

**Zastępca Prezydenta Miasta Poznania**

Nr sprawy: ZSS-XVII.1711.2.2019

nr: 19 18 342

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

z kontroli zakresu wydatkowania środków z programu Dobry Start (300+).

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

1. Ustawa o samorządzie gminnym z 8 marca 1990 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 994).
2. Ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej z 9 czerwca 2011 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 998).
3. Zarządzenie Prezydenta Miasta Poznania nr 636/2017/P z 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

**Jednostka kontrolowana:**

Dom Dziecka nr 2 ul. Pamiątkowa 28, 61-505 Poznań.

**Okres objęty kontrolą:**

Ustalenia kontroli obejmują wydatki zrealizowane w 2018 roku z programu Dobry Start (300+).

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:**

12,18,19,21,26,27 marca 2019 r. z przerwą w kontroli 13-15,20,22,25 marca 2019 r.

**Tryb kontroli:**

Uproszczony.

**WYNIKI KONTROLI I OCENA**

Kierownik jednostki dla celów szczegółowego rozliczenia z przyznanym wychowankom świadczeń z programu Dobry Start wprowadził wewnętrznie obowiązek ewidencjonowania wydatków realizowanych z programu Dobry Start przez wychowawców. Jednakże brak skrupulatnych wewnętrznych uzgodnień pomiędzy realizującymi i sporządzającymi zestawienia wydatków wychowanków z programu Dobry Start, a pracownikiem wskazującym źródło finansowania w jednostce - klasyfikację budżetową programu Dobry Start spowodowało, że jednostka nie wykorzystwała możliwości częściowego sfinansowania z programu 3 faktur wartości łącznej 388,32 zł realizując wydatki z budżetu podstawowego. Ostatecznie spowodowało to, że wydatki z programu Dobry Start dla 3 wychowanków są mniejsze, niż wynika to z informacji o przyznaniu świadczenia dla każdego wychowanka. W dwóch przypadkach zakwalifikowano z programu Dobry Start - *rozdziału 85504 - wspieranie rodziny*, wydatki wyższe w łącznej kwocie 23,84 zł, niż wynika to z informacji o przyznaniu świadczenia Dobry Start.

Realizowana w jednostce wewnętrzna kontrola dowodów finansowo-księgowych wymaga wzmocnienia.

Kontrola dowodów źródłowych wydatków pod względem formalno-rachunkowym realizowana w Centrum Usług Wspólnych nie jest dostatecznie skuteczna.

## ZALECENIA

1. Wzmocnić w jednostce wewnętrzną kontrolę dowodów finansowo-księgowych oraz mechanizmy kontroli operacji kasowych.
2. Zadbać o skuteczną współpracę pomiędzy pracownikami w celu pełnego wykorzystania otrzymanych środków pieniężnych z programu Dobry Start.

W terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma, proszę przedstawić informację o sposobie wykonania zaleceń.

## POUCZENIE

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Domu Dziecka nr 2 Poznań, ul. Pamiątkowa.
- egzemplarz nr 2 – dla Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych UM.

Poznań, 10. czerwiec 2019 r.

ZASTĘPCA  
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃ

Jędrzej Solarski

.....  
*Podpis Zastępcy Prezydenta Miasta Poznania*

GLÓWNY SPECJALISTA

Jolanta Ptak  
06.06.2019

KIEROWNIK WYDZIAŁU

Hanna Antoniuk

Z-CIA DYREKTORA

Łukasz Judek