

## Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Żłobka przeprowadzonej przez Jacka Kęcika za 2016 r.

### Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2016 kontrolą objęto:
  - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
  - 2) prawidłowość ponoszenia i legalność dokonania wydatków w jednostce za wybrany okres,
  - 3) częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji.
- 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 2017 r. poz. 2077).

Miejski Żłobek w Dęblinie został utworzony uchwałą Nr XLV/254/2013 Rady Miasta Dęblin z 16 maja 2013 r. jako jednostka budżetowa, organ prowadzący nadał jednostce pierwszy statut, stanowiący załącznik do uchwały. Żłobek został zarejestrowany pod nr 1/Z/2013 w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonych przez Burmistrza Miasta Dęblin. Żłobek został wyodrębniony z jednostki budżetowej - Miejskiego Przedszkola Nr 1.

Dyrektorem Żłobka jest p.

#### II. Wykonanie planu finansowego.

##### **ROK 2016**

Z danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S Miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki Miejski Żłobek w Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2016 r. stanowiły kwotę 631.514,00 zł.

Kontrolą objęto wydatki związane z naliczeniem i wypłatą nagród jubileuszowych. W 2016 wypłacono nagrody dwóm pracownikom wskazanym w załączniku do protokołu. Nagrody przyznane były odpowiednio w kwotach:

- 2.073,60 zł brutto, w wysokości 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej,
- 3.108,60 zł brutto, w wysokości 150 % wynagrodzenia w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej.

Nagrody przyznane były na podstawie pism dyrektora placówki, odpowiednio z 29 lutego i 12 września 2016 r. Wysokość nagród została naliczona w oparciu o obowiązujące angaże. W aktach osobowych pracowników znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uwzględniony do wyliczenia nagrody.

Na podstawie list wypłat nr 4 z marca i nr 16 z września 2016 r. stwierdzono, że nagrody wypłacono w prawidłowych wysokościach, dokumenty te były zatwierdzone do wypłaty i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby. Ogólna kwota wydatków z tego tytułu to **5.182,20 zł**.

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Kontroli podano prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych z miesiąca lutego 2016 r. Stwierdzono, że wydatki ponoszone były na cele związane z działalnością placówki m.in. na: zakup art. spożywczych, zabawek, opłaty za usługi telefoniczne, ubezpieczenie wyposażenia, opłaty za energię, wypłaty wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składki na ZUS, FP itp. Wydatki dokonywane są na podstawie prawidłowo opisanych i zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby dokumentów. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Kwota wydatków z tego miesiąca to **66.879,98 zł**.

W toku kontroli sprawdzono częstotliwość dokonywania inwentaryzacji środków trwałych, nie stwierdzono nieprawidłowości, w 2016 r. przeprowadzono inwentaryzację w drodze spisu z natury, a poprzednia miała miejsce w 2013 r.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



Załącznik do protokołu

Osoby którym zostały wypłacone nagrody jubileuszowe w 2016 r.

1. – pielęgniarka ,
2. – opiekunka dziecięca.



