

PAOOR.0012.1.8.2016.KZ

Protokół

z przeprowadzonej kontroli w Przedszkolu „Słoneczna Gromada” w Śremie w tymczasowej siedzibie Urzędu, Plac Straży Pożarnej 1 (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej) oraz placówkach oświatowych
(nazwę i adres kontrolowanego podmiotu)

w dniu **4 października 2016 r.** przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Śremie
(datę rozpoczęcia i zakończenia)

w składzie:

1. Tomasz Jakuszek - Przewodniczący
2. Jacek Kubski - członek
3. Arkadiusz Jankowiak - członek

na podstawie upoważnienia do kontroli nr **10/2016** z dnia 27 września 2016 r. w jednostce kierowanej przez:

Panią Elżbieta Kubera. Dyrektor Przedszkola „Słoneczna Gromada” w Śremie

w obecności przedstawicieli jednostki kontrolowanej pani Elżbieta Kubera – dyrektor przedszkola, pani Romana Gielniak – główna księgowa

I. Kontrolą objęto:

w zakresie wydatkowania środków z budżetu gminy na przedszkola prowadzone przez gminę w przykładowej jednostce - Przedszkola „Słoneczna Gromada” w roku budżetowym 2016.

1. Plan finansowy Przedszkola Nr.2 „Słoneczna Gromada” na 2016 rok.
2. Bieżące zmiany Planu finansowego Przedszkola Nr.2 „Słoneczna Gromada” na 2016 rok .(3 zmiany)
3. Faktura FV/383/2016
4. Faktura FA/40?2016/HUR
5. Faktura VAT nr 338/0/2016
6. Faktura VAT nr FS/40/03/2016

II. Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych (określić wszystkie podjęte czynności np. porównano stan faktyczny z dokumentacją, dokonano oględzin, przeglądu akt)

Komisja kontrolująca przeprowadziła rozmowę z Panią dyrektorem i z Panią główną księgową o zasadach tworzenia planu finansowego przedszkola i trybie realizacji w trakcie roku budżetowego. Komisja przeprowadziła analizę planu finansowego jednostki na 2016 rok wraz ze zmianami które wynikały z aktualnych potrzeb jednostki. Komisja zapoznała się z wyżej wymienionymi wyżej fakturami w celu zapoznania się z jakich usług zewnętrznych

najczęściej korzysta jednostka. Komisja stwierdza, że po pozycji jakim jest wynagrodzenie osobowe pracowników największą kwotą najwięcej korzysta kontrolowana jednostka z zakupu środków żywnościowych.

III. Przebieg kontroli (m.in.: miejsca i daty posiedzeń, przeprowadzone czynności)

Kontrolę przeprowadzono w dniu 4.10.2016 roku w godzinach 10.00 – 13.00

IV. Ustalenia kontroli (nie stwierdzono nieprawidłowości/stwierdzono nieprawidłowości, uchybienia w zakresie*)

Komisja stwierdza, że nie stwierdziła nieprawidłowości w przeprowadzonym zakresie kontroli.

V. Wyjaśnienia przedstawiciela jednostki kontrolowanej

VI. Wnioski pokontrolne (propozycje co do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, uchybień).

VII. Propozycje co do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolnej o możliwości zgłoszenia na ręce Przewodniczącego Rady uwag dot. kontroli i jej wyników, w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.

VI. Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Kserokopia Planu finansowego kontrolowanej jednostki na 2016 rok.

Protokół zawiera 2 ponumerowanych stron.

Protokół po odczytaniu podpisali -

(Podpisy osób kontrolujących)

.....
.....
.....

Śrem dnia 4.10.2016 roku.

W Z. B. J. R. M. Z. P. I. Z. P. O.
mgr Bartosz Żeleźny
Zastępca Burmistrza

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
„SŁONECZNA GROMADA”

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Nauczyciel Dyplomowany
mgr Elżbieta Kubiś

Odmówiono podpisania protokołu – kto i z jakiego powodu

.....
Podpis osoby sporządzającej protokół

Śrem, dnia 4.10.2016r.

