

28.02.15  
ce  
A. Januszek

Katowice, dnia 23.02.2015

WIW.FK.1611.1.1.2015

Inspekcja Weterynaryjna Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kłobucku	
Wpłynęło dnia	2015 -02- 23
L.dz. 564/15	

### ***Sprawozdanie z kontroli problemowej Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku***

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 18.02.2015 do 23.02.2015, została przeprowadzona kontrola problemowa Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku, w zakresie weryfikacji danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2014 z zestawieniem obrotów i sald za okres 01.01.2014 do 31.12.2014.

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

Kontrolę przeprowadziła mgr Barbara Stano – Specjalista ds. kontroli w Zespole ds. finansowo-księgowych WIW w Katowicach, na podstawie upoważnienia Śląskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 19/15 z dnia 18.02.2015.

Jednostka kontrolowana: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kłobucku, ul. Ks. kard. Wyszyńskiego 15, 42-100 Kłobuck.

W okresie objętym kontrolą Powiatowym Inspektoratem Weterynarii w Kłobucku kierowali:

- 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 Głównym księgowym jednostki była mgr Sylwia Płaczkiewicz - Zięba.

Zastępcą głównego księgowego była mgr Anna Januszka.

#### Ustalenia kontroli:

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało złożone w WIW w Katowicach dnia 18.02.2015r.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłobucku<sup>1</sup> oraz zastępcę głównego księgowego<sup>2</sup>. Główna księgowa jednostki w dniu złożenia sprawozdania finansowego za rok 2014 przebywała na zwolnieniu lekarskim.

Kontrola sprawozdania finansowego PIW w Kłobucku za rok 2014 polegała na weryfikacji danych w nim wykazanych z wydrukami<sup>3</sup>:

<sup>1</sup> Izabela Antonkiewicz

<sup>2</sup> Anna Januszka

- „Zestawieniem obrotów i sald, za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 – przed przeniesieniem na WF” z dnia 12.02.2015r,
- „Zestawieniem obrotów i sald, za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 – po przeniesieniu na WF” z dnia 12.02.2015r,

*[Dowody kontroli nr 1 – 16]*

Stwierdzono, że dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2014 PIW w Kłobucku (Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu jednostki) były zgodne z danymi zawartymi w w/ w zestawieniach obrotów i sald.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 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.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

#### **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.

*Sporządziła: B. Stano*

<sup>3</sup> Wydruki z systemu księgowego YUMA FK 5.53 z dnia 12.02.2015r.

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