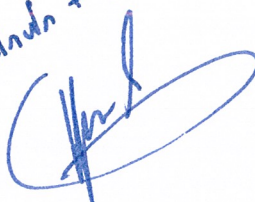
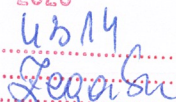


Konieczność + FK


Dom Pomocy Społecznej
w Bornem Sulimowie
SEKRETARIAT

Wpł. 29-10-2020

Nr rejestru: 6514
Ilość zał.
Podpis: 

Szczecinek, 21.10.20r.

PROTOKÓŁ

Z przeprowadzonej kontroli zarządczej dotyczącej przeprowadzonej inwentaryzacji w 2019r. na podstawie upoważnienia do kontroli z dnia 19.10.20r. nr SK/...../2020, oraz uchwały Zarządu Powiatu Szczecineckiego nr 139/2019 z dnia 11.07.2019r.

Kontrolujący: Marek Kotschy Główny Specjalista ds. kontroli

Kontrolowany: Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulimowie

Kontrola oparta na dokumentach przedstawionych przez Dyrektora Krystynę Berdyńską. Jednostka ma instrukcję inwentaryzacyjną, wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora DPS Nr 22.2018 z 31.12.18r.

W dniu 07.11.2019r. Gł. Księgowa Renata Konaszewska złożyła wniosek o konieczności przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej drogą spisu z natury na 31.12.19r.:

- Środków Trwałych
- Zbiorów bibliotecznych
- Pozostałych śr. Trwałych
- Materiałów i towarów
- Środków pieniężnych i depozytów

Jednostka przygotowała plan inwentaryzacji w 2019r. zał. Nr 1

Inwentaryzacja odbyła się na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 19/2019 z 13.11.2019r. w sprawie powołania Komisji inwentaryzacyjnej w składzie:

Dorota Kuźma - członek

Katarzyna Żegalska - członek

oraz zespołów spisowych w składzie:

Lp.	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Skład zespołu spisowego
1.	Magazyn żywnościowy	Alicja Zaleska - Tarasewicz (przewodnicząca), Janusz Horyd, Magdalena Ganobis,
2.	Magazyn gospodarczy	Alicja Zaleska- Tarasewicz (przewodnicząca), Janusz Horyd, Sandra Gałka,
3.	Magazyn budowlany	Alicja Zaleska- Tarasewicz (przewodnicząca), Janusz Horyd, Ilona Michałowska - Olechnowicz,
4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe grupa III - VIII Segm. A, A2 i B	Bochenek Dorota (przewodnicząca), Anna Chrzan, Anna Bryczewska - Rudy,
5.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe grupa III - VIII Segm. E, E1 i E2	Joanna Olejniczak (przewodnicząca), Jolanta Sieniawska, Mirosław Czapla,
6.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe grupa III - VIII Poziom piwnic bud. E (pralnia, kotłownia, kuchnia, magazyny)	Dorota Załoga - Martysz (przewodnicząca), Ilona Michałowska-Olechnowicz, Janusz Horyd,
7.	Transport, urządzenia ogrodnicze i garaże	Aneta Kęska - Sobolewska (przewodnicząca), Zbigniew Arendarczyk, Magdalena Ganobis,
8.	Poddasze Seg. A, poddasze Seg B, łącznik	Sylvia Partyka (przewodnicząca), Bogusława Skrętowicz, Dariusz Kuźma,
9.	Zbiory biblioteczne	Bogusława Skrętowicz (przewodnicząca) Magdalena Ganobis, Justyna Filo wiat,
10.	Znaczki pocztowe	Renata Konaszewska Główny Księgowy,
11.	Paliwo	Konrad Wilczyński,
12.	Środki pieniężne i depozyty wartościowe mieszkańców w kasie	Bogusława Skrętowicz (przewodnicząca), Anna Chrzan, Janusz Horyd.

