

PROTOKÓŁ
z kontroli Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy
w Skarżysku-Kamiennej

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Skarżyskiego przyjętego Uchwałą Nr 35/IV/2019 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 24 stycznia 2019 roku została przeprowadzona kontrola w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Radny Grzegorz Małkus – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego,
- Radny Zbigniew Miernik – Członek Zespołu,

Kontrola obejmowała następujący zakres:

1. Stan organizacyjny placówki.
2. Procedury stosowane w jednostce.
3. Gospodarkę finansową i majątkową PŚDS.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 23 września do 17 października 2019 r.

O terminie, treści i zakresie kontroli poinformowano Panią Kierownik Renatę Podlewską pismem z dnia 05.09.2019 r. znak BR. KR.0012.5.2019. Wyjaśnień udzielała i przygotowywała materiały źródłowe Pani Kierownik PŚDS – Renata Podlewska.

Uwagi wstępne:

Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Skarżysku – Kamiennej jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej dziennego pobytu o zasięgu ponadgminnym. PŚDS obejmuje wsparciem osoby niepełnosprawne intelektualnie Powiatu Skarżyskiego. Jest jednostką budżetową finansowaną głównie z budżetu państwa za pośrednictwem Wojewody Świętokrzyskiego w ramach realizacji zadań zleconych przez administrację rządową.

Na dzień prowadzonej kontroli dofinansowanie w ramach udzielonej dotacji z budżetu wojewody obejmuje 29 miejsc. Przy czym skierowanych do PŚDS na mocy decyzji administracyjnej jest 34 osoby. W tym 13 osób ponosi odpłatność za pobyt w placówce. Suma odpłatności w kontrolowanym miesiącu wyniosła 1 304,92 zł. Środki te stanowią dochód budżetu państwa. Bezpośredni nadzór nad działalnością placówki sprawuje Starosta Powiatu Skarżyskiego przy pomocy dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Skarżysku-Kamiennej. Zajęcia w placówce odbywają się przez pięć dni w tygodniu w godzinach od 7:30 do 15:30. Podopieczni mają zapewniony codzienny pobyt, usługi opiekuńcze, udział w zajęciach terapeutycznych, ciepły posiłek oraz dowóz do ośrodka i odwiezienie po zajęciach. Domownicy korzystają z ciepłego posiłku przygotowanego w ramach terapii kulinarnej w pracowni gospodarstwa domowego. Uczestnicy zajęć to osoby wymagające wsparcia i rehabilitacji społecznej, posiadający trudności w codziennym funkcjonowaniu. Terapia zajęciowa oraz wszelkie działania realizowane przez kadrę zmierzają do uzyskania przez podopiecznych poprawy jakości życia i funkcjonowania w lokalnym środowisku społecznym. Naczelnym celem działalności PŚDS jest osiągnięcie przez podopiecznych jak największej ich samodzielności.

Rodzaj świadczonych usług jest dostosowywany do potrzeb i możliwości psychofizycznych każdego podopiecznego. Działania Zespołu Wpierająco – Aktywizującego PŚDS realizowane są w oparciu o indywidualne plany wspierająco – aktywizujące obejmujące treningi: umiejętności społecznych,

interpersonalnych, umiejętności poznawczych, samoobsługowych, zaradności życiowej, budżetowych oraz umiejętności spędzania czasu wolnego. Podopieczni korzystają w zależności od potrzeb z psychoedukacji, terapii psychologicznej i pracy socjalnej. Każda z pracowni PŚDS posiada własną specyfikę zajęć zgodną z obszarem jej działalności.

Ad. 1 Stan organizacji placówki.

W kontrolowanej przez Zespół Kontrolny jednostce na przestrzeni od 22 października 2008 roku do dnia prowadzonej kontroli miały miejsce przeprowadzone kontrole wewnętrzne i zewnętrzne w tym:

1. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Skarżysku-Kamiennej – 10 kontroli,
2. Starostwa Powiatowego w Skarżysku-Kamiennej – 2 kontrole,
3. Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – 4 kontrole,
4. Sanepidu i ZUS-u razem - 3 kontrole.

