

Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Przedszkola Nr 3 w Dęblinie przeprowadzonej w 2020 r. dotyczącej lat 2018 i 2019 .

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2018 i 2019 kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość i legalność dokonywania wydatków za losowo wybrany miesiąc 2018 i 2019 r. na podstawie dokumentów księgowych,
 - 2) wykonanie wydatków w 2018 i 2019 r. z wyodrębnionego rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- III. Uwagi końcowe.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin 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 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

Dyrektorem Miejskiego Przedszkola Nr 3 jest p. Małgorzata Wnuk. W 2016 r. Burmistrz Miasta Dęblin Zarządzeniem nr 94.2016 z 16 sierpnia 2016 r. powierzył stanowisko dyrektora na kolejne 5 lat do 31.08.2021 r. Kierownik 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 2020 r. poz. 713 z późn.zm.).

ROK 2018

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 31.12.2018 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2018 r. stanowiły kwotę 1.595.919,00 i były o nieco ponad 50 tys. wyższe od wydatków roku poprzedniego. Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowiły kwotę 140.978,13 zł. na którą składały się składki na ubezpieczenie społeczne, dodatkowe wynagrodzenie roczne i opłaty za usługi, zobowiązania te nie były wymagalne.

Kontroli poddano dokumenty źródłowe z miesiąca kwietnia 2018 r. od poz. księgowej 87/1. Nie stwierdzono dokonywania wydatków z przekroczeniem terminu zapłaty, faktury były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Wydatki miesiąca wybranego do kontroli stanowiły kwotę **153.978,59 zł** i dotyczyły zwrotu kosztów podróży służbowych, opłat za wodę i ścieki, wypłaty wynagrodzeń, zapłaty za szkolenia pracowników, za usługi monitoringu, usługę dostarczania gazu, odbierania nieczystości stałych, ogrzewania budynku i za zakup art. wyposażenia kuchni. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

ROK 2019

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 31.12.2019 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2019 r. stanowiły kwotę 1.661.174,00 i były o ponad 60 tys. wyższe od wydatków roku poprzedniego.

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 2019. Ustalono, że wydatki wykonane we wskazanym okresie stanowiły kwotę **96.722,36 zł**. Z dokumentów źródłowych wynika, że największa część tych środków została wydatkowana na art. żywnościowe, prawie 60 tys. zł, a inne wydatki to zakup usług i materiałów niezbędnych do funkcjonowania placówki, np. art. biurowe, papier do xero, wyposażenie, art. higieniczne i środki czystości. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Kontroli poddano dokumenty źródłowe z miesiąca maja 2019 r. od poz. księgowej 130/1. Nie stwierdzono dokonywania wydatków z przekroczeniem terminu zapłaty, faktury były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Wydatki miesiąca wybranego do kontroli stanowiły kwotę **183.728,58 zł** i dotyczyły wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi, zwrotu kosztów podróży służbowych, opłat za monitoring, za media: wodę i ścieki, zapłaty za szkolenia pracowników, za zakup art. chemicznych, części do kosiarki, usługę dostarczania gazu, odbierania nieczystości stałych, ogrzewania budynku. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