2) metodą potwierdzenia salda

Lp.	Określenie pola spisowego	Zakres	Komisja Inwentaryzacyjna
13.	Księgowość Kasa	- środki pieniężne na rachunkach bankowych - Depozyty pieniężne mieszkańców - rozrachunki z kontrahentami (należności)	Renata Konaszewska Główny Księgowy

3) metodą weryfikacji

Lp.	Określenie pola spisowego	Zakres	Komisja Inwentaryzacyjna
14.	Księgowość	- należności sporne i wątpliwe - rozrachunki z pracownikami - rozrachunki publiczno - prawne - fundusze specjalne	Renata Konaszewska Główny Księgowy

W dniu 22.11.19r. wyżej wymienione zespoły spisowe zostały przeszkolone.

Magazyn Żywnościowy

Osoba materialnie odpowiedzialna Pani Justyna Filowiat w dniu 26.11.19r. złożyła oświadczenie o przygotowaniu magazynu do spisu z natury oraz, że nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzonego spisu. Komisja sporządziła arkusze spisowe w dniu 26.11.19r. od nr 17 i od poz.1 do nr 21 i poz.98. Arkusze są podpisane przez Komisję jak również przez osobę materialnie odpowiedzialną. Dokonano wyceny arkuszy spisowych na kwotę 2.621,75zł. Gł. Księgowa dokonała rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych. Niedoborów i nadwyżek nie stwierdzono. Komisja złożyła sprawozdanie opisowe z przebiegu inwentaryzacji. Stwierdzono prawidłowe zabezpieczenie magazynu. W dniu 14.01.20r. ustalono stan magazynowy w dniu 31.12.19r. na podstawie przychodów i rozchodów dokonanych po spisie na kwotę 6.898,33zł

Magazyn gospodarczy i budowlany

Osoba materialnie odpowiedzialna Pani Justyna Filowiat w dniu 28.11.19r. złożyła oświadczenie o przygotowaniu magazynu do spisu z natury oraz, że nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzonego spisu. Komisja sporządziła arkusze spisowe w dniu 28.11.19r. od nr 22 i od poz.1 do nr 24 i poz.74. Dodatkowo dokonano spisu materiałów budowlanych arkusz nr 25 od poz.1 do 22. Arkusze są podpisane przez Komisję jak również przez osobę materialnie odpowiedzialną. Dokonano wyceny arkuszy spisowych na kwotę 11.202,82zł. Gł. Księgowa dokonała rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych. Niedoborów i nadwyżek nie stwierdzono. Komisja złożyła sprawozdanie opisowe z przebiegu inwentaryzacji. Stwierdzono prawidłowe zabezpieczenie magazynu. W dniu 14.01.20r. ustalono stan magazynowy w dniu 31.12.19r. na podstawie przychodów i rozchodów dokonanych po spisie na kwotę 10.886,98zł.

Środki Trwałe i Pozostałe śr. trwałe

Garaż

Osoba materialnie odpowiedzialna Pan Zbigniew Arendarczyk. Komisja sporządziła arkusze spisowe w dniu 11.12.19r. od nr 33 poz.1-11 do nr 34 poz.1-22. Arkusze są podpisane przez Komisję jak również



przez osobę materialnie odpowiedzialną. Dokonano wyceny arkusza spisowego nr 33 na kwotę 11.110,42zł. oraz 34 na 3.752,88zł

Magazyn Ogrodnika

Osoba materialnie odpowiedzialna Pan Zbigniew Arendarczyk. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 11.12.19r. od nr 35 poz.1-18 o wartości 18.434,61 do nr 36 poz.1-6 o wartości 19.753,08 i 37 poz.1-23 o wartości 27.545,77zł. Arkusze są podpisane przez Komisję jak również przez osobę materialnie odpowiedzialną. Gł. Księgowa dokonała rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych. Niedoborów i nadwyżek nie stwierdzono. Ogółem wartość obu magazynów ustalono na Komisja złożyła sprawozdanie opisowe z przebiegu inwentaryzacji. Stwierdzono prawidłowe zabezpieczenie magazynu. W dniu 14.01.20r. ustalono stan magazynowy w dniu 31.12.19r. na podstawie przychodów i rozchodów dokonanych po spisie na kwotę 10.886,98zł.

