

Zawidów, dnia 18 grudnia 2014r.

Pani Wiesława Młynek
Dyrektor Przedszkola Publicznego w Zawidowie

PROTOKÓŁ KONTROLI

W dniu 08.12.2014r. działając na podstawie upoważnień nr BM.077.09.2014 oraz BM.077.10.2014 z dnia 25.11.2014r., wydanych przez Burmistrza Miasta Zawidów zespół kontrolujący w składzie:

1. Monika Grabowska-Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli,
2. Marcin Rogacki – Sekretarz Miasta,

Przeprowadził kontrolę w zakresie:

- 1) stopnia wykonania zaleceń z kontroli przeprowadzonej w listopadzie 2012r.,
- 2) wydatków wykonanych w roku 2014 w dziale 801, rozdziale 80104, § 4210 oraz § 4300 i ustalił:

Podstawy prawne funkcjonowania Przedszkola Publicznego w Zawidowie:

- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2014r., poz. 191);
- Ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2013, poz. 330 ze zm.);
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t. j. Dz. U. z 2014r., poz. 1502);
- Ustawa z dnia z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t. j. Dz. U. z 2014r., poz. 1202);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 ze zm.);
- Ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013r., poz.594 ze zm.);
- Konwencja o Prawach Dziecka przyjęta przez Zgromadzenie Ogólne Narodów Zjednoczonych dnia 20 listopada 1989 r. (Dz. U. z 1991r., Nr 120, poz.526 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół (Dz. U. Nr 61, poz. 624 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych, warunków pobytu dzieci i młodzieży w tych placówkach oraz wysokości i zasad odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt ich dzieci w tych placówkach (Dz. U. z 2011r., Nr 109, poz. 631);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2014r., poz. 1117);
- Rozporządzenie Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół (Dz. U., poz. 977);

- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz. U. z 2003 r. Nr 6, poz. 69 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2009 r. w sprawie sposobu realizacji edukacji dla bezpieczeństwa (Dz. U. z 2009r., Nr 139 poz. 1131);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. z 2013 r., poz. 532);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 9 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków prowadzenia działalności innowacyjnej i eksperymentalnej przez szkoły i placówki (Dz. U. z 2012r., Nr 56, poz. 506 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 marca 2009 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli oraz określenia szkół i wypadków, w których można zatrudnić nauczycieli niemających wyższego wykształcenia lub ukończonego zakładu kształcenia nauczycieli (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz.1207);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 października 2009 r. w sprawie nadzoru pedagogicznego (Dz. U. z 2009r., Nr 168, poz. 1324);
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996 r., Nr 62, poz. 286 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (t. j. Dz. U. z 2014r. poz. 416 ze zm.);
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t. j.: Dz. U. 2013, poz. 1050);
- Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. Nr 100, poz. 908);
- Uchwała Nr XI/58/99 Rady Miejskiej z dnia 29 czerwca 1999r. w sprawie powołania jednostki budżetowej;
- Uchwała Nr X/43/2007 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 23 maja 2007 roku w sprawie przyznawania środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli szkół i przedszkola prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr XXXIX/195/2009 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 24 września 2009 roku w sprawie ustalenia sieci prowadzonych przez miasto Zawidów publicznych przedszkoli oraz oddziałów przedszkolnych;
- Uchwała Nr XLII/217/2009 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 25 listopada 2009r. w sprawie regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy, zasady wynagradzania za godziny ponadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw, oraz wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń ze stosunku pracy zatrudnionym w poszczególnych placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr XLVI/228/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu miasta Zawidowa na rok 2014;
- Uchwała Nr X/51/2011 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 26 lipca 2011 roku w sprawie ustalenia opłat za świadczenia przedszkola publicznego prowadzonego przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr XLII/216/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 29 sierpnia 2013 roku zmieniająca uchwałę w sprawie ustalenia opłat za świadczenia przedszkola publicznego prowadzonego przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr XLII/217/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 29 sierpnia 2013 roku w sprawie zasad udzielania i rozmiaru obniżek tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycielom, którym powierzono stanowisko kierownicze, przyznawania zwolnień od obowiązku realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz określenia tygodniowego wymiaru godzin nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym obowiązkowym wymiarze godzin;

Swo *Prasa* *OT*

- Uchwała Nr XLIV/222/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 27 września 2013 roku zmieniająca uchwałę w sprawie zasad udzielania i rozmiaru obniżek tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycielom, którym powierzono stanowisko kierownicze, przyznawania zwolnień od obowiązku realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz określenia tygodniowego wymiaru godzin nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym obowiązkowym wymiarze godzin.

