



Nakło nad Notecią, 4 czerwca 2025 r.

Znak sprawy: AWA.1711.3.2025

**INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ W POWIATOWYM CENTRUM POMOCY RODZINIE
W NAKLE NAD NOTECIĄ**

Temat kontroli	Kontrola w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Nakle nad Notecią
Czas przeprowadzenia kontroli	od 03.04.2025 r. do 17.04.2025 r.
Przedmiotowy zakres kontroli	Kontrola w zakresie: 1) wydatków w roku 2023 i 2024, obejmująca realizację procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków; 2) przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz sposobu ponoszenia wydatków o wartości podprogowej; 3) sposobu wykonania wniosków pokontrolnych.
Wnioski pokontrolne	W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości opisane w protokole kontroli. Kontrolujący polecił przestrzegać, w szczególności: 1) art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie zaciągania zobowiązań do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.); 2) art. 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2025 r. poz. 133). Ponadto jednostka kontrolowana miała obowiązek przeprowadzenia procedury konkurencyjnego wyboru dostawcy materiałów biurowych oraz mięsa i wędlin, gdyż wartość obu dostaw przekroczyła kwotę 20 000 zł netto każda. Regulamin dotyczący sposobu udzielania zamówień o wartości podprogowej obligował ją do przeprowadzenia określonych czynności w celu zawarcia umowy z wykonawcą. PCPR w Nakle nad Notecią nie dopełniło tych czynności i w ogóle nie przeprowadziło postępowania na dostawę materiałów biurowych oraz mięsa i wędlin. Kontrolowany zakupów dokonywał sukcesywnie, na podstawie bieżącego zapotrzebowania. W związku z powyższym, kontrolujący zobligowali jednostkę do stosowania zapisów regulaminu i przeprowadzania wymaganych procedur.

Roman Świętek-Kuehn

Sekretarz Powiatu