

Wrocław, 5 listopada 2014 roku

WK.60/213/K-32/J/14

**Pani
Anna Rosiak
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kunicach**

**ul. Gwarna 1
59-216 Kunice**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.), przeprowadziła w okresie od 18 sierpnia do 5 września 2014 r. kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kunicach.

Zakres zbadanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole kontroli, podpisanym i przekazanym Pani Kierownik 5 września 2014 r.

Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości dotyczące:

- braku wskazania w obowiązującej w GOPS w Kunicach polityce rachunkowości (wprowadzonej zarządzeniem Nr 3/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kunicach z 1 czerwca 2011 r.) aktualnej wersji przyjętego do używania w księgowości od 1 stycznia 2014 r. programu komputerowego SIGID, co było niezgodne z art. 10 ust. 1 pkt 3c ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.);
- braku wskazania w § 17 Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych osób upoważnionych do kontroli dowodów księgowych pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym, zostały wyeliminowane przed zakończeniem kontroli.

Zarządzeniem Nr 4/2014 z 28 sierpnia 2014 r. Kierownik GOPS w Kunicach ustaliła wykaz programów komputerowych używanych w jednostce, wskazując jednocześnie, iż weryfikacja aktualnych wersji programów komputerowych dokonywana będzie na półroczu oraz koniec każdego roku obrotowego. Natomiast w wykazie z 29 sierpnia 2014 r. będącym załącznikiem do „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych” Kierownik Ośrodka wskazała osoby upoważnione do dokonywania kontroli dowodów księgowych pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

Do wiadomości:

Pan
Zdzisław Tersa
Wójt Gminy Kunice
a/a