

PROTOKÓŁ

Z czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniu 16 września 2025 roku w siedzibie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lesznie w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie. (zgodnie z harmonogramem Uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia planu pracy kontroli Komisji Rewizyjnej)

Zgodnie z uchwałą Nr X/64/2024 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 27 listopada 2024 roku w sprawie przyjęcia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2025 rok przeprowadzono kontrolę w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej pracował w następującym składzie : Damian Janowicz, Bartosz Adamczewski, Czesław Fedyk, Stanisław Glapiak, Marek Tulewicz, natomiast Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie podczas kontroli reprezentował Kierownik – Mateusz Juśkiewicz oraz Główna Księgowa Regina Raburska.

W ramach czynności kontrolnych dokonano przeglądu dokumentacji finansowej jednostki obejmującej między innymi: plan finansowy na rok 2025, sprawozdania budżetowe za I i II kwartał, ewidencję księgową, rejestry wydatków i dochodów, dokumentację dotyczącą realizowanych projektów oraz wyciągi bankowe. Sprawdzone również wybrane umowy zawarte z kontrahentami, dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki oraz procedury wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową (w tym instrukcję obiegu dokumentów i politykę rachunkowości).

Na podstawie zebranych materiałów Komisja stwierdza, że gospodarka finansowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie prowadzona jest w sposób prawidłowy i zgodny z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz ustawy o rachunkowości. Dokumentacja finansowa prowadzona jest rzetelnie i przejrzysto, a wszystkie operacje finansowe znajdują swoje odzwierciedlenie w księgach rachunkowych w

sposób terminowy i zgodny z obowiązującymi zasadami. Jednostka stosuje aktualne procedury wewnętrzne, a ich przestrzeganie zostało potwierdzone w toku kontroli.

Wydatki budżetowe ponoszone były zgodnie z planem finansowym, przy zachowaniu celowości, legalności i gospodarności. W szczególności Komisja pozytywnie oceniła sposób dokumentowania wydatków oraz ich przyporządkowanie do odpowiednich paragrafów klasyfikacji budżetowej. Nie stwierdzono przypadków przekroczenia planu wydatków, ani sytuacji, które mogłyby świadczyć o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych. Środki publiczne były wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem, a jednostka wykazywała dbałość o racjonalne gospodarowanie posiadanymi zasobami.

W zakresie zawieranych umów stwierdzono, że są one przygotowywane w sposób staranny i zgodny z przepisami prawa, w tym – w przypadkach wymaganych przepisami – zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Umowy posiadają niezbędne załączniki, a ich realizacja jest odpowiednio dokumentowana.

Komisja zwróciła również uwagę na przejrzystość sprawozdawczości finansowej. Jednostka terminowo sporządza i przekazuje sprawozdania budżetowe oraz finansowe do odpowiednich organów, a dokumentacja ta jest kompletna i zgodna z zapisami księgowymi.

Na podstawie dokonanych ustaleń Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia sposób prowadzenia gospodarki finansowej przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesznie. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień wymagających zgłoszenia do organów nadzorczych.

Komisja zaleca jednak kontynuowanie działań w zakresie podnoszenia kwalifikacji pracowników, zwłaszcza w kontekście zmieniających się przepisów dotyczących finansów publicznych oraz sprawozdawczości budżetowej. Szkolenia w tym zakresie mogłyby przyczynić się do dalszego doskonalenia systemu zarządzania finansami jednostki.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, Zespół Kontrolujący nie wnosi uwag w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.

Zespół kontrolny

Christa Fedyl

MP

Adamusiewicz

Tukacz

Denise Janda

Powiatowe Centrum Pomocy

KIEROWNIK
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE

mgr Mateusz Juskiewicz

Załącznik do protokołu

Cel przeglądu dokumentacji – przegląd faktur pod kontem terminowości.

Wyniki kontroli – kontroli poddano 4 faktury za okres styczeń – luty. Faktury wybrane na zasadzie losowania.

1. Faktura nr 1525019204 z dnia 10.01.2025 r. dotyczy usługi wykupienia programu LEX Pomoc Społeczna na 1 stanowisko na kwotę 2.186,39 zł. Opłata zgodnie z podpisaną umową licencyjną dotyczącą korzystania z pakietów LEX w wersji on line. Numer umowy 1324005498/2025nz dnia 02.01.2025 r. licencja wykupiona na 2025r.
 - data wpływu - 15.01.2025 r.
 - termin płatności - 09.02.2025 r.
 - zapłacono - 17.01.2025 r.
2. Faktura FV 44/01/202 z dnia 23.01.2025 r. dot. Licencji na jedno stanowisko oprogramowania PCPR Rehabilitacja od dnia 01.01.2025 do 31.12.2025 r. dla działu PFRON na kwotę 2.600 zł:
 - data wpływu - 30.01.2025 r.
 - termin płatności - 06.02.2025 r.
 - zapłacono - 06.02.2025 r.
3. Faktura F 1843K2/7696/25 z dnia 24.02.2025 r. zakup paliwa do samochodu służbowego w celu realizacji zadań związanych z pracą koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej na kwotę 264,56 zł
 - data wpływu - 24.02.2025 r.
 - termin płatności - 10.03.2025 r.
 - zapłacono - 26.02.2025 r.
4. Faktura Vat nr 12/2/2025 z dnia 28.02.2025 r. sprzątanie pomieszczeń PCPR w Lesznie na kwotę 747,47 zł.:
 - data wpływu - 04.03.2025 r.
 - termin płatności - 14.03.2025 r.
 - zapłacono - 13.03.2025 r.

Wnioski z kontroli:

Kontroli poddano 4 faktury sprawdzając terminowość i sposób przekazania płatności. Wszystkie sprawdzone faktury były opłacone w terminie wyznaczonym przez sprzedawcę usługi i zaksięgowane zgodnie z przyjętymi zasadami obowiązującymi w księgowości.