

## **Protokół**

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Przedszkola Nr 3 w Dęblinie przeprowadzonej przez Jacka Kęcika w 2016 r. za rok budżetowy 2015.

### **Tematyka kontroli:**

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2015 kontrolą objęto:
  - 1) wykonanie wydatków z wyodrębnionego rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
  - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
  - 3) prawidłowość ponoszenia oraz celowość dokonania większych wydatków w jednostce.
- III. Uwagi końcowe.

#### I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin jako przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego w ramach kontroli zarządczej – II poziom kontroli, w oparciu o przepisy art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.)

#### I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Dyrektorem Miejskiego Przedszkola Nr 3 jest p. \_\_\_\_\_ Dyrektor jednostki jest umocowana do reprezentowania jednostki na zewnątrz na podstawie pełnomocnictwa Burmistrza Miasta, wydanego w oparciu o przepisy art. 47 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 466 z późn.zm.).

Główną księgową jednostki jest p. \_\_\_\_\_ zatrudniona na część etatu na podstawie umowy o pracę.

#### II. Wykonanie planu finansowego.

##### **ROK 2015**

Z danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S Miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki Miejskie

Przedszkole Nr 3 w Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31.12.2015 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2015 r. stanowiły kwotę **1.292.899,00 zł.**

Kontrolą objęto sposób wydatkowania dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów własnych. Na podstawie danych ze sprawozdania Rb-34S półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015. Ustalono, że dochody wykonane we wskazanym okresie stanowiły kwotę **158.671,56 zł** i zostały wydatkowane w 100 %. Z dokumentów źródłowych wynika, że największa część tych środków została wydatkowana na zakup art. żywnościowych – 86.852,08 zł. Ponad 8 tysięcy wydano na zakup energii, zapłatę za gaz, wodę. Około 20 tysięcy przeznaczono na zakup różnego rodzaju materiałów niezbędnych do funkcjonowania szkoły, np. art. biurowe, chemiczne, drobne agd, zabawki, dyplomy, rolety, papier do xero. Na zakup usług pozostałych tj. dodatkowe zajęcia dla dzieci. usługi pocztowe wydano około 22.000 zł. Ponad 4 tysiące wydano na opłaty związane z ubezpieczeniem. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Kontrolą objęto wydatki związane z naliczeniem i wypłatą nagród jubileuszowych w 2015 r., pracownikom wskazanym w załączniku do protokołu. Nagrody przyznane były odpowiednio w kwotach:

- 3.794,78 zł brutto, w wysokości 200 % wynagrodzenia w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej,
- 6.841,62 zł brutto, w wysokości 200 % wynagrodzenia w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej,
- 3.729,98 zł brutto, w wysokości 200 % wynagrodzenia w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej,
- 4.048,84 zł brutto, w wysokości 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej,
- 94,34 zł brutto, w wysokości 75 % wynagrodzenia w związku z upływem 2 lat pracy zawodowej,
- 3.470,08 zł brutto, w wysokości 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej,
- 7.817,40 zł brutto, w wysokości 300 % wynagrodzenia w związku z upływem 40 lat pracy zawodowej,

– 4.944,60 zł brutto, w wysokości 150 % wynagrodzenia w związku z upływem 30 lat pracy zawodowej.

Nagrody przyznane były na podstawie pism dyrektora placówki odpowiednio z 20 kwietnia, z 17 września, 2 pisma z 17 lipca, 3 pisma z 16 czerwca z 29 maja 2015 r. Wysokość nagród została policzona w oparciu o obowiązujące angaże. W aktach osobowych pracowników znajdują się dokumenty potwierdzające staż wymagany do uzyskania nagrody.

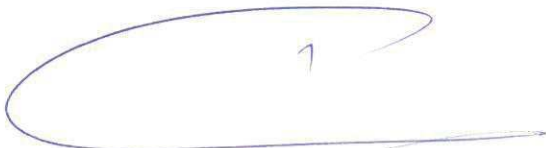
Na podstawie list wypłat nr 29 z kwietnia, nr 86 z października, z sierpnia, nr 46, 45, 44 z czerwca nr 73 i 78 z września 2015 r. stwierdzono, że dokumenty te były zatwierdzone do wypłaty i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby. Ogólna kwota wydatków z tego tytułu to **34.741,64 zł.**

Kontroli poddano prawidłowość dokonywania wybranych większych wydatków. W 2015 r. jednostka poniosła wydatki związane z remontem pokoju nauczycielskiego i gabinetu pielęgniarki na kwotę **12.524,55 zł.** (f-ra vat nr 15/2015) oraz remontem klatki schodowej na kwotę **1.200 zł.** (f-ra vat 1/10/2015.) Ocena zakresu remontu wynikała z kosztorysów, prace zostały wykonane na podstawie umów, zapłaty dokonano w terminie, ze środków z rachunku dochodów wydzielonych. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

III. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przekazane Burmistrzowi Miasta Dęblin.

Kontrolujący: Jacek Kęćik



## Załącznik do protokołu

Osoby którym zostały wypłacone nagrody jubileuszowe w 2015 r.

1. . – pomoc nauczyciela ,
2. - nauczyciel,
3. – starszy woźny,
4. – zastępca dyrektora,
5. – nauczyciel 1/22 etatu,
- 6.
7. – samodzielny referent,
8. – nauczyciel.