Przeprowadzone kontrole nie wykazały nieprawidłowości i nie wskazały zaleceń do realizacji.

Kontrola Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Powiatu Skarżyskiego była pierwszą przeprowadzoną w ramach pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Skarżyskiego w tej jednostce od czasu jej powołania.

Jednostka organizacyjna pod nazwą Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej została powołana Uchwałą Nr 300/XLIV/2006 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 30 sierpnia 2006 roku w sprawie utworzenia ośrodka wsparcia pod nazwą Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej. Na mocy tej uchwały, powołanej jednostce budżetowej w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, został też nadany Statut. Statut PŚDS obowiązujący do chwili obecnej, został nadany Uchwałą Nr 115/XIV/2011 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 21 grudnia 2011 roku.

Środowiskowy dom samopomocy zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 9 grudnia 2010 roku w sprawie środowiskowych domów samopomocy, działa w oparciu o regulamin organizacyjny, plan i program pracy środowiskowego domu samopomocy. Za opracowanie tych dokumentów odpowiada kierownik domu. Regulamin organizacyjny podlega uzgodnieniu z Wojewodą i zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu. Pierwszy Regulamin Organizacyjny PŚDS został przyjęty 19 grudnia 2007 roku Uchwałą Zarządu Powiatu Skarżyskiego Nr 50/130/2007. Aktualny Regulamin został przyjęty Uchwałą Nr 33/90/2011 Zarządu Powiatu Skarżyskiego w dniu 29. 06. 2011 roku. Zespół Kontrolny zauważył, że Regulamin Organizacyjny z 19 grudnia 2007 roku, przekazany do PŚDS nie został opatrzony pieczęciami organu zatwierdzającego. A w przypadku Regulaminu Organizacyjnego z 29. 06. 2011 roku, w kontrolowanej jednostce brak jest dokumentu potwierdzającego uzgodnienie Regulaminu z Wojewodą Świętokrzyskim.

W postanowieniach Rozdziału I. „Ogólne postanowienia Regulaminu Organizacyjnego”, zostały przytoczone wybrane podstawy prawne – ustawy, rozporządzenie i uchwały na podstawie których prowadzona jest działalność tej jednostki budżetowej. W katalogu przytoczonych ustaw nie została wymieniona ustawa o finansach publicznych oraz ustawa o rachunkowości, które to ustawy stanowią podstawę działalności jednostki budżetowej prowadzącej samodzielną gospodarkę finansową. Została przywołana Uchwała Nr 300/XLIV/2006 Rady Powiatu Skarżyskiego, a nie została wymieniona Uchwała Nr 115/XIV/2011 Rady Powiatu Skarżyskiego, która ustaliła ostateczny kształt statutu jednostki. Ponad to w zatwierdzonym Regulaminie Organizacyjnym w Rozdziale VII. Gospodarka finansowa widnieje zapis w § 8, pkt 2, że źródła finansowania PŚDS to: środki przyznane z dotacji wojewody, środki własne z budżetu powiatu oraz inne środki np. darowizny. Zespół Kontrolny uważa taki zapis za niewłaściwy gdyż zgodnie z art. 11 ustawy o finansach publicznych, ustawodawca tylko ogólnie określił, że podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej jest plan dochodów

i wydatków, zwany dalej „planem finansowym jednostki budżetowej”. Określenie zamkniętego katalogu źródeł finansowania zamyka teoretycznie jednostce możliwość zwiększenia planu finansowego z tytułu np. odpisów czy spadków.

Ad. 2 Procedury stosowane w jednostce.

