

Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Przedszkola Nr 4 im. Jana Pawła II w Dęblinie przeprowadzonej przez Jacka Kęcika za rok 2016.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2016 r. kontrolą objęto:
 - 1) wykonanie wydatków z wyodrębnionego rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) wykonywanie wydatków związanych z remontami,
 - 3) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych pracownikom,
 - 4) prawidłowość i legalność dokonywania wydatków za losowo wybrany okres na podstawie dokumentów księgowych.

III. Uwagi końcowe.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Miejskie Przedszkole Nr 4 w Dęblinie zostało utworzone w 2010 r. Uchwałą Rady Miasta Dęblin Nr LXI/369/2010 z 30 marca 2010 r. w sprawie wyłączenia z Zespołu Szkół Nr 4 w Dęblinie Miejskiego Przedszkola Nr 4 w Dęblinie z dniem 31.08.2010 r.

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.

Dyrektorem Miejskiego Przedszkola Nr 4 jest p.

Główną księgową Miejskiego Przedszkola Nr 4 w Dęblinie zatrudnioną w wymiarze ½ etatu jest p. . Księgowość jednostki prowadzona jest za pomocą programu komputerowego PROGMAN.

ROK 2016.

I. Wykonanie planu finansowego.

W 2016 r. z danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S Miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki Miejskie Przedszkole nr

4 w Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. wynika, że wydatki wykonane stanowiły kwotę 1.588.875,00 zł.

W przedszkolu funkcjonuje 7 oddziałów.

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 2016 do dnia 31 grudnia roku 2016. Wydatki wykonane we wskazanym okresie stanowiły kwotę 241.155,39 zł

Z dokumentów źródłowych wynika, że tak jak w latach poprzednich największa część tych środków (145.905,47zł) została wydatkowana na zakup art. żywnościowych do przygotowania posiłków. Kwotę 56.620,44 zł. wydatkowano na zakup wyposażenia, w tym: krzesła i stoliki do sal przedszkolnych, łóżeczka, taboret elektryczny na potrzeby kuchni, wyposażenie kuchni, odkurzacz, art. biurowe, paliwo do kosiarki. Na usługi pozostałe wydatkowano kwotę 8.123,55 zł. (głównie wydatki to usługi pralnicze). Kwota 13.483,74 zł została wydana na remonty, schodów, montaż stolarki okiennej, drzwi aluminiowych do kuchni.

Kontroli poddano prawidłowość dokonania wydatków związanych z remontem schodów i wykonaniem placu zabaw. Decyzja o podjęciu tych prac zapadła w związku z zaleceniami komisji, po corocznym przeglądzie stanu technicznego placówki z dnia 7 maja 2016 r. Roboty zostały wykonane zgodnie z umową z dnia 8 maja 2016 r. Protokół odbioru robót podpisano dnia 19.10.2016 r. i 31.10 zapłacono za roboty na podstawie faktury nr 48/2016 kwotę 3.387,91 zł. Kolejnym większym wydatkiem był zakup i montaż stolarki aluminiowej, przeprowadzony również w wyniku zaleceń po kontroli stanu technicznego. Roboty łącznie kosztowały 9.220 zł. z czego faktura nr 1/12/2016 zapłacona została 28.12 2016 w kwocie 2.750 zł., faktura nr 2/12/2016 na kwotę 6.470 zł 29.12.2016 r.

Wydatki na bieżące remonty zostały dokonane po wybraniu wykonawcy w trybie konkurencyjnym, co potwierdza protokół podpisany przez kierownika jednostki. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

W zakresie przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych.

W 2016 r. zostały przyznane dwie nagrody jubileuszowe, na łączną kwotę 16.316,50 zł. pracownikom wskazanym w załączniku nr 1 do protokołu kontroli.

Nagrody przyznawane były na podstawie pism dyrektora przedszkola, oraz Burmistrza Miasta odpowiednio z 14.09.2016 r. znak MP4.326.3.2016, pismem z 06.06.2016 w wysokościach odpowiednio:

-200 % wynagrodzenia, w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej,

-150 % wynagrodzenia, w związku z upływem 30 lat pracy zawodowej,

W aktach osobowych wskazanych pracowników znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do nabycia prawa do nagrody jubileuszowej lub dokumenty pośrednie potwierdzające staż pracy.

Naliczenie wysokości nagród w przypadku pracowników wskazanych w załączniku do protokołu opierało się o angaże obowiązujące w chwili nabycia prawa do nagrody i było prawidłowo dokonane.

Na podstawie list wypłat nr 30 z września i nr 22 z lipca 2016 stwierdzono, że wypłaty były dokonane w prawidłowych wysokościach. W Przypadku nagrody przyznanej pracownikowi wymienionemu w załączniku pod poz. 2 zatwierdzenia i sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym dokonał sam sobie z uwagi na brak innej osoby merytorycznie uprawnionej.

Innych nieprawidłowości w zakresie przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych nie stwierdzono.

Kontroli poddano dokumenty źródłowe z miesiąca listopada od poz. 286 1/XI/2016 do nr 312 1/XI/2016. Nie stwierdzono dokonywania wydatków z przekroczeniem terminu zapłaty, faktury były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Wydatki miesiąca listopada stanowiły kwotę 126.064,29 zł Nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



Załącznik nr 1 do protokołu

Osoby objęte kontrolą dotyczącą nagród jubileuszowych wypłaconych w 2016 r.

- 1) - nauczyciel dyplomowany,
- 2) - dyrektor.

