

**Notatka służbowa
z przeprowadzonej kontroli wewnętrznej**

Kontrolę prowadzono w okresie od 01.12.2017 r do 27.12.2017 r. dotyczyła nadzoru nad gospodarką finansową. Powyższej czynności dokonywała p. Joanna Blok-Chyba - główny księgowy działając na podstawie upoważnienia nr 8/2017 wydanego na podstawie Zarządzenia nr 20/2012 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie z dnia 20.09.2012 r.

Nazwa podmiotu kontrolowanego:

Dział finansowo-księgowy

Kontrolowany:

Anna Piłka – starsza księgowa
Małgorzata Ciok – księgowa
Joanna Blok-Chyba – główna księgowa

Kontrolę przeprowadzano w celu sprawowania bieżącego nadzoru nad gospodarką finansową.

Ustalenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z planem Kontroli Wewnętrznej wprowadzonym Zarządzeniem 22/2016 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie z dnia 30.12.2016 r.

W trakcie kontroli ustalono, że dział finansowo-księgowy przestrzegał ustalonych procedur wewnętrznych dotyczących zasad rachunkowości w DPS w Machowinie tj. w szczególności polityki rachunkowości, instrukcji obiegu dokumentów, zasad gospodarki kasowej. Dział księgowości na bieżąco dokonywał: weryfikacji dokumentacji wpływającej do działu księgowości (tj. faktur, delegacji itp.), sprawdzał czy są one opisane i podpisane na dowód skontrolowania przez właściwych pracowników merytorycznych zgodnie z wykazem osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów księgowych oraz zatwierdzone do realizacji przez dyrektora oraz czy są dokumenty zaangażowania lub wydatek potwierdza wcześniej zawarta umowa

Realizacji budżetu w 2017 rok przebiegała zgodnie z planem finansowym zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Pracownicy odpowiedzialni za wydatkowanie środków budżetowych na bieżąco zgłaszali konieczność zakupu niezbędnych materiałów i usług dla

mieszkańców domu, co umożliwiło bieżącą kontrolę budżetu oraz dokonywanie koniecznych zmian w planach finansowych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Środki na wydatki zamawiane były zgodnie ze sporządzanych harmonogramem płatności. Wszystkie płatności za dostawy towarów i usługi odbywały się w sposób terminowy. Sprawowano bieżącą kontrolę nad realizacją budżetu, gospodarką materiałową oraz realizacją zawartych umów. Środki finansowe wydatkowane były w sposób oszczędny i planowy. Księgowanie operacji gospodarczych odbywa się na bieżąco, rzetelnie i sprawdzalnie, co pozwala na bieżącą kontrolę, analizę oraz ocenę sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Na tym kontrolę zakończono.

Zgodnie z § 15 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie ze względu na fakt, że kontrola nie wykazała nieprawidłowości sporządzono notatkę służbową.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Blok-Chyba