

Szczecinek, 26.09.2025

Sekretarz
[Signature]

PROTOKÓŁ

Dom Pomocy Społecznej
w Bornem Sulinowie
SEKRETARIAT

Wpł. 29-09-2025

Nr rejestru: 3886

Ilość zał. [blank]

Podois: [Signature]

Z kontroli przeprowadzonej na podstawie:

Upoważnienia z dn. 16.07.2025

Kontrolujący: Marek Kotschy Główny Specjalista ds. kontroli

Zakres kontroli: wydatki z depozytu środków mieszkańców DPS oraz ich poświadczenie z dokumentami zakupu za 2024 oraz I półrocze 2025

Jednostka kontrolowana Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie.

Kontrolę oparto na dokumentach przedstawionych przez Dyrektora DPS w Panią Dyrektor Krystynę Berdyńską oraz Z-cę Dyrektora Tomasza Kapuścińskiego.

Wg Analityki sald i obrotów na 16.07.25 Sumy depozytowe mieszkańców wynoszą 1.114.562,06zł. Sumy depozytowe zmarłych mieszkańców 555.194,92zł. Razem 1.689.756,98zł. Do kontroli przedstawiono wydruk sald oraz wyciąg bankowy potwierdzający stan sum depozytowych.

Do kontroli okazano Zarządzenie Nr 04.2018 w sprawie udokumentowania przychodów i rozchodów Mieszkańców DPS w Bornem Sulinowie. Okazano także Zarządzenie Nr 7.2024 w sprawie Regulaminu postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi w DPS. W dniu 01.08.2025 w trakcie kontroli Dyrektor DPS zdecydowała o wydaniu Zarządzenia Nr 16.2025 w sprawie przechowywania środków pieniężnych mieszkańców w depozycie podręcznym na segmentach mieszkalnych DPS zał. Nr 1 do protokołu

W trakcie kontroli sprawdzono sposób przechowywania pieniędzy. Na każdym segmencie znajduje się sejf, który jest przymocowany w sposób stały. Klucze do sejfu na każdym segmencie posiadają kierownicy, którzy w zakresie obowiązków mają zarządzanie środkami mieszkańców.

Kierownicy zarządzają środkami mieszkańców na podstawie pisemnych upoważnień mieszkańców. Prowadzą Kartę pomocniczą przychodów i rozchodów dla każdego mieszkańca wpisując wszystkie przychody i wydatki.

Wg oświadczenia Pana T.Kapuścińskiego dokonywane są kontrole wewnętrzne na poszczególnych segmentach. Przedstawiono notatki służbowe na tę okoliczność:

1. Notatka służbowa z 16.01.25 z kontroli wewnętrznej segmentu E1: zał nr 2

[Signature]

2. Notatka służbowa z 17.07.24 z kontroli wewnętrznej segmentu A zał. Nr 3
3. Notatka służbowa z 03.07.24 z kontroli wewnętrznej segmentu A2 zał. Nr 4
4. Notatka służbowa z 17.07.24 z kontroli wewnętrznej segmentu A zał. Nr 5
5. Notatka służbowa z 05.06.24 z kontroli wewnętrznej segmentu B zał. Nr 6
6. Notatka służbowa z 10.06.24 z kontroli wewnętrznej segmentu E2 zał. Nr 7
7. Notatka służbowa z 20.05.25 z kontroli wewnętrznej segmentu E2 zał. Nr 8
8. Notatka służbowa z 04.07.25 z kontroli wewnętrznej segmentu B zał. Nr 9
9. Notatka służbowa z 13.03.25 z kontroli wewnętrznej segmentu E2 zał. Nr 10
10. Notatka służbowa z 08.07.25 z kontroli wewnętrznej segmentu A zał. Nr 11
11. Notatka służbowa z 13.03.25 z kontroli wewnętrznej segmentu B zał. Nr 12
12. Notatka służbowa z 13.03.25 z kontroli wewnętrznej segmentu A2 zał. Nr 13
13. Notatka służbowa z 04.11.24 z kontroli wewnętrznej segmentu A2 zał. Nr 14
14. Protokół z 24.04.25 z kontroli segmentu E1 zał. Nr 15

16. Sprawozdanie Pani Magdaleny Ganobis opiekuna Ireny Kosińskiej z 31.03.25 zał. 16

W trakcie przeprowadzania kontroli Z-ca Dyr. T. Kapuściński dokonał kontroli doraźnej segmentu E1 w dniu 08.08.25 Protokół z 08.08.25 zał. Nr 17 oraz Protokół z 06.08.25 zał. Nr 18

Przeprowadzono kontrolę kwot środków pieniędzy mieszkańców w dyspozycji kierowników segmentów:

1. Segment A2: W dniu 28.08.2025 przeprowadzono kontrolę środków w dyspozycji Joanny Olejniczak. Osoby kontrolujące: Marek Kotschy oraz Tomasz Kapuściński. Z tej czynności sporządzono protokół z dnia 28.08.25 stanowiący załącznik nr 19. Porównano zapisy na Karcie pomocniczej z dokumentami źródłowymi za okres styczeń –sierpień 2025. Salda zapisów w Kartach pomocniczych zgadzają się ze stanem środków w kasie, oprócz zapisów na Karcie Z. Z-K. W wyniku sumowania kwot na karcie nastąpiła pomyłka. W miesiącu styczniu zapis z 31.01.25 wpisano wpłatę na depozyt 500zł (KP nr 000118 z 31.01.2025 zał. Nr 20) jako przychód zamiast jako wydatek. W związku z powyższym Suma środków na koniec sierpnia 2025 winna wynosić -433,36zł jako brak w kasie. Tymczasem wg Karty (zał. Nr 21) oraz dokonanej inwentaryzacji środków jest superata 566,64zł. Pani Kierownik Joanna Olejniczak oświadczyła, że nastąpiła pomyłka w podliczaniu wydatków.

