

utrzymaniem PSSE w Śremie, Wykonanie §§ rzeczowych wynosi 103 293,82zł. Co stanowi 77% planu na wydatki rzeczowe (AK-EA-E-FK-1).

Kontrolą objęto wydruki kosztów i wydatków za wrzesień 2019r. Stwierdzono, iż urzędnicy księgowi są prowadzone prawidłowo zgodnie z ustawą o rachunkowości. Salda wykazywane są zgodne z saldami wykazywanymi w odpowiednich sprawozdaniach.

Skontrolowano sprawozdania: Rb 28, Rb 27, Rb 23 za IX/2019r.. Stwierdzono zgodność danych wykazywanych w księgach rachunkowych z danymi wykazywanymi w sprawozdaniach finansowych Rb 28, Rb 27 Rb 23. (AK-EA-E-FK-2,) (AK-EA-E-FK- 2a).

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Śremie prowadzi zapisy księgowo 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. Wydatki rejestrowane są prawidłowo, faktury opisane właściwie przypisane są do odpowiednich działań w budżecie zadaniowym. (AK-EA-E-FK-3), (AK-EA-E-FK-3a), (AK-EA-E-FK-3b).

Analiza planu wydatków rzeczowych po zmianach na 30 września 2019r. wg sprawozdania RB 28 za ten miesiąc wykazała brak przekroczeń oraz zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4010 dotyczące podatku od os fizycznych -7 115,00zł., w § 4110 -13 050,01zł., w § 4120-1272,60zł. w §4270-11605,81 i §4300-2150,00zł. PSSE w Śremie prowadzi księgowość w programie Finansowo-Księgowym Premium wersja: 11.2.4.5 Wolters Kluwer Polska Sp z o,o .

Kontrola procesu windykacji należności

Plan dochodów budżetowych na 30.09 2019r. w PSSE w Śremie został ustalony na kwotę 37 000,00zł. Zgodnie ze sprawozdaniem RB 27 (AK- EA-E/FK-4) i wydrukami na dzień 30 września 2019r wykonane dochody ogółem wynoszą 31 098,71zł. co stanowi 84% planu. W kontrolowanym wyżej okresie na konto dochodów Ministerstwa Finansów przekazano kwotę 29 033,17zł.co stanowi 93 % wykonanych w 2019r dochodów budżetowych (AK- EA-E/FK-5), (AK- EA-E/FK-5). Dochody w Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Śremie, realizowane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu wykonania budżetu państwa z dnia 15 stycznia 2014 r. (Dz.U. z 2014r poz.82), tekst jednolity z 31 października 2018 r. Dz.U. z 2018r poz. 2225). Dokonano sprawdzenia zachowania terminów przekazywania dochodów budżetowych na konto Ministerstwa Finansów od 01.01.2019r do 30.09.2019r., nie wykazano nieprawidłowości.

(AK- EA-E/FK-5). Należności na 30 września 2019 w dochodach budżetowych wynoszą 1922,59 zł. (AK- EA-E/FK-5) w tym zaległości stanowią kwotę 937,87zł..

W kontrolowanym okresie wystawiono 2 tytuły wykonawcze na kwotę 138,00zł. oraz 8 upomnień na kwotę 725,74zł. . (AK-EA-E-FK- 7)

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 Śremie w kontrolowanym zakresie.

W dniu 08 października 2019r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Powiatowej Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej w Śremie z zakresu: wydatków i dochodów budżetowych w okresie od 01.01.2019- 30.09.2019 roku przez Oddział Ekonomiczny WSSE w Poznaniu. Kontrolą objęto reprezentatywną grupę dokumentów tj.: dokumenty dotyczące wydatków i dochodów za miesiąc wrzesień 2019r. Na zadawane pytania otrzymano i udzielono odpowiedzi.

Działalność została oceniona pozytywnie.

5.2. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

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

BRAK.

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

5.4. 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**** do 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

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

W toku kontroli zgromadzono akta (dowody zgromadzone podczas kontroli) ponumerowane od AK-EA-E-FK-1 do AK-EA-E-FK-7.

Zastępca Wielkopolskiego Państwowego Wojewódzkiego
Inspektora Sanitarnego

18 11 2019

dr *Ladwiga Kuczyńska-Nabierała*
data, podpis WPWIS
Specjalista Epidemiolog

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