Samochody –arkusz nr 38 z 11.12.19r. poz. od 1-3 o wartości 364.902,20zł. Osoba materialnie odpowiedzialna Pan Dariusz Kuźma.

Szatnia- Osoba materialnie odpowiedzialna Pan Zbigniew Arendarczyk. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 12.12.19r. od nr 39 poz.1-5 o wartości 19.028,38zł, arkusz nr 40 poz. 1-10 o wartości 5.064,70zł

Magazyn Narzędziowy - Osoba materialnie odpowiedzialna Pan Zbigniew Arendarczyk. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 12.12.19r. od nr 41 poz.1-5 o wartości 19.028,38zł, arkusz nr 41-42 poz. 1-43 o wartości 22.485,92zł, arkusz 43-44 poz.1-45 na kwotę 20.472,79zł oraz arkusz 45 poz. 1-3 o wartości 9.102,56zł

Kuchnia - Osoba materialnie odpowiedzialna Pani Alicja Zaleska Tarasewicz. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 16.12.19r. ark. 46-47 poz.1-54 o wartości 313.939,46zł. Arkusze 48-51 poz.1 do 97 o wartości 92.854,10zł. Arkusz nr 52 poz. 1-7 o wartości 62.070,97zł

Pralnia –osoba materialnie odpowiedzialna Anna Chrzan Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 16.12.19r. ark. 53 poz.1-16 o wartości 646.672,14zł. Arkusze 54-55 poz.1 do 33 o wartości 169.265,96zł. Arkusz nr 56-57 poz. 1-49 o wartości 28.691,67zł

Wyposażenie Segment A -osoba materialnie odpowiedzialna Elżbieta Willich. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 17.12.19r. ark. 58,59,62 poz.1-81 o wartości 14.893,34zł. Arkusze 60,63 poz.1 do 47 o wartości 18.393,58zł. Arkusz nr 61 poz. 1 bez podanej wartości.

Segment B- osoba materialnie odpowiedzialna Sylwia Partyka. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 17.12.19r. ark. 64 poz.1-19 oraz ark 65 poz. 1-5 o wartości 38.323,98zł. Arkusze 66-71 poz.1 do 145 o wartości 114.898,33zł.

Segment A2- osoba materialnie odpowiedzialna Joanna Olejniczak. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 23.12.19r. ark. 72 poz.1-27 o wartości 7.023,61zł oraz ark 73 poz. 1-15 o wartości 12.467,11zł. Arkusze 74-77 poz.1 do 106 o wartości 67.212,80zł.

Ośrodek szkoleniowy --osoba materialnie odpowiedzialna Elżbieta Willich. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniach 20.12.19r.-23.12.19r. ark. 82-94 poz.1-329 o wartości 120.153,56zł.

Segment E2 -osoba materialnie odpowiedzialna Aneta Kęska Sobolewska. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 16.12.19r. ark. 96-101 poz.1-158 o wartości 100.337,36zł. Arkusz 102 poz.1 do 12 o wartości 1.190,44zł. Arkusze 103-104 poz. 1 -52 o wartości 6.591,42zł

Segment E1 -osoba materialnie odpowiedzialna Dorota Bochenek. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 17.12.19r. ark. 105 i 109-114 poz.1-182 o wartości 108.304,65zł. Arkusz 106 poz.1 do 16 o wartości 8.423,14zł. Arkusz 107 poz. 1 -2 o wartości 27.158,36zł oraz arkusz 108 poz.1-23 o wartości 11.723,26zł

Segment E -osoba materialnie odpowiedzialna Elżbieta Willich. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 20.12.19r. ark. 115-126 poz.1-323 o wartości 211.968,53zł. Arkusz 127 poz.1 do 10 o wartości 71.476,68zł. Arkusze 128 poz. 1 -11 o wartości 1.679,90zł oraz arkusze 129-131 poz.1-57 o wartości 80.106,84zł

Segment A -osoba materialnie odpowiedzialna Dorota Załoga Martysz. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 18.12.19r. ark. 132-140 o wartości 117.129,32zł

Segment E -osoba materialnie odpowiedzialna Elżbieta Willich. Komisja sporządziła arkusze spisowe i dokonała wyceny w dniu 21.12.19r. ark. 141 i 153 poz.1-31 o wartości 16.913.131,31zł. Arkusz 142-152 poz.1 do 272 o wartości 262.519,97zł z 22.12. i 23.12.19r.

