetentne tj. dla pracowników kierownik jednostki, a dla kierownika starosta , vice starosta.
- Realizacja kosztów po zakończeniu podróży służbowych odbywa się w terminie określonym w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19.XII.2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu (...)
- Stawki za 1 km przebiegu przy odbywaniu podróży służbowej samochodem prywatnym są zgodne z wyżej cytowanym Rozporządzeniem / Dz.U Nr 27, poz. 271 ; ostatnia zmiana w Dz.U z 2007 r. Nr 201, poz. 1462 /

[Handwritten signature]

- Korzystanie z prywatnych samochodów osobowych do celów służbowych odbywa się na mocy umów cywilno prawnych pomiędzy pracodawcą a pracownikiem - umowy takie posiada 5 osób.

af *ky* *Woj* *hmc*

V. Realizacja Zarządzenia Nr 15/2009 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 1.VI.2009 r. oraz Zarządzenia Nr 3/2011 Kierownika PCPR w Tucholi w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej 14000 euro w PCPR w Tucholi

Regulaminy określają wewnętrzną organizację postępowania w sprawach zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane opłacone w całości lub części ze środków publicznych. Zastosowanie rozwiązań zawartych w regulaminach wynika z :

- przepisów art. 35 ustawy o finansach publicznych z dnia 30.VI.2005 r. / Dz.U Nr 249, poz. 2104 ze zm. /
- przepisów art.44 ust. 1-4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / Dz.U. z dnia 24.IX. 2009 r. /

W 2010 r. prowadzącym i odpowiedzialnym za w/w zamówienia publiczne była Pani Joanna Hanczewska - kierownik jednostki. Od 22.X.2010 r. za przygotowanie dokumentacji przetargowych odpowiedzialna jest Pani Hanna Zielińska - pracownik socjalny PCPR w Tucholi.

Ustalenia:

Na podstawie dokumentacji przetargowej z 2010 r. kontrolujący stwierdza co następuje:

- Procedurę przetargową z wykorzystaniem w/w Zarządzeń zastosowano przy następujących zakupach towarów i usług

1. Prace remontowe w pomieszczeniach 010, m011, których zakres określono w zapytaniu ofertowym z dnia 14.VI.2010 r. skierowanym do 2 wykonawców zgodnie z § 3 ust. 3 pkt a Regulaminu udzielania zamówień (...) z dnia 1.VI.2009 r. tj. do Pana Romana Wilkowskiego z Cekcyna oraz Pana Leszka Rygielskiego, Szosa Lubicka 152B/80 87-100 Toruń. W dniu 9.VI.2010 wpłynęła 1 oferta od Pana Romana Wilkowskiego ul. Polna 9 89-511 Cekcyn, który zaoferował wykonanie remontu za 4.224,02 zł. / brutto / do 9.VII.2010 r. zgodnie z terminem ofertowym / I połowa VIII 2010r. / W zapytaniach ofertowych termin składania ofert jest określony dla Pana Romana Wilkowskiego na 10.VI.2010 r., a dla Pana Leszka Rygielskiego - 14.VI.2010 r. Na podstawie umowy z 30.VI.2010 r. stwierdza się wybór na wykonawcę Pana Romana Wilkowskiego z Cekcyna. Wynagrodzenie i termin wykonania zgodny z ofertą.

Protokół odbioru wykonania prac remontowych spisano 10.VIII.2010 r. - zgodny z terminem wykonania określonym w zapytaniu ofertowym.

Termin uregulowania należności - 14 dni po zakończeniu robót.

Zapłacono w terminie

2. Prace remontowe w pomieszczeniu nr 08, których zakres określono w zapytaniu ofertowym z dnia 12.X.2010 r. skierowanym do 2 wykonawców analogicznie jak opisano wyżej tj. do Pana Romana Wilkowskiego z Cekcyna i Pana Daniela Suwalskiego z Wielkiego Mędomierza 103. Termin składania ofert - 29.X.2010 r.

W dniu 27.X.2010 r. wpłynęła 1 oferta od Pana Romana Wilkowskiego ul. Polna 9, 89-511 Cekcyn zgodnie z terminem składania ofert, który zaoferował Wykonanie remontu określonego w zapytaniu ofertowym za 1869,75 zł.