Przepisy wewnętrzne obowiązujące w Przedszkolu Publicznym:

- Zarządzenie Nr 1/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 10 stycznia 2008r. w sprawie zasad przydzielania pracownikom Przedszkola Publicznego w Zawidowie środków ochrony indywidualnej;
- Zarządzenie Nr 6/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 sierpnia 2008r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli finansowej związanej z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 7/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 22 sierpnia 2008r. w sprawie gospodarki kasowej i gospodarki druków ścisłego zarachowania w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 8/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 23 sierpnia 2008r. w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie,
- Zarządzenie Nr 2/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 02 marca 2009r. w sprawie wprowadzenia nowego konta do zakładowego planu kont;
- Zarządzenie Nr 3/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 15 kwietnia 2009r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 1/2011 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 18 stycznia 2011 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Przedszkolu Publicznym;
- Zarządzenie Nr 4/2011 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2011r. w sprawie regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych do 14 000,00 Euro;
- Zarządzenie Nr 4/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie Regulaminu korzystania i świadczeń z Zakładowego Funduszu świadczeń Socjalnych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 5/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 20 sierpnia 2012 r. w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 7/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie regulaminu oceny pracy pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 9/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie Regulaminu Systemu Zatrudniania pracowników na wolne stanowisko pracy w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 10/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie Regulaminu przyznawania nagród Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 1/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 14 lutego 2013 r. w sprawie regulaminu pracy w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 4/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 13 listopada 2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Przedszkola Publicznego w Zawidowie;



- Uchwała Nr 1/2001 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 8 lutego 2001r. w sprawie Regulaminu Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Uchwała Nr 32/2006 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 12 czerwca 2006r. w sprawie Regulaminu kryteriów oceny pracy nauczyciela Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Uchwała Nr 1/2014 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 13 lutego 2014r. w sprawie zmiany statutu przedszkola.

Informacje ogólne:

Funkcję kierownika jednostki budżetowej – Dyrektora Przedszkola Publicznego pełni Pani Wiesława Młynek, która objęła stanowisko w dniu 01.09.2005 r.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Urszula Rzepnicka, której z dniem 01.02.2009r. (pełny etat) powierzono obowiązki i odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych – stosownie do treści art. 54 ustawy o finansach publicznych oraz art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Liczba zatrudnionych nauczycieli w roku szkolnym 2013/2014 – 8 (7,08 etatu). W roku szkolnym 2014/2015 - 9 (8,12 etatu).

Liczba zatrudnionych pracowników administracji i obsługi w roku szkolnym 2013/2014 – 11 (10,88 etatu – 2 pracowników administracji, 9 pracowników obsługi). W roku szkolnym 2014/2015 – 11 (11 pełnych etatów, podział na pracowników nie uległ zmianie).

Liczba dzieci w roku szkolnym 2013/2014 – 126 (pięć oddziałów). W roku szkolnym 2014/2015 – 128 (liczba oddziałów bez zmian).

Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Miejska Zawidów, natomiast nadzór pedagogiczny nad jednostką sprawuje Kuratorium Oświaty we Wrocławiu, Delegatura w Jeleniej Górze. Organizację przedszkola, jego cele i zadania określa Statut Przedszkola Publicznego w Zawidowie, przyjęty przez Radę Pedagogiczną Przedszkola Uchwałą nr 1/2014 z dnia 13 lutego 2014r. Organami przedszkola są: dyrektor przedszkola, rada pedagogiczna i rada rodziców. Wewnętrzna struktura przedszkola, zasady funkcjonowania oraz zakresy i sposób działania stanowisk określone zostały w Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem nr 4/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego z dnia 13 listopada 2013r.