2. Segment A: W dniu 16.07.2025 przeprowadzono kontrolę środków w dyspozycji Emilii Bojko. Osoby kontrolujące: Marek Kotschy oraz Tomasz Kapuściński. Z tej czynności

sporządzono protokół z dnia 17.07.25 stanowiący załącznik nr 22. Porównano zapisy na Karcie pomocniczej z dokumentami źródłowymi za okres: rok 2024 oraz styczeń –sierpień 2025. Salda zapisów w Kartach pomocniczych zgadzają się ze stanem środków w kasie.

3. Segment E1: W dniu 16.07.2025 przeprowadzono kontrolę środków w dyspozycji Renaty Szmurło. Osoby kontrolujące: Marek Kotschy oraz Tomasz Kapuściński. Z tej czynności sporządzono protokół z dnia 17.07.25 stanowiący załącznik nr 23. Porównano zapisy na Karcie pomocniczej z dokumentami źródłowymi za okres: rok 2024 oraz styczeń –sierpień 2025. Salda zapisów w Kartach pomocniczych zgadzają się ze stanem środków w kasie. Stwierdzono różnicę pomiędzy faktycznym saldem wydatków 2.007,64zł a zapisem na karcie Pana H.K w kwocie 2.917,66zł w wyniku czego powstała superata. Ponadto W zapisach na karcie Pani A.K-Sz. stwierdzono niedopłatę w kwocie 15,96zł Pani Kierownik złożyła wyjaśnienia, że błędy nastąpiły w wyniku dodawania.

4. Segment E2: W dniach 27-29.08.2025 przeprowadzono kontrolę środków w dyspozycji Anety Kęskiej Sobolewskiej. Osoby kontrolujące: Marek Kotschy oraz Tomasz Kapuściński. Z tej czynności sporządzono protokół z dnia 29.08.25 stanowiący załącznik nr 24. Porównano zapisy na Karcie pomocniczej z dokumentami źródłowymi za okres: rok 2024 oraz styczeń – sierpień 2025. W wyniku kontroli dokonano zwrotu dla mieszkańców kwoty 646,45zł oraz skorygowano nadpłatę 185,72zł. Ponadto stwierdzono zakup perfum CK Obsession na kwotę 139,99zł w dniu 15.11.2024. Pani Aneta Kęska Sobolewska złożyła pisemne wyjaśnienia, że perfumy zostały zakupione na prośbę mieszkanki Pani. B. R. i za Jej środki finansowe, wyłącznie dla Jej osobistych potrzeb.

5. Segment B: W dniu 29.08.2025 przeprowadzono kontrolę środków w dyspozycji Pani Małgorzaty Pawelec. Osoby kontrolujące: Marek Kotschy oraz Tomasz Kapuściński. Z tej czynności sporządzono protokół z dnia 29.08.25 stanowiący załącznik nr 25. Porównano zapisy na Karcie pomocniczej z dokumentami źródłowymi za okres: rok 2024 oraz styczeń –sierpień 2025. Różnic nie stwierdzono

6. W dniu 15.09.25 dokonano kontroli Kasy DPS. Osoba kontrolowana Anna Jastrzębska Księgowa Kasjer. W pomieszczeniu Kasy znajduje się sejf trwale przymocowany do podłogi. Do kontroli okazano także Zarządzenie Nr 11.2025 Dyrektora DPS wprowadzające Instrukcję Zasad Gospodarki Kasowej. Z czynności tej sporządzono protokół Nr 6/2025 z inwentaryzacji gotówki oraz stanu depozytów wartościowych -zał nr 26. Zgodnie z Zarządzeniem Nr 7.2024 DPS prowadzi Rejestr Depozytów wartościowych. Wg oświadczenia w depozycie przedmiotów wartościowych znajdują się jedynie przedmioty wartościowe osób zmarłych. W jednym przypadku stwierdzono, że termin 3 lat nie upłynął zgodnie z Ustawą z 18.10.2006 o likwidacji niepodjętych depozytów. W drugim natomiast rozpoczęto procedurę związaną ze spadkobiercami. Aktualnie 116 spraw jest w trakcie procedowania 42 spośród nich jest w trakcie załatwiania przez Radcę prawnego -zał. Nr 27.

Gł. Księgowa Pani Renata Konaszewska przedstawiła także wykaz kwot przekazanych do US Szczecinek jako kwoty zasadzone na rzecz Skarbu Państwa za lata 2021-2025.

Sprawdzono prawidłowość wypłaty środków dla spadkobierców. Do kontroli wybrano 3 przypadki:

-Z.Pawlikowskiego, wypłata dla spadkobiercy 6.095,89zł

-W. Janickiego, wypłata dla spadkobiercy 10.058,03zł

-H.Drewnowskiej wypłata 579zł dla US w Szczecinku

7. Księgowość DPS prowadzi depozyty środków pieniężnych na subkontach bankowych mieszkańców. Sprawdzono wpłaty na depozyty dokonywane przez Kierowników segmentów A2 i E2 oraz czy mieszkańcom są przelewane zrekompensowane wydatki na leki za okres 01.01.25 do 30.06.25. Różnic nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu bez uwag podpisano.

Kontrolujący

Marek Kotschy

Gł. Specjalista M.Kotschy

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU (2)
ul. Wacisława IV 16
78-400 SZCZECINEK

Kontrolowany

Krystyna Berdyńska
DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Bornem Sulinowie
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
BDQ 000018718