Na wykonawcę wybrano Pana Romana Wilkowskiego z Cekcyna, z którym spisano umowę w dniu 16.XI.2010 r., w której określono zakres prac, wartość oraz termin wykonania zgodny z zapytaniem ofertowym i złożoną ofertą. Protokół odbioru wykonanych prac remontowych spisano 29.XI.2010 r. /zał. nr 21 /

Podpisy pod protokołem złożyły dwie osoby - wykonawca Pan Roman Wilkowski oraz kierownik PCPR Pani Joanna Hanczewska. Termin zakończenia prac remontowych wg umowy do dnia 24.XI.2010 r. /zał. nr 22 /

Wyjaśnienia w sprawie niezgodności terminów złożyła podinspektor Pani Alina Kowalska w dniu 18.IV.2011 r. /zał. nr 23 /

Kontrolujący wnioskuje, aby Kierownik jednostki powoływał komisję złożoną przynajmniej z 3 osób do odbioru wykonanych prac.

Protokół odbioru winien być poprzedzony złożonym przez wykonawcę zawiadomieniem na piśmie skierowanym do zamawiającego o wykonaniu prac remontowo – budowlanych.

3. Wykonanie, dostawa, montaż mebli biurowych, które określono w zapytaniu ofertowym z 20.VII.2010 r. skierowanym do 3 wykonawców zgodnie z § 3, ust. 3 pkt a Regulaminu udzielania zamówień (...) z dnia 1.VI.2009 r. tj.

- Antyki Kataezyna Lewandowska ul. Kołtątaja 1c/87 Toruń
- Pan Wiesław Pasiecznik, Dziewierzewo 142, 89-240 Kcynia
- PHU Berta - Tomasz Buda ul. Jarzębinowa 8 85-430 Bydgoszcz

Termin składania ofert 10.VIII.2010 r.

Na zapytanie ofertowe wpłynęła 10.VIII.2010 r. jedna oferta Pana Wiesława Pasiecznika Dziewierzewo 142, 89-240 Kcynia, który zaoferował wykonanie, dostawę i montaż mebli biurowych za 11.309,40 zł. brutto do dnia 30.IX.2010 r. /zgodnie z terminem w zapytaniu ofertowym /

Na podstawie umowy z dnia 25.VIII.2010 r. stwierdza się wybór wykonawcy Pana Wiesława Pasiecznika.

Wynagrodzenie i termin wykonania zgodny z ofertą.

Protokół komisyjnego odbioru spisano 20.IX.2010 r. Protokół podpisany przez kierownika PCPR oraz PHU Wiesław Pasiecznik.

4. Dostawę i montaż wykładziny w sekretariacie i gabinecie kierownika określono w zapytaniu ofertowym z dnia 9.IV.2010 r. skierowanym do 3 wykonawców zgodnie z § 3 ust. 3 pkt a Regulaminu udzielania zamówień (...) z dnia 1.VI.2009 r. tj. do:

- „Amexpol” Bożena Kwiatkowska ul. Kujawska 48/12 85-031 Bydgoszcz ;
PC 0740-42/10
- „Koniczynka” Sp. z o.o. ul. M.C. Skłodowskiej 61 87-100 Toruń PC 0740-42/10
- Przedsiębiorstwo „Maxima” Rafał Kalinowski ul. Szajnochy 14 89-738 Bydgoszcz

Brak potwierdzenia nadania lub zwrotu.

Termin składania ofert do 9.IV.2010 r. Termin realizacji II połowa VIII 2010 r.

Handwritten signature: J. Hanczewska

Na zapytanie ofertowe wpłynęła 30.IV.2010 r. / termin 9.IV.2010 r. / jedna oferta firmy „Wykładziny Obiektowe Maxima“ Rafał Kalinowski ul. Szajnochy 14 85-738 Bydgoszcz na dostawę i montaż wykładziny Tarkett Optima w sekretariacie za 2.200,00 zł. netto. Druga oferta firmy Maxima na ułożenie wykładziny dywanowej w gabinecie dyrektora wpłynęła 11.VIII.2010 r. za 1.658,00 zł. netto Na podstawie umowy z dnia 13.VII.2010 r. kontrolujący stwierdza, że na wykonawcę wybrano Pana Rafała Kalinowskiego reprezentującego przedsiębiorstwo „Maxima”

Wynagrodzenie określono na łączną kwotę 3.858,00 zł. netto, 4.853,16 zł. brutto Termin zakończenia ustalono zgodnie z terminem w zapytaniu ofertowym na 31.VIII.2010 r.

Protokół odbioru wykonanych robót sporządzono 27.VIII.2010 r.

Zapłacono 22.IX.2010 r. zgodnie z terminem / F-ra VAT 294/08/2010 z 27.VIII.2010 r.