W ramach stosowanych procedur Zespół Kontrolny dokonał przeglądu prowadzonej dokumentacji określonej w § 24 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie środowiskowych domów samopomocy. Dokumentacja zbiorcza Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej jest prowadzona zgodnie z zapisami Rozporządzenia. W dokumentacji indywidualnej sprawdzonej wyrywkowo przez Zespół Kontrolny ujawniono, że zawiera ona oryginalne dokumenty, które zdaniem Zespołu Kontrolnego powinny się znajdować w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Skarżysku-Kamiennej. Podstawą skierowania osoby do Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy jest decyzja administracyjna. Decyzję kierującą wydaje Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Skarżysku-Kamiennej na podstawie zgromadzonej dokumentacji, w tym zaświadczenia lekarskiego stwierdzającego zasadność korzystanie ze środowiskowej formy wsparcia jaką jest środowiskowy dom samopomocy, orzeczenia o niepełnosprawności oraz przeprowadzonego wywiadu środowiskowego, ustalającego min. zasady odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia. Dokumenty w oryginale stanowią podstawę do wydania decyzji administracyjnej. Zatem powinny się znajdować w dokumentacji organu wydającego decyzję, tj. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, a nie w dokumentacji Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie środowiskowych domów samopomocy, tą dokumentację wymienia się w § 24. ust.1. - cyt. „W celu dokumentowania świadczonych usług w domu jest prowadzona dokumentacja zbiorcza oraz indywidualna każdego uczestnika. ***Dokumentację indywidualną uczestnika stanowi w szczególności: kopia decyzji kierującej do domu, kopia orzeczenia o niepełnosprawności lub orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, indywidualny plan postępowania wspierająco-aktywizującego, opinie specjalistów, notatki pracowników zespołu wspierająco-aktywizującego dotyczące aktywności uczestnika, jego zachowań, motywacji do udziału w zajęciach oraz inne dokumenty mające zastosowanie przy opracowywaniu indywidualnego planu postępowania wspierająco-aktywizującego.*** Dokumentacja zbiorcza zawiera w szczególności: ewidencję w tym: uczestników, do której wpisuje się: – imię i nazwisko uczestnika, – datę i miejsce urodzenia wraz z numerem PESEL, o ile został nadany, lub numerem innego dokumentu potwierdzającego tożsamość uczestnika, – adres zamieszkania i numer telefonu uczestnika, – imię i nazwisko opiekuna, – adres zamieszkania i numer telefonu opiekuna, – datę przyjęcia uczestnika do domu, – okres i przyczynę dłuższej niż dwutygodniowej nieobecności w domu, – inne informacje związane ze stanem zdrowia uczestnika, w zakresie niezbędnym z punktu widzenia organizacji i funkcjonowania domu, listy obecności uczestników w domu zawierającą: – imiona i nazwiska, – dni miesiąca, w których odbywają się zajęcia.”

Jak widać ustawodawca nie wymienił wywiadu środowiskowego jako dokumentu wymaganego w dokumentowaniu procesu indywidualnego postępowania wspierająco-aktywizującego. Zespół Kontrolny zauważa też, że we wprowadzonej w PŚDS procedurze kierowania i pobytu podopiecznego w PŚDS brak jest zapisu regulującego kwestię przyjmowania z PCPR wywiadu środowiskowego.

Inne Procedury stosowane w PŚDS:

- 1) Regulamin wynagradzania – wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/2009 z dnia 17.06.2009 r.
- 2) Organizacja i zasady prowadzenia kontroli zarządczej w PŚDS – wprowadzona Zarządzeniem Nr 9/2010 z dnia 29.12.2010 r.
- 3) Regulamin przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w PŚDS – wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/2013 z dnia 24.10.2013 r.