W dniu 15.01.2020r. sporządzono protokoły:

-rozliczenia Śr Trwałych grupa 011 nie stwierdzając różnic pomiędzy stanem faktycznym, a ewidencyjnym,

-rozliczenia wyposażenia grupa 013 nie stwierdzając niedoborów i nadwyżek w porównaniu z ewidencją księgową.

Inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych. Osoba odpowiedzialna materialnie Mirosław Czapla. Sporządzono arkusz spisu z natury z dnia 06.12.19r. nr 26-32 od poz.1 do 187 o wartości 477,13zł. Dołączono wydruk konta 014 na kwotę 477,13zł. W sprawozdaniu Komisji stwierdzono, że wszystkie składniki księgozbioru zostały ujęte w arkuszach.

Inwentaryzacja kasy. Osoba odpowiedzialna materialnie Danuta Pasek, która złożyła oświadczenie 31.12.19r., że wszystkie dowody przychodu i wydania gotówki zostały ujęte w RK nr 100/2019 i że brała udział w inwentaryzacji. Oświadcza także, że stan gotówki wykazany w RK 100/2019 jest ustalony na podstawie przychodów i wydatków pomiędzy inwentaryzacjami. Komisja sporządziła protokół Nr 09 z 31.12.19r. Stan gotówki w kasie 0 -zero złotych.

Czeki gotówkowe.

-BBS Darłowo wydatki 4szt

-BBS Darłowo dochody 19szt.

-BBS Darłowo socjalny 16szt

-PBS Borne Sulinowo 29szt.

Komisja także zawarła w protokole stan depozytów mieszkańców DPS.

Inwentaryzacja paliw w samochodach. Sporządzono arkusz spisu z natury nr 78 poz.1-3. Wartość paliwa w samochodach 1. 276,80zł. W dniu 14.01.20r. sporządzono protokół, w którym nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

Weryfikacja sald kont. Komisja dokonała weryfikacji sald kont na 31.12.19r. Sporządzono protokoły:

- 1.grunty Wn 158.684,00zł
- 2.Wartości niematerialne i prawne Wn 28.617,32zł
- 3.Środki trwałe w budowie Wn 220.573zł
4. Konto CETAN S.C. Ma 1.573,90zł
- 5.Konto Mechanizator Ma 300zł
6. Impuls Ma 378zł
- 7.Beho Ma 454,60zł
- 8.PWiK Ma 23.454,98zł
9. PUK Ma 113,40zł
- 10.A-T SA Ma 113,16zł
- 11.E.Kwiecinska Ma 2.160,00zł
- 12.Comserv Ma 366,10zł
- 13.Energa Obrót SA 26.926,05zł
14. Energa Operator Ma 10.547,27zł
- 15.Lemon Ma 1.80,53zł
- 16.ZIB Koszalin Ma 810zł
- 17.ELTE Sp. z o.o. Ma 28,82zł
- 18.PAULADROB Ma 2.912,64zł
- 19.AKA Koszalin Ma 3.432,59zł
- 20.AB FROST Ma 335,69zł
- 21.Piekarnia Oleńka Ma 7.056,20zł
22. PIOTREX Ma 1.425,64zł
- 23.PGNIg Ma 26.455,60zł