5. Dostawę i montaż wykładziny PCV Tarkett Optima określono w zapytaniu ofertowym / brak informacji w jakim pomieszczeniu / z dnia 18.X.2010 r. skierowanym do 2 wykonawców zgodnie z § 3 ust. 3 pkt a Regulaminu tj. do:
- „Amexpol” Bożena Kwiatkowska ul. Kujawska 48/12 85-031 Bydgoszcz
 - Przedsiębiorstwo „Maxima” Rafał Kalinowski ul. Szajnochy 14 89-738 Bydgoszcz

Termin składania ofert 29.X.2010 r.

Termin realizacji II połowa listopada 2010 r.

Na zapytanie ofertowe wpłynęła 1 oferta Pana Rafała Kalinowskiego Firma „Maxima” ul. Szajnochy 14 89-738 Bydgoszcz, który zaoferował realizację za 1.924,00 zł. netto bez określenia terminu wykonania.

Na podstawie umowy z 19.XI.2010 r. stwierdza się, że na wykonawcę wybrano Firmę „Maxima”. Ustalono cenę na 1.924,00 zł. netto, 2.347,28 zł. brutto zgodną z ofertą.

Termin wykonania ustalono na 1.XII.2010 r. co jest niezgodne z terminem w zapytaniu ofertowym / II połowa XI /

Protokół odbioru wykonanych robót / 1.XII.2010 r. zgodnie z umową / sporządzono 13.XII.2010 r.

Płatność za usługę ustalono w umowie w terminie 30 dni od daty wystawienia faktury. Zapłacono 27.XII.2010 r. / F-ra VAT nr 483/12/2010 z 22.XII.2010 r. /

6. Dostawę i montaż mebli biurowych / pomieszczenie nr 1 / określono w zapytaniu ofertowym z dnia 14.IX.2010 r. skierowanym do 2 wykonawców / zgodnie z § 3 ust. 3 pkt a Regulaminu udzielania zamówień (...) z 1.VI.2009 r. / tj. do
- PHU Wioleta Pasiecznik ul. Motylowa 52 85-432 Bydgoszcz
 - „Antyki” Katarzyna Lewandowska ul. Kołłątaja 1c/1 87-100 Toruń
- Termin składania ofert 29.X.2010 r. Termin realizacji 6.XII.2010 r.
- Na zapytanie ofertowe wpłynęła dnia 24.IX.2010 r. tylko 1 oferta Pani Wiolety Pasiecznik z Bydgoszczy, która zaoferowała wykonanie, dostawę i montaż mebli biurowych do dnia 14.I.2011 r. / niezgodnie z zapytaniem ofertowym / za 6.814,20 zł.
- Na podstawie umowy stwierdza się, że wybrano na wykonawcę Panią Wioletę Pasiecznik z Bydgoszczy.
- Wartość brutto - 6.814,20 zł.

Y. K. T. L. L. L.

Termin wykonania określono na 14.I.2011 r.
Termin zapłaty - 14 dni od otrzymania faktury.
Protokół odbioru spisano 10.I.2011 r. Zapłacono w terminie.

Inne ustalenia dotyczące zamówień ofertowych:

- W 2010 r. przy przesyłaniu zamówień ofertowych nie żądano potwierdzenia ich odbioru przez adresata
- W 2011 r. przesyła się do adresata wraz z zapytaniem ofertowym formularz odpowiedzi na ofertę co stwierdzono na podstawie zapytań ofertowych na kolorową drukarkę laserową do:
PPHU „Pro – Bit” ul. Leśna 22 89-511 Cekcyn z 21.II.2011 r.
„Grafikon” Przemysław Zaborowski ul. Chojnicka 15 89-500 Tuchola z 21.II.2011 r.
„Arkam – Komputer To.pl” Plac Wolności 9 89-500 Tuchola z 21.II.2011 r.


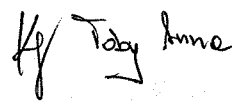
Kontrolujący sprawdził również realizację § 4 Regulaminu udzielania zamówień (...) z dnia 1.VI.2009 r. tj. szczegółowej procedury udzielania zamówień powyżej 5000 euro netto.

Ustalenia:

Pracownikiem odpowiedzialnym za przeprowadzenie postępowań jest Pani Alina Kowalska.

Na podstawie prowadzonej dokumentacji dotyczącej zamówień do 5000 euro stwierdza się, że w okresie od 1.I.2010 r. do 31.I.2010 r. pracownik odpowiedzialny przeprowadził przed zakupem towarów i usług 24 postępowania polegające na rozeznaniu, zakwalifikowaniu, przygotowaniu do zakupu co dokumentują notatki służbowe, oferty.