- 4) Zasady użytkowania samochodu służbowego w PŚDS – wprowadzone Zarządzeniem Nr 2/2014 z dnia 17.02.2014 r.
- 5) Regulamin wewnętrzny PŚDS - wprowadzony Zarządzeniem Nr 8/2007 z dnia 07.12.2007 r, oraz Zarządzeniem Nr 4/2014 z dnia 14.05.2014 r.
- 6) Regulamin udzielania zamówień publicznych do 30000 euro - wprowadzony Zarządzeniem Nr 8/2014 z dnia 15.05.2014 r.
- 7) Polityka zasady rachunkowości – wprowadzona Zarządzeniem Nr 2/2007 27.04.2007 r, Zarządzeniem Nr 5/2010 z dnia 20.12.2010 r, oraz Zarządzeniem Nr 4/2015 z dnia 04.11.2015 r.
- 8) Polityka bezpieczeństwa informacji i Instrukcja zarządzania systemem informatycznym Zarządzenia Nr 5/2014 z dnia 15.05.2014, Zarządzenie Nr 7/2018 z dnia 26.11.2018
- 9) Ustalenie stawki za 1 km przebiegu przy zwrocie kosztów przejazdu w podróży służbowej samochodem osobowym niebędącym własnością pracodawcy - wprowadzone Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 09.10.2009 r, oraz Zarządzeniem Nr 1/2015 z dnia 02.04.2015 r.
- 10) Wyznaczenie Inspektora Ochrony Danych Osobowych – wprowadzone Zarządzeniem Nr 2/2018 z dnia 11.06.2018 r.
- 11) Regulamin transportu uczestników – wprowadzony Zarządzeniem Nr 4/2018 z dnia 03.07.2018 r.
- 12) Procedury przyjęcia i pobytu podopiecznego w PŚDS – wprowadzone Zarządzeniem Nr 6/2018 z dnia 17.09.2018 r.

Ad. 3 Gospodarka finansowa i majątkowa PŚDS.

1. Gospodarka finansowa.

Zgodnie z art. 53. 1. ustawy o finansach publicznych, kierownik jednostki sektora finansów publicznych, jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki. Zatem na kierowniku jednostki ciąży odpowiedzialność za całość gospodarki finansowej zarządzanej jednostki oraz jej majątek.

Kierownikiem Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej jest Pani Renata Podlewska, powołana na to stanowisko Uchwałą Zarządu Powiatu Skarżyskiego Nr 7/16/2007 z dnia 28 lutego 2007 roku w sprawie powierzenia stanowiska kierownika Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Tysiąclecia 22 oraz na podstawie nadanego upoważnienia Uchwałą Nr 8/18/2007 Zarządu Powiatu Skarżyskiego z dnia 7 marca 2007 roku w sprawie upoważnienia Kierownika Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej do składania oświadczeń woli. Pani Renata Podlewska posiada wykształcenie wyższe oraz odpowiedni staż pracy w jednostkach pomocy społecznej czym wypełnia postanowienia rozporządzenia w sprawie środowiskowych domów samopomocy w sprawie wymagań kwalifikacyjnych.

Głównym księgowym jest Pani Anna Głowania zatrudniona w trybie naboru zgodnie z ustawą o pracownikach samorządowych. Głównym księgowym jednostki sektora finansów publicznych, jest pracownik, któremu kierownik jednostki powierza obowiązki i odpowiedzialność w zakresie: prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli, zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

Podstawą działalności jednostki sektora finansów publicznych jest plan finansowy. Plan finansowy Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy na 2019 rok został przyjęty uchwałą budżetową Rady Powiatu Skarżyskiego i wpisany po stronie dochodów budżetu w dziale 852, rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia. Wysokość dotacji w budżecie na 2019 rok została określona w wysokości 660 530,00 zł, w tym dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji

rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w kwocie 660 030,00 zł, wpływy z odsetek w kwocie 220,00 zł, wpływy z różnych dochodów w kwocie 80,00 zł oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 200,00 zł.

Wysokość dotacji celowej otrzymywanej z budżetu państwa jest podawana każdego roku na podstawie algorytmu przez Wojewodę Świętokrzyskiego z uwzględnieniem współczynnika/kwoty ustalonej na jedno miejsce pobytu w ośrodku wsparcia x ilość przyznanych miejsc x 12 miesięcy. Dotacja ta jest podwyższana o 30% w przypadku skierowania do ośrodka wsparcia osoby ze spektrum autyzmu lub osoby w znacznym stopniu niepełnosprawności ze sprzężoną niepełnosprawnością.

Realizacja planów finansowych jednostki w latach 2017 - 2018 przedstawia poniższe zestawienie.

