

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Józefy Jaklińskiej 26
40-023 RZESZÓW
tel. 853-39-27, 853-57-53

POMOCY SPOŁECZNEJ
im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie
ul. Powstańców Styczniowych 37

2025 -03- 25

W P L Y N E Ł O

Nr. 1434 podpis: J. Chabaj-Wiater

Rzeszów, dnia 19 marca 2025 r.

Pani Jolanta Chabaj-Wiater
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych
Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy
Jaklińskiej w Rzeszowie

W wyniku kontroli przeprowadzonej przez pracowników Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie w zakresie prawidłowości wydatkowania środków budżetowych w wybranych miesiącach 2024 roku dokonano ustaleń opisanych w protokole kontroli znak KW.081.19.2024. Protokół został podpisany przez Panią Dyrektora Jolantę Chabaj-Wiater bez zastrzeżeń w dniu 7 marca 2025 r.

W wyniku podjętych czynności kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) niezgodność kwot wykazanych w sprawozdaniach RB-28S za lipiec, wrzesień, październik i listopad 2024 r., w kolumnie „Wydatki wykonane” z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Stanowi to naruszenie § 9 ust. 1, 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 454), zgodnie z którym sprawozdania należy sporządzać rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, a kwoty w nich wykazane powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej;
- 2) wydatkowane i zaksięgowane kwoty w listopadzie 2024 r. (zaliczka na podatek dochodowy, składka na ubezpieczenie społeczne pracodawcy, potrącenia na KZP i związki zawodowe) były niezgodne z kwotami wynikającymi z list płac;
- 3) brak wpłaty podstawowej na PPK (zakład i pracownik) od wynagrodzeń, nagród oraz dodatku motywacyjnego wypłaconych w listopadzie 2024 r. (łącznie w wysokości 6 110,64 zł);
- 4) kwalifikowanie ponoszonych wydatków do niewłaściwych paragrafów obowiązującej klasyfikacji budżetowej;
- 5) brak opisu merytorycznego na dowodach księgowych dotyczącego celu/przeznaczenia zakupionego towaru lub usługi;
- 6) błędy w opisie dowodów księgowych w zakresie daty zapłaty, paragrafu;
- 7) brak opisu wyciągów bankowych umożliwiającego powiązanie pozycji na wyciągu bankowym z odpowiednim dokumentem, na podstawie którego dokonano wydatku.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami kieruję do Pani następujące zalecenia:

- 1) sporządzać rzetelnie sprawozdania budżetowe RB-28S (kwoty w nich wykazywane powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej);
- 2) wydatkowane i zaksięgowane kwoty powinny być zgodne z kwotami wynikającymi z list płac;
- 3) dokonać wpłaty podstawowej na PPK (zakład i pracownik) od wynagrodzeń, nagród oraz dodatku motywacyjnego wypłaconych w listopadzie 2024 r. (łącznie w wysokości 6 110,64 zł);
- 4) kwalifikować ponoszone wydatki do właściwych paragrafów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową (rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 513 ze zm.);
- 5) dokonywać opisu merytorycznego na dowodach księgowych dotyczącego celu/przeznaczenia zakupionego towaru lub usługi;
- 6) prawidłowo opisywać dowody księgowe w zakresie daty zapłaty oraz paragrafu;
- 7) opisywać wyciągi bankowe w sposób umożliwiający powiązanie pozycji na wyciągu bankowym z odpowiednim dokumentem, na podstawie którego dokonano wydatku.

O sposobie realizacji lub odmowie wykonania zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Raszowie
Joanna Wisz

Otrzymują:

1. Adresat;
2. Aa.