

Rzeszów, 22 marca 2018 r.

Pani Teresa Piątek
Dyrektor Środowiskowego Domu Samopomocy
przy ul. Ofiar Katynia 1 w Rzeszowie

W dniu 1 marca 2018 r. pracownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie przeprowadził kontrolę problemową w Środowiskowym Domu Samopomocy przy ul. Ofiar Katynia 1 w Rzeszowie. Celem kontroli była ocena gospodarki finansowej za 2017 r. w zakresie wykonania wydatków budżetowych w wybranych paragrafach. Ustalenia kontroli zawarto w protokole znak KW-081-2/18, podpisanym przez Panią Dyrektor w dniu 19 marca 2018 r.

W wyniku podjętych czynności kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) niezgodność kwot wykazanych w *Sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych*, za okres od początku roku do dnia 30.06.2017 r. w pozycji *plan* z ewidencją księgową na koncie 980,
- 2) zaksięgowanie wydatku w kwocie 150,00 zł z tytułu zapłaty za przeprowadzenie wstępnego i okresowego szkolenia bhp w § 4300, zamiast w § 4700.

W związku z czym kieruję do Pani następujące zalecenia:

- 1) prowadzić prawidłową ewidencję księgową na koncie 980, zgodnie z zasadami ujętymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911);
- 2) prawidłowo stosować klasyfikację wydatków określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 t.j. z późn. zm.).

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
mgr inż. Jacek Gołubowicz