Plan 2017r.	Zwiększenia w ciągu roku	Plan po zmianach	Wykonanie
402 329,00	67 721,00 ŚUW 5 000,00 dotacja Bliżyn 700,00 Sponsor	475 750,00	475 028,75
Plan 2018r.	Zwiększenia w ciągu roku	Plan po zmianach	Wykonanie
507 454,00	63 526,70 ŚUW 5 000,00 dotacja Bliżyn 700,00 Sponsor	576 680,70	576 502,49

Zespół Kontrolny zauważa, że dotacja celowa otrzymywana z budżetu państwa na bieżącą działalność ośrodków wsparcia sukcesywnie ulega zwiększeniu. W przypadku Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej dynamika wzrostu w 2018 roku w stosunku do 2017 roku wynosi 121 %, a dynamika wzrostu w 2019 roku w stosunku do 2018 roku wynosi 115 %.

Ponad to Zespół Kontrolny zauważa, że jednostka nie prowadzi operacji gotówkowych, a płatności gotówkowe realizowane są za pomocą karty płatniczej. Dysponowanie środkami na rachunku bankowym jest w kompetencji kierownika jednostki i głównego księgowego. Brakuje natomiast pisemnej regulacji zastępstw przy dokonywaniu operacji finansowych w sytuacjach nieobecności jednej z tych osób lub obu jednocześnie. Gdyby taka sytuacja miała miejsce, jednostka miałaby problemy z bieżącymi płatnościami. Brakuje również pisemnej procedury wydawania i korzystania z kart płatniczych pracowników zatrudnionych w jednostce. Zasady realizacji płatności z użyciem karty płatniczej przez kierownika jednostki zostały opisane w Polityce (Zasadach) Rachunkowości, nie mniej jednak teoretycznie może zaistnieć konieczność zrealizowania takiej płatności przez inną osobę i to powinna regulować instrukcja w tym zakresie. Należy też podkreślić, iż takie operacje zachodzą sporadycznie w ciągu roku i dotyczą głównie płatności za paliwo.

2. Gospodarka majątkowa.

W ramach kontroli gospodarki majątkowej jednostki, Zespół Kontrolny dokonał przeglądu dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji za 2018 rok i stwierdza co następuje. Kierownik PŚDS w Skarżysku-Kamiennej w dniu 27 grudnia 2018 roku wydał zarządzenie nr 8/2018 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i wyposażenia PŚDS w Skarżysku-Kamiennej na dzień 31.12.2018 r. W zarządzeniu została powołana trzyosobowa komisja, której zadaniem było przeprowadzenie spisu z natury środków trwałych i wyposażenia będącego w posiadaniu jednostki. Ponad to główny księgowy został zobowiązany do potwierdzenia sald środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności oraz zobowiązań. Zespół Kontrolny stwierdza, że inwentaryzacja środków

trwałych i wyposażenia PŚDS za 2018 rok została przeprowadzona zgodnie z zarządzeniem kierownika jednostki, spisu z natury dokonano na arkuszach spisowych w sposób prawidłowy, a salda środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności oraz zobowiązania zostały potwierdzone przez głównego księgowego.

Wartości ujawnione przez Zespół Kontrolny ze spisu z natury:

1. Wyposażenie jednostki na ogólną kwotę wynosi - 174 290,77 zł.
2. Środki trwałe:
 - pomieszczenia użytkowe i komunikacyjne o powierzchni 304,17 m² – wartość 88 897,34 zł,
 - grunty o powierzchni 805,41 m² – wartość 8 042,44 zł,
 - zmywarka – wartość 5 999,96 zł,
 - samochód Renault Trafic – wartość 112 380,01 zł.

Uwagi końcowe:

Zespół Kontrolny pozytywnie ocenia stan organizacji jednostki, poziom świadczonych usług opiekuńczych i socjalnych jest na bardzo dobrym poziomie. Pomieszczenia budynku w którym usytuowana jest jednostka są zadbane, czyste, dobrze wyposażone. Atmosfera panująca w środowiskowym domu samopomocy jest przyjazna dla przebywających w niej podopiecznych.

