

SPRAWOZDANIE
z przeprowadzenia zadania zapewnającego

STAROSTWO POWIATOWE
W TURKU

AW + Zarek Pawicki

wpłynęło zał.
dnia 31-01-2018

Podpis

sporządzone na podstawie § 18 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 04 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U z 2015 r., poz. 1480).

Zadanie zapewnające w obszarze – „realizacja wydatków” zostało przeprowadzone zgodnie z planem audytu na rok 2017.

TEMAT ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO:

Wykonanie budżetu, racjonalność wydatków budżetowych, zakupy poniżej 30 tys. euro w Domu Pomocy Społecznej w Skęczniewie.

CELE ZADANIA:

Ocena systemu kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej w Skęczniewie w zakresie zamówień publicznych poniżej 30 000 euro.

PODMIOTOWY I PRZEDMIOTOWY ZAKRES ZADANIA:

Audyt przeprowadzono w Domu Pomocy Społecznej w Skęczniewie zgodnie z tematem zadania zapewnającego.

TERMIN REALIZACJI ZADANIA

Audyt przeprowadzony został w miesiącu grudniu 2017 r.

Podjęte działania i zastosowane techniki przeprowadzenia audytu

- 1) Zapoznanie się z dokumentami służbowymi,
- 2) Uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników komórki, w której przeprowadzono zadanie zapewnające.

MM

I. Ustalenia audytu.

1. Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Skęczniewie z dnia 01- 03 - 2017 r. wprowadzono regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 30 000 euro.

2. Wydatki rzeczowe w rozdziale 85202 – Dom Pomocy Społecznej w Skęczniewie

Paragraf	Opis	Plan 2017	Wydatki wykonane 30 września 2017	% Wykonie/Plan
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	381 248	205 344,40	53,86%
§ 4220	Zakup środków żywności	600 000	433 839,91	72,30%
§ 4230	Zakup leków	40 000	14 833,73	37,08%
§ 4260	Zakup energii	178 000	124 247,69	69,80%
§ 4270	Zakup usług remontowych	545 829	60 544,96	11,09%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000	900,00	30,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	40 000	17 866,33	44,66%
§ 4360 - § 4700	Inne wydatki	111 502	35 111,79	31,48%
		1 899 579	892 688,81	46,99%

Niskie wykonanie w §4270 – zakup usług remontowych na dzień 30 września 2017 r. wynika z planowanego generalnego remontu pomieszczeń III p blok B/wymiana instalacji elektrycznej , pionów wodno – kanalizacyjnych , wymiana grzejników, remont łazienek, remont pomieszczeń mieszkalnych .../ przewidywany koszt ok. 416 tys. zł
W dniu 11 września 2017 r. ogłoszono przetarg na wykonanie. 12 października 2017 r. podpisano umowę na kwotę 390 688 zł.

Ustaień w zakresie zakupów poniżej 30 000 euro dokonano w oparciu o analizę zestawień wydatków za okres lipiec – wrzesień 2017 r. w paragrafach: 4210, 4220, 4270, 4300. Wydatki związane były z działalnością statutową DPS w Skęczniewie.

W § 4210 dokonano m.in. zakupu: oleju opałowego, opału, materiałów czyszczących, medycznych, biurowych. W § 4220 dokonuje się zakupu środków żywności. Do kontrahentów na poszczególne asortymenty występuje się z zapytaniami ofertowymi. Wybiera się najkorzystniejsze oferty. W § 4270 dokonuje się zakupów usług remontowych.

W roku 2017 większość takich zakupów dokonano w wyniku przetargu, co nie było przedmiotem niniejszego audytu. W § 4300 przykładowe zakupy dotyczyły: aktualizacji oprogramowania, monitoringu przeciwpożarowego, przewozu osób, naprawy gaśnic, odbioru odpadów, pomiary elektryczne dźwigów, sprawdzanie instalacji elektrycznej i inne.

W toku audytu nie stwierdzono wydatku niecelowego czy niegospodarnego.

Dowody księgowe funkcjonujące w jednostce audytowanej zatwierdzone były do zapłaty przez kierownika jednostki i głównego księgowego, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, prawidłowo dekretowane i ujmowane w ewidencji księgowej.

Faktury były:

- zatwierdzone przez Dyrektora i Gł. Księgowego,
- sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym,
- zakwalifikowane do ujęcia w danym okresie sprawozdawczym,
- posiadają opisy dotyczące trybu zamówienia,
- posiadają datę wpływu.

POUCZENIE

Zgodnie z § 19 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480)

. Kierownik komórki audytu wewnętrznego przekazuje sprawozdanie audytowanemu i kierownikowi jednostki (Staroście).

2. Audytowany, w terminie **14 dni** kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania, ustala sposób i termin realizacji zaleceń oraz wyznacza osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń, powiadamiając o tym na piśmie kierownika komórki audytu wewnętrznego i kierownika jednostki.

3. W przypadku odmowy realizacji zaleceń audytowany przedstawia, w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania, pisemne stanowisko kierownikowi jednostki i audytorowi wewnętrznemu.

4. W przypadku, o którym mowa w ust. 3, kierownik jednostki (Starosta) podejmuje decyzję dotyczącą realizacji zaleceń, informując o tym audytowanego i kierownika komórki audytu wewnętrznego.

Turek, dnia 29.01.2017 r.

Maciejewski

Audytor wewnętrzny

/ Mirosław Maciejewski /

MM