Sprawdzono realizację obowiązku uzyskania opinii Rady Pedagogicznej dotyczącej projektu planu finansowego przedszkola. Stwierdza się, iż Radzie Pedagogicznej Przedszkola (nr 77) przedstawiono projekt planu na rok 2014, co udokumentowano przedłożonymi protokołami z dnia 13.02.2014r. Zgodnie z porządkiem obrad (punkt 2 przebiegu posiedzenia) Dyrektor przedstawił plan finansowy na rok 2014, zatwierdzony przez Organ Prowadzący. Niniejszy dokument zaopiniowano jednogłośnie – pozytywnie. W punkcie 3 niniejszego protokołu odnotowano fakt dotyczący podsumowania nadzoru pedagogicznego sprawowanego przez dyrektora za I półrocze roku szkolnego 2013/2014 oraz ocenę efektywności udzielania pomocy psychologiczno – pedagogicznej (punkt 3 przebiegu posiedzenia). Omówiono również zmiany w Statucie Przedszkola wynikające z nowych przepisów prawnych (punkt 4), podsumowano pracę wychowawczo – dydaktyczną w poszczególnych grupach oraz realizację podstawy programowej i koncepcję pracy przedszkola przez nauczycieli.

Projekt organizacji przedszkola na rok szkolny 2013/2014 omówiono na posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 24 kwietnia 2013r. (punkt 3 przebiegu posiedzenia, Uchwała nr 2/2013 Rady Pedagogicznej).

Roczny plan pracy wychowawczo – dydaktycznej na rok szkolny 2013/2014 zatwierdzono na Radzie Pedagogicznej z dnia 29 sierpnia 2013r. Plan nadzoru pedagogicznego Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie na rok szkolny 2013/2014 przedstawiono na posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 12 września 2013r. (punkt 3 przebiegu posiedzenia, Uchwała Nr 3/20104 Rady Pedagogicznej).

Arkusze organizacji przedszkola na rok szkolny 2014/2015 zaopiniowano pozytywnie na posiedzeniu Rady Pedagogicznej (nr 81) w dniu 28 sierpnia 2014r. (Uchwała Nr 2 Rady Pedagogicznej). Omówione zostały również zadania do rocznego planu pracy wychowawczo – pedagogicznej na rok szkolny 2014/2015, podstawowe kierunki realizacji polityki oświatowej państwa w roku 2014/2015, przypomniano zasady realizacji nowej podstawy programowej oraz ustalono zasady pomocy psychologiczno – pedagogicznej w nowym roku szkolnym.

Roczny plan pracy Przedszkola na rok szkolny 2014/2015 zatwierdzono na Radzie Pedagogicznej (nr 82) w dniu 15 września 2014r. (punkt 2 przebiegu posiedzenia Rady, Uchwała Nr 3/2014 Rady Pedagogicznej). Dyrektor przedszkola przedstawił plan nadzoru pedagogicznego na rok szkolny 2014/2015 (punkt 3 posiedzenia).

Z zachowaniem obowiązujących terminów w dniu 18 września 2013r. Dyrektor Przedszkola Publicznego przedstawiła Radzie Rodziców roczny plan pracy wychowawczo – dydaktycznej na rok 2013/2014, wykaz dni wolnych w roku przedszkolnym 2013/2014 oraz koncepcję pracy przedszkola na rok 2013/2014. Oba dokumenty zaopiniowano pozytywnie, czego potwierdzeniem są podjęte Uchwały Rady Rodziców Przedszkola Publicznego w Zawidowie – Nr 3/2013 - pozytywna opinia koncepcji pracy przedszkola oraz Nr 4/2013 – pozytywna opinia planu pracy wychowawczo - dydaktycznej.

Plan finansowy przedszkola na rok 2014, zatwierdzony przez Burmistrza Miasta (punkt 2 posiedzenia) przedstawiono Radzie Rodziców na zebraniu w dniu 22 stycznia 2014r. W punkcie 3 przebiegu Rady omówiono i ustalono wykaz dni wolnych od pracy przedszkola w 2014r.

Zgodnie z protokołem z zebrania Rady Rodziców z dnia 17 września 2014r. Dyrektor przedszkola przedstawiła koncepcję pracy przedszkola, roczny plan pracy nadzoru pedagogicznego na rok szkolny 2014/2015 oraz przedstawiono rekomendację z nadzoru pedagogicznego za rok szkolny 2013/2014.