- 24.Ośrodek Doształcania Informatycznego Ma 700,00zł
25. LEX-CRIMEN Sp. o.o. Ma 307,50zł
- 26.T-Mobile Ma 197,76zł
- 27.ROJAN Ma 4.384,52zł
- 28.IMPERIAL Kołobrzeg Ma 2.021,04zł
- 29.EKO SPALMED Ma 54zł
30. OTIS Ma 607,32zł
- 31.Należności usługi świadczone przez DPS od mieszkańców Wn 28.172,12zł
32. Rozrachunki z budżetami Ma 34.722,00zł
33. Pozostałe rozrachunki publicznoprawne-ZUS Ma 135.424,00zł
34. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń Wn 319.108,06zł
- 35.Pozostałe rozrachunki z pracownikami ZFŚS Wn 134.491,00zł
- 36.Pozostałe rozrachunki Wn 2.759,00zł Ma 625.163,13zł
- 37.Odpisy aktualizujące należności Ma 17.099,96zł
- 38.Fundusz Jednostki saldo Ma 13.109.206,25zł
- 39.ZFŚS Wn 159.489,78zł.Stan konta 24.998,78zł

Potwierdzenie sald na 31.12.19r.

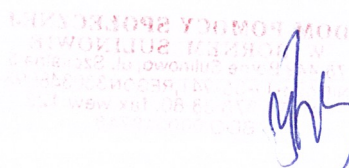
Konta bankowe:

- 40856610420501117320040002-0 zero
- 67856610420501117320040001-0 zero
- 83856610420501117320040004 24.998,78zł
- 13856610420501117320040003 5.110,24zł
- 87856600030501117329990008-0 zero

Uzgodniono saldo depozytów mieszkańców z PBS Świdwin Ma 623.595,38zł

Uzgodniono salda z mieszkańcami DPS, którzy potwierdzili je podpisami.

Uzgodniono saldo z:

A red stamp with mirrored text is visible at the bottom of the page. To its right is a blue ink signature.

MOPS Szczecinek Wn 4.848,92zł

MGOPS Trzcianka Wn 269,67zł

MGOPS Drawsko Ma 394,14zł

MGOPS Borne Ma 30,69zł

MGOPS Okonek Ma 634,16zł

MOPS Bydgoszcz Ma 698,82zł

MOPR Świnoujście Ma 705,60zł

Ogólnopolskie Stowarzyszenie Organizatorów Ma 18,45zł

LGD Szczecinek Ma 18,45zł

SOSW Szczecinek Ma 1.000zł

SM Sp. z o.o. Ma 7.802,62zł

DiLL Ma 300zł

Stowarzyszenie Wyprzedzić czas Borne Ma 30,75zł

Energa Wn 10.955,04zł na 31.10.19r.

ZUS Wn 73.271,82zł

PUK Borne Wn 113,40zł

UDT Wn 315,00zł

Energa Obrót Wn 25.307,90zł na 31.10.19r. -saldo niezgodne

ROJAN saldo Wn 4.652,88zł na 31.10.19r.

Lemon Wn 3.837,44zł

PGNiG Wn 24.155,80zł na 31.10.19r. saldo niezgodne

PWiK Wn 22.447,85zł na 31.10.19r. saldo niezgodne. Jednostka udzieliła wyjaśnień kontrahentom co do niezgodności sald ze względu na własną politykę rachunkowości.

Inwentaryzacja znaczków pocztowych. Stan na 31.12.19r. 623,60zł. Jednostka nie posiadała obcych śr. trwałych.

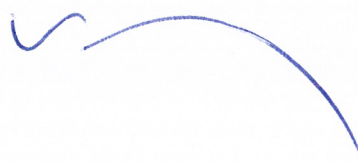
Na tym protokół skończono i bez uwag podpisano.

Kontrolowany

DYREKTOR
Instytut Pomocy Społecznej
w Bornem Sulinowie
Krystyna Berdyńska
mgr Krystyna Berdyńska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
W BORNEM SULINOWIE
78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5
NIP 673-11-36-941, REGON 330348093
tel. 94 373 38 80, fax wew.122
BDO 000018718

Kontrolujący



SK.....

Szczecinek, 19.10.2020

U P O W A Ż N I E N I E
do przeprowadzenia kontroli

upoważniam Pana Marka Kotschy

do przeprowadzenia kontroli w Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie
w zakresie prawidłowości przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów
jednostki za 2019r

STAROSTA
Krzysztof Lis

