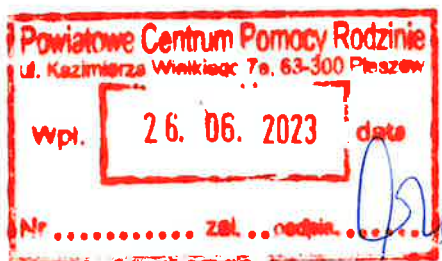


BK.1711.2.2023

Pleszew, dnia 23.06.2023 r.



Pani  
Grażyna Kaczmarek  
Dyrektor Powiatowego  
Środowiskowego Domu  
Samopomocy w Pleszewie.

### Wystąpienie pokontrolne.

Dotyczy kontroli kompleksowej przeprowadzonej w dniach 28.03 - 11.04.2023 r. przez Inspektora Biura Kontroli Wewnętrznej i Audytu Małgorzatę Mączkę na podstawie upoważnienia Starosty Pleszewskiego nr 64/2023 z dnia 27.03.2023 r.

#### I. Zakres kontroli:

Prawidłowość funkcjonowania jednostki.

#### II. Ustalenia kontroli (wnioski):

1. Polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 2/2020 Dyrektora Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Pleszewie z dnia 02 stycznia 2020 roku opracowana została na podstawie nieobowiązujących już przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 czerwca 2016 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015).
2. W załączniku nr 1 do regulaminu wynagradzania Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Pleszewie określającego wykaz stanowisk, wymagań kwalifikacyjnych i kategorii zaszeregowania pracowników nie ujęto stanowiska „starszy księgowy”.
3. Sprzecznie z postanowieniami regulaminu wynagradzania Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Pleszewie pracownik ujęty pod pozycją nr 6 listy płac nr 01/11/2022 z dnia 25.11.2022 roku w ostatniej zmianie warunków pracy i płacy z dnia 27.01.2022 roku został przypisany do XII kategorii zaszeregowania.
4. Pracownikowi ujętemu pod pozycją nr 10 listy płac nr 01/11/2022 z dnia 25.11.2022 roku w ostatniej zmianie warunków pracy i płacy z dnia 27.01.2022 roku błędnie przypisano XIV kategorię zaszeregowania.
5. Sprzecznie z postanowieniami § 3 regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Pleszewie wydatkowano kwotę 21.720,00 zł na świadczenie z tytułu świąt Bożego Narodzenia.

#### III. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. Uaktualnić obowiązującą politykę rachunkowości.
2. W załączniku nr 1 do obowiązującego regulaminu wynagradzania wskazać wszystkie stanowiska, na których zatrudniono pracowników w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Pleszewie.
3. Pracowników Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Pleszewie należy prawidłowo zaszeregowywać do grup zgodnie z obowiązującym w jednostce regulaminem wynagradzania.
4. Zgodnie z postanowieniami regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wydatkować środki.

**IV. Termin przysłania informacji o sposobie wykonania zaleceń:**

O sposobie wykorzystania uwag i realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania proszę mnie powiadomić w terminie 31 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

z up. STAROSTY  
*Damian Szwedziak*  
Damian Szwedziak  
WICESTAROSTA

.....  
(podpis Starosty Pleszewskiego)