Uwaga zespołu kontrolującego: należy zwrócić większą uwagę przy redagowaniu treści aktów normatywnych o charakterze wewnętrznym, zgodnie z wytycznymi Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. z 2002 r., Nr 100, poz. 908). W przypadku Uchwały Nr 1/2014 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 13 lutego 2014r. w sprawie zmiany statutu przedszkola uchylono dotychczas obowiązujący dokument i nadano nowy. Zmiana (nowelizacja) statutu lub regulaminu polega na uchyleniu jego niektórych przepisów, zastąpieniu niektórych przepisów przepisami o innej treści lub brzmieniu albo na dodaniu do niej nowych przepisów. Zmieniany przepis przytacza się w pełnym brzmieniu. Jeżeli do tekstu statutu lub regulaminu dodaje się nowe paragrafy, zachowuje się dotychczasową numerację, dopisując do numeru nowego paragrafu małą literę alfabetu łacińskiego. Zasadę tę stosuje się do ustępu i punktu. Jeżeli kolejną jednostką redakcyjną niższego stopnia dodaje się na końcu paragrafu, ustępu, punktu albo litery, oznacza się ją odpowiednią kolejną cyfrą arabską lub literą alfabetu łacińskiego.



Czynności kontrolne:

I) Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych podczas kontroli przeprowadzonej w dniach 19.11.2013r. – 25.11.2013r. dotyczących:

- 1) Dostosowanie regulaminów obowiązujących w Przedszkolu Publicznym do obowiązujących przepisów.
- 2) Zapewnienie systematyczności i poprawności opracowywanych dokumentów, przedkładanych do akt osobowych pracowników.
- 3) Wzmocnienie nadzoru nad dokumentacją dotyczącą ustalania prawa do nagrody jubileuszowej.
- 4) Zwrócenie większej uwagi i pieczy podczas konstruowania umów cywilnoprawnych oraz ich rozliczania.

II) Kontrola w zakresie wydatków wykonanych w roku 2014 w dziale 801, rozdziale 80104, § 4210 oraz § 4300 za okres 01.01.2014r. do dnia kontroli.

Ad I. 1

W wyniku czynności kontrolnych zweryfikowano zapisy Regulaminu wynagradzania, Regulaminu pracy oraz Regulaminu organizacyjnego. Podczas kontroli w 2013 roku najczęściej wątpliwości budziły zapisy w Regulaminie organizacyjnym polegające na wprowadzeniu ustępu 3 w § 10 o treści: „w razie nieobecności dyrektora przedszkola jego obowiązki przejmuje osoba zaproponowana przez dyrektora i zaakceptowana przez Radę Pedagogiczną (wicedyrektor przedszkola – funkcja społeczna)”. Zapis ten był niezgodny z art. 39 ust. 7 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (t. j. Dz. U. z 2004r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.). Obecnie, w przypadku nieobecności dyrektora przedszkola zastępuje go inny nauczyciel tej szkoły lub placówki, wyznaczony przez organ prowadzący.

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenia niniejszego punktu zostały wykonane.

Ad I. 2,3

W wyniku czynności kontrolnych ustalono iż akta osobowe pracowników zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie przechowywane są w szafie mieszczącej się w pokoju dyrektora jednostki, do którego należy prowadzenie akt osobowych. Kontroli poddano akta osobowe losowo wybranego pracownika pedagogicznego (R.J.). W przypadku jednego dokumentu zwrócono uwagę, aby w ustalonym terminie wypłaty wynagrodzenia nie wskazywać konkretnego dnia wypłaty, lecz stosować zapis z przymkiem „do”.

W rezultacie stwierdzono, że dokumenty w aktach osobowych są prawidłowo pogrupowane oraz opisane, zawierają również wszystkie wymagane załączniki. Wszystkie akta osobowe prowadzone są w sposób chronologiczny, zgodny z zasadami prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposób prowadzenia akt osobowych pracownika.

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenia niniejszego punktu zostały wykonane.

Ad I. 4

Wynikiem kontroli jest stwierdzenie, iż Główna Księgowa dokonuje wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz zapewnia kompletność i rzetelność dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Umowy posiadają kontrasygnatę Głównego Księgowego, a przedstawione do nich rachunki oraz faktury są odpowiednio oznaczone.

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenia niniejszego punktu zostały wykonane.

Ad II.

