

04.04.16  
a  
0.17.04.2016

WIW.FK.1611.1.14.2016

Katowice, dnia 31.03.2016

Inspekcja Weterynaryjna  
Powiatowy Inspektorat Weterynaryjny  
w Kłobucku

Wpłynęło  
dnia 2016 -04- 04

***Sprawozdanie z kontroli problemowej  
Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku 889/16***

Na podstawie art. 6 ust. 5 pkt 1 w związku z art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15.07.2011 o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), w okresie od 03.03.2016 do 17.03.2016 została przeprowadzona kontrola problemowa Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku w zakresie weryfikacji danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2015 z zestawieniem obrotów i sald za okres 01.01.2015 do 31.12.2015.

Kontrola została przeprowadzona przy zastosowaniu kryteriów legalności i rzetelności, w trybie uproszczonym. Czynności kontrolne były przeprowadzane w siedzibie Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii w Katowicach.

Kontrolę przeprowadziła:

mgr Ewelina Janosz – Starszy specjalista ds. kontroli w Zespole ds. finansowo-księgowych WIW w Katowicach, na podstawie upoważnienia Śląskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 47/16 z dnia 03.03.2016.

W okresie objętym kontrolą Powiatowym Inspektoratem Weterynarii w Kłobucku (ul. ks. kard. Wyszyńskiego 15, 42-100 Kłobuck) kierowały:

- lek. wet. Izabela Antonkiewicz, pełniąc funkcję Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku
- lek. wet. Ewa Stachowiak, pełniąc funkcję Zastępcy Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku.

W okresie objętym kontrolą Główną księgową jednostki była mgr Sylwia Płaczekiewicz-Zięba.

Ustalenia kontroli:

Sprawozdanie finansowe (Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu jednostki wraz z załącznikami) za rok 2015 zostało złożone w WIW w Katowicach dnia 26.02.2016.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku<sup>1</sup> i Główną księgową jednostki<sup>2</sup>.

Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości, które zostały opisane w Notatce służbowej z dnia 03.03.2016, zostały skorygowane w trakcie trwania kontroli.

Ostateczna data złożenia skorygowanych dokumentów to 17.03.2016.

<sup>1</sup> Izabela Antonkiewicz.

<sup>2</sup> Sylwia Płaczekiewicz-Zięba.

Kontrola sprawozdania finansowego PIW w Kłobucku za 2015 rok polegała na weryfikacji danych w nim wykazanych z zatwierdzonymi wydrukami<sup>3</sup>:

- „Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.”, data wydruku 23.02.2016 (przed przeniesieniem na wynik finansowy).
- „Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.”, data wydruku 23.02.2016 (po przeniesieniu na wynik finansowy).

*(Dowody kontroli od nr 1 do nr 19)*

Stwierdzono, że dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2015 PIW w Kłobucku (Zestawienie zmian w funduszu jednostki, Rachunek zysków i strat, Bilans) były zgodne z danymi zawartymi w/w zestawieniach obrotów i sald.

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 PIW w Kłobucku zostało sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej<sup>4</sup>.

Ocena kontrolowanej działalności – pozytywna z nieprawidłowościami.

**Pouczenie:**

Zgodnie z art. 52 ust. 1 pkt.5 ustawy z dnia 15.07.2011 o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

*Sp.: E. Janosz*

<sup>3</sup> Wydruki z programu System YUMA FK 5.53, data wydruku 23.02.2016, podpisane przez PLW w Kłobucku i Główną księgową PIW w Kłobucku.

<sup>4</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 05.07.2010 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, tekst jednolity z dnia 31.01.2013 (Dz. U. z 2013r. poz. 289 z późn. zm.).