W kontrolowanej jednostce należy jednak poprawić lub uzupełnić procedury, które pozwolą jeszcze lepiej zarządzać nią przez kierownika jednostki oraz delegować więcej uprawnień pracującym w niej pracownikom. W związku z powyższym konieczne wydaje się rozszerzenie upoważnienia kierownika jednostki do wydawania upoważnień podległym pracownikom w zakresie sprawowania zastępstwa podczas usprawiedliwionej nieobecności w zakresie wykonywania operacji finansowych. W regulaminie organizacyjnym należy zweryfikować zapisy dotyczące gospodarki finansowej oraz zadbać by w placówce znajdowały się dokumenty potwierdzające uzgodnienie tego dokumentu z wojewodą. W celu zapewnienia utrzymania ciągłości działalności jednostki, w szczególności w zakresie operacji finansowych i gospodarczych, doprecyzować zasady zastępstw w zakresie podpisywania w formie elektronicznej przelewów. Należy też przyjąć w formie pisemnej instrukcję określającą zasady korzystania ze służbowych kart płatniczych pracowników zatrudnionych w jednostce.

Na tym protokół zakończono.

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej

Grzegorz Małkus – Przewodniczący *Grzegorz Małkus*

Zbigniew Miernik – Członek Zespołu *Zbigniew Miernik*

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 – Uchwała Nr 7/16/2007 Zarządu Powiatu Skarżyskiego z dnia 28 lutego 2007 r.
2. Załącznik Nr 2 – Uchwała Nr 8/18/2007 Zarządu Powiatu Skarżyskiego z dnia 7 marca 2007 r.
3. Załącznik Nr 3 – Uchwała Nr 50/130/2007 Zarządu Powiatu Skarżyskiego z dnia 19 grudnia 2007 r.
4. Załącznik Nr 4 – Uchwała Nr 33/90/2011 Zarządu Powiatu Skarżyskiego z dnia 29 czerwca 2011 r.
5. Załącznik Nr 5 – Zarządzenie Nr 6/2018 Kierownika Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Skarżysku-Kamiennej z dnia 17 września 2018 r.

Protokół otrzymałem/am w dniu: *17.10.2019.*
~~Wnoszę~~/nie wnoszę zastrzeżenia:

zastrzeżenia:
.....
.....
.....

Podpis kierownika kontrolowanej jednostki: *Remko Polkowski*

Skarżysko-Kamienna, dnia 23.10.2019

BR.KR.0012.05.2019

**Pani
Renata Podlewska
Kierownik
Powiatowego Środowiskowego Domu
Samopomocy
w Skarżysku-Kamiennej**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 22 października 2019 roku, po przeprowadzonej kontroli w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Skarżysku – Kamiennej, przyjęła następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Należy zweryfikować zapisy Regulaminu Organizacyjnego jednostki poprzez dokonanie uzupełnień lub modyfikacji w zakresie przepisów o finansach publicznych i rachunkowości.
2. Wprowadzić w formie pisemnej instrukcję korzystania ze służbowych kart płatniczych w celu efektywniejszego zarządzania jednostką przez kierownika. Rozważyć delegowanie więcej uprawnień pracownikom zatrudnionym w PŚDS na umowę o pracę.
3. W celu zapewnienia utrzymania ciągłości działalności jednostki, w szczególności w zakresie operacji finansowych i gospodarczych, uregulować zasady zastępstw w zakresie podpisywania w formie elektronicznej przelewów.
4. Dokonać przeglądu indywidualnej dokumentacji podopiecznych Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy i pozostawić w zasobach kancelarii jednostki dokumenty wymienione w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 roku w sprawie środowiskowych domów samopomocy.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**
Tomasz Wąsowski
Tomasz Wąsowski

Zgodnie z § 32 ust. 6 Statutu Powiatu Skarżyskiego kierownik kontrolowanej jednostki oraz zarząd powiatu jest zobowiązany zawiadomić komisję rewizyjną o sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych, w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.