Stwierdza się, że dokumentacja rozeznania cen rynkowych prowadzona przez Panią Alinę Kowalską sporządzana jest poprawnie z uzasadnieniem wyboru danego zakupu.

VI. Dofinansowanie ze środków PFRON do zakupu sprzętu rehabilitacyjnego w 2010 r.

Konto 135

Dział 853

Rozdział 85324

0006-00 Rachunek wydatków - przedmioty ortopedyczne / zał. nr 24 /

Kontrolą objęto realizację dofinansowania w 2010 r. ze środków Funduszu zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów.

Podstawa prawna:

- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 r. / Dz.U z dnia 1 lipca 2002 z późn. zm. / § 2 ust. 3
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 28 lutego 2005 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie limitu cen dla wyrobów medycznych będących przedmiotami ortopedycznymi i środkami pomocniczymi o takim samym zastosowaniu, ale różnych cenach, oraz limitu cen dla napraw przedmiotów ortopedycznych
- Zarządzenie Nr 1/2010 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 21.I.2010 r. w sprawie: dodatkowych zasad udzielania dofinansowania dla wnioskodawców składających wnioski w PCPR w Tucholi zadanie dofinansowania do turnusów rehabilitacyjnych, dofinansowania do zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze finansowane ze środków PFRON na 2010 rok z późniejszymi zmianami zawartymi w Zarządzeniu Nr 4/2010 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 24.IV.2010 r.
- Zarządzenie Nr 2/2011 z dnia 10.I.2011 r.
- Zarządzenie Nr 5/2011 z dnia 16.II.2011 r.

Do kontroli użyto realizację wybranych losowo następujących wniosków o dofinansowanie zakupu sprzętu rehabilitacyjnego:

Lp.	Numer sprawy z dnia	Przedmiot dofinansowania	Kwota zł.	Wb
1	PC 5420-60/10 z 23.II.2010 r.	Łóżko rehabilitacyjne	1.800,00	9/2
2	PC 5420-24/10 z 5.II.2010 r.	Obuwie ortopedyczne	370,49	Kasa
3	PC 5420-43/10 z 5.II.2010 r.	Środki pomocnicze	335,40	6/16
4	PC 5420-45/10 z 5.II.2010 r.	Środki pomocnicze	391,86	6/29
5	PC 5420-58/10 z 5.II.2010 r.	Środki pomocnicze	271,50	6/17
6	PC 5420-74/10 z 9.III.2010 r.	Wniosek inwalidzki	2.700,00	16/10

[Signature]

7	PC 5420-79/10 15.III.2010 r.	Proteza	975,00	19/3
8	PC 5420-124/10 z 29.III.2010 r.	Aparat słuchowy wkładka uszna	1.520,00	26/1
9	PC 5420-174/10 z 19.IV.2010 r.	Proteza powietrzna maska nosowa	4.095,00	40/2
10	PC 5420-196/10 z 11.V.2010 r.	Naprawa protezy	670,00	46/1
11	PC 5420-225/10 z 18.V.2010r.	Przedmiot pionujący Wózek inwalidzki	7.200,00	49/5
12	PC 5420-253/10 z 9.VI.2010 r.	Pionizator	4.500,00	56/5
13	PC 5420-265/10 z 1.X.2010 r.	Gorset korekcyjny	1.600,00	Kasa PZO Tuchola
		Razem:	26.429,19	

Na podstawie przedstawionej kontrolującemu dokumentacji stwierdza się jej kompletność zgodną z obowiązującymi wyżej cytowanymi przepisami.

Dokumenty księgowe są prawidłowo zaewidencjonowane, opisane i poddane sprawdzeniu pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności oraz pod względem formalno – rachunkowym jak również zatwierdzone do wypłaty przez kierownika jednostki i główną księgową

Ewidencja spraw na 2010 r. / zał. nr 25 / dotycząca przyznanego dofinansowania ze środków PFRON na zakup przedmiotów ortopedycznych, środków pomocniczych, sprzętu rehabilitacyjnego zawiera liczne poprawienia kwot pieniężnych bez podpisu i daty poprawiającego na obowiązek czego wskazuje art. 22, ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Wyjśnienia w sprawie przyczyny błędnych zapisów złożyła na piśmie w dniu 7.IV.2011 r. Pani Ewa Nadolna / zał. nr 26 /

[Handwritten signature]

VII. Realizacja zaleceń pokontrolnych z 2010 r. dotyczących gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku

Zalecenia zawarte w protokole kontroli finansowej przeprowadzonej w PCPR w Tucholi obejmującej okres od I – IX 2010 r. dotyczyły następujących zagadnień:

- wpisywania na dokumentach źródłowych dotyczących zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych adnotacji o miejscu znajdowania się zakupionego przedmiotu czy urządzenia oraz osoby za nie odpowiedzialne
- zaprowadzenia odrębnych ksiąg inwentarzowych dla majątku PCPR w Tucholi.