Kontrolą w zakresie gospodarki finansowej Przedszkola Publicznego za okres 01.01.2014r. do dnia kontroli objęto wydatki:

- 1) § 4210 zakup materiałów i wyposażenia,
- 2) § 4300 zakup usług pozostałych,

Ad. II. 1

- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia,

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia wynosił 53.483,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 48.329,64 zł, co stanowi 90,36 % realizacji planu (na dzień 30.11.2014r.). Struktura wydatków § 4210 na dzień 30.11.2014r. stanowi 4,42 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 1.093.167,57 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły m.in. artykułów higienicznych, biurowych, budowlanych, dekoracyjnych, zabawek, chemii gospodarczej, tonerów do kserokopiarki, mebli, abonamentów programów komputerowych, prenumeraty czasopism oświatowych, druków i dzienników zajęć, opału.

Kontroli (wyrywkowej) poddano następujące dokumenty:

- faktura nr 269 z dnia 09 stycznia 2014r.,
- faktura nr 010/2014 z dnia 28 stycznia 2014r.,
- faktura nr 1759553-01-4-R z dnia 27 stycznia 2014r.,
- faktura nr 058/2014 z dnia 29 kwietnia 2014r.,
- faktura nr 109/2014 z dnia 22 maja 2014r.,
- faktura nr 00188/17963 z dnia 26 maja 2014r.,
- faktura nr 4977 z dnia 30 maja 2014r.

Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

Ad. II. 2

– § 4300 – zakup usług pozostałych

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4300 – zakup usług pozostałych wynosił 21.700,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 21.213,57 zł, co stanowi 97,76 % realizacji planu (na dzień 30.11.2014r.). Struktura wydatków § 4300 na dzień 30.11.2014r. stanowi 1,94 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 1.093.167,57 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły m.in. prowizji bankowych, opłat za prowadzenie rachunku, opłat za zbiorowe odprowadzanie ścieków, abonamentu RTV, kontroli sanitarnych, kosztów wysyłki, usług transportowych, konferansjerskich, konserwatorskich i serwisowych.

Kontroli (wyrывkowej) poddano następujące dokumenty:

- faktura nr FVS/2014/01/0008 z dnia 20 stycznia 2014r.,
- faktura nr 00001203/14 z dnia 13 stycznia 2014r.,
- faktura nr FV/000139/14 z dnia 15 stycznia 2014r.,
- faktura nr 1759553-01-4-R z dnia 27 stycznia 2014r.,
- faktura nr KPO-4000156/2014 z dnia 30 stycznia 2014r.,
- decyzja kontroli sanitarnej PK 76/2014

Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

Podsumowanie bieżącej kontroli:

Pozytywnie należy ocenić gotowość pracowników jednostki do współpracy z kontrolującymi, którzy przygotowywali materiały do kontroli, udzielali niezbędnych wyjaśnień oraz podejmowali, na wniosek kontrolujących działania, które pozwoliły na wyeliminowanie niektórych nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli. W czasie kontroli wszelkich informacji i wyjaśnień udzielały: Dyrektor Przedszkola Publicznego Pani Wiesława Młynek oraz Główna Księgowa Pani Urszula Rzepnicka.

Na tym czynności kontrolne zakończono, odnotowując kontrolę w książce kontroli.

POUCZENIE:

Dyrektorowi Przedszkola Publicznego w Zawidowie przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono Pani Wiesławie Młynek – Dyrektorowi Przedszkola Publicznego w Zawidowie.

Po przeczytaniu protokołu niniejszy podpisali parafując każdą stronę:

SEKRETARZ MIASTA
Marcin Rogacki
Marcin Rogacki

KIEROWNIK REFERATU
FUNDUSZY POMOCYWYCH
I KONTROLI
Monika Grabowska Stachowicz
Monika Grabowska Stachowicz

.....
(podpisy osób przeprowadzających kontrolę)

[Handwritten signatures]

DZIAŁ OŚ
PRZEDSIĘWZIĘCIA PUBLICZNEGO
w Zielonogrodzie
mgr Wiesława Młyniek

.....
Kwituję odbiór 1 egz. protokołu kontroli

Informacja nt. wyłączenia jawności części informacji publicznej

Z protokołu kontroli usunięte zostały imiona i nazwiska osób fizycznych, których dokumenty były badane w przebiegu kontroli.

Podstawa prawna wyłączenia jawności: art.5 ust.2 Ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 782), mówiący, że „Prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu ze względu na prywatność osoby fizycznej(...)” oraz art. 1.1 w powiązaniu z art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1182).

Wyłączenia jawności dokonała Monika Grabowska – Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli.

Swo