Ustalenia:

- Na podstawie kontroli dokumentów źródłowych stwierdza się, że badane dokumenty są szczegółowo opisywane
- Stwierdza się, że zaprowadzone zostały księgi inwentarzowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych wg ewidencji ilościowo – wartościowej ; pozostałych środków trwałych wg ewidencji ilościowej.

[Handwritten signature]

VIII. Ustalenia końcowe

Kontrola finansowa przeprowadzona w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi w dniach od 4 do 20 kwietnia 2011 r. obejmująca okres 2010 roku oraz wybrane zagadnienia z I kwartału 2011 r. dotyczyła:

- dokumentacji i przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową PCPR w Tucholi
- projektowania i realizacji budżetu w 2010 r. i w I kwartale 2011 r.
- wydatków bieżących sklasyfikowanych w § 4210, 4300, 4270, 4410
- realizacji Zarządzenia Nr 15/2009 Kierownika PCPR w Tucholi z dnia 1.VI.2009 r. oraz Zarządzenia Nr 3/2011 z dnia 10.I.2011 r. w sprawie zamówień publicznych o wartości do 14000 Euro
- dofinansowania ze środków PFRON do zakupu sprzętu rehabilitacyjnego w 2010 r.
- wykonania zaleceń pokontrolnych z 2010 r.

Uwzględniając ustalenia zawarte w niniejszym protokole kontrolujący wnioskuje o podjęcie działań mających na celu:

- Rozliczanie ryczału na dojazdy w przypadku podróży służbowych / PKP, PKS do miast, w których funkcjonuje komunikacja miejska. Zgodnie z § 6 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19.XII.2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju / Dz.U Nr 236, poz. 1990 ; ostatnia zmiana w Dz.U. z 2006 r. Nr 227, poz. 1661 / Zgodnie z § 6 Rozporządzenia ryczałt na dojazd przysługuje za każdą rozpoczętą dobę podróży służbowej. Jego wysokość kształtuje się na poziomie 4,60 zł. Powyższy wniosek dotyczy rozliczenia polecenia wyjazdu służbowego Nr 1530-31/10 dla Pani Aliny Kowalskiej do Krakowa na czas 14.IV2010 r. do 16.IV.2010r. / zał. nr 20 / . Ryczałt na dojazdy wynosić powinien w tym przypadku $4,60 \text{ zł.} \times 2,5 \text{ doby} = 11,50 \text{ zł.}$
- Egzekwowanie od wykonawców robót remontowo – budowlanych zawiadomienia na piśmie Kierownika jednostki o zakończeniu prac remontowych
- Powoływanie przez Kierownika jednostki Komisji do odbioru wykonanych prac remontowo – budowlanych itp.
- Przestrzeganie zasady , aby zamówienia ofertowe przysyłać za pokwitowaniem odbioru.
- Poprawianie błędnych zapisów w dokumentach księgowych zgodnie z art. 22, ust. 3 Ustawy o rachunkowości

Ponadto kontrolujący wnioskuje o zaprowadzenie komputerowej ewidencji zakupów dla osób niepełnosprawnych.

Na tym protokół zakończono.

Integralną częścią protokołu są załączniki od nr 1 do nr 26.


Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono Kierownikowi kontrolowanej jednostki, a drugi Skarbnik Powiatu Tucholskiego.

Z treścią protokołu zapoznano Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Główną księgową oraz Skarbnik Powiatu.

Do treści protokołu wniesiono / nie wniesiono uwag i zastrzeżeń.

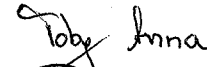
Niniejszą kontrolę odnotowano w księdze kontroli PCPR pod poz.

Kontrolujący



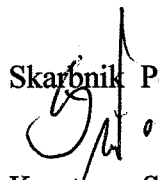
Jerzy Dercz

Kierownik PCPR w Tucholi



Anna Toby

Skarbnik Powiatu



Krystyna Siniło

Główna księgowa



Bernadeta Kądziela - Niemczewska

Tuchola, dnia 20 kwietnia 2011 r.