* - niepotrzebne skreślić

Przedszkole Nr 2
Słoneczna Gromada
63-100 Śrem, ul. Mickiewicza 91
Tel. 61 28 35 663
NIP 785-16-10-133 REGON 631579603

**PLAN FINANSOWY JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY
NA 2016 ROK**

Uchwała Nr 157/XVI/2015 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 17 grudnia 2015 r.

Przedszkole Nr 2 „Słoneczna Gromada” ul. Mickiewicza 91 63 – 100 Śrem	
A	
	2016 rok
Zatrudnienie	
- liczba etatów	28,62
- liczba pracowników, w tym:	32
pełnozatrudnionych	26
niepełnozatrudnionych	6

UCHWAŁA NR 157/XVI/2015 RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE Z DNIA 17 GRUDNIA 2015 R.

Przedszkole Nr 2 "Słoneczna Gromada"

ul. Mickiewicza 91

63-100 Śrem

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	194 704,00
	80104		Przedszkola	194 704,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	57 204,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	130 620,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 880,00
		0830	Wpływy z usług	2 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00
Razem:				194 704,00

UCHWAŁA NR 157/XVI/2015 RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE Z DNIA 17 GRUDNIA 2015 R.

Przedszkole Nr 2 "Słoneczna Gromada"
ul. Mickiewicza 91
63-100 Śrem

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	1 642 523,00
	80104		Przedszkola	1 635 515,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 995,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 039 686,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	84 200,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 632,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26 457,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00
		4220	Zakup środków żywności	130 620,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00
		4260	Zakup energii	52 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 300,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 555,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 940,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 700,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71 830,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 008,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 008,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
Razem:				1 642 523,00

UZASADNIENIE DOCHODÓW

DOCHODY	194.704,00
Dział 801 – Oświata i wychowanie	194.704,00
Rozdział 80104 – Przedszkola	194.704,00
§ 0660 – Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego: 14 dzieci do godz. 14 x 1,00 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 2.940,00 zł. 53 dzieci do godz. 15 x 2,00 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 22.260,00 zł. 51 dzieci do godz. 16 x 3,00 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 32.130,00 zł. 12 dzieci do godz. 17 x 4,00 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 10.080,00 zł. 15 dzieci od 6:30 do 7:00 x 0,50 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 1.575,00 zł. dyżur letni: 10 dzieci x 1,00 zł. x 21 dni = 210,00 zł. 20 dzieci x 2,00 zł. x 21 dni = 840,00 zł. 10 dzieci x 3,00 zł. x 21 dni = 630,00 zł. 10 dzieci x 4,00 zł. x 21 dni = 840,00 zł. Razem: 71.505,00 zł. – 14.301,00 zł. (20 % absencji) = 57.204,00 zł.	57.204,00
§ 0670 – Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego: <u>Wyżywienie dzieci:</u> 30 dzieci x 3,70 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 23.310,00 zł. 130 dzieci x 4,80 zł. x 10 m-cy x 21 dni = 131.040,00 zł. dyżur letni: 50 dzieci x 3,70 zł. x 21 dni = 3.885,00 zł. 50 dzieci x 4,80 zł. x 21 dni = 5.040,00 zł. Razem: 163.275,00 zł. – 32.655,00 zł. (20 % absencji) = 130.620,00 zł.	130.620,00
§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2.880,00
§ 0830 – Wpływy z usług: Wyżywienie personelu – 2.500,00 zł.	2.500,00
§ 0920 – Pozostałe odsetki: Odsetki bankowe, od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	1.200,00
§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów: Kwota potrąconego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego – Ordynacja Podatkowa	300,00

UZASADNIENIE WYDATKÓW

WYDATKI	1.642.523,00
Dział 801 – Oświata i wychowanie	1.642.523,00
Rozdział 80104 – Przedszkola	1.635.515,00
§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń: Fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 2.102,00 Wyżywienie personelu – 2.500,00 Odzież ochronna – 1.393,00	5.995,00

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników: <u>Nauczyciele – 673.468,79</u> Wynagrodzenia miesięczne – 654.799,66 Nagrody Dyrektora – 6.821,60 Nagrody jubileuszowe – 11.847,53 <u>Administracja i obsługa – 366.217,58</u> Wynagrodzenia miesięczne – 360.401,16 Nagrody Dyrektora – 5.816,42 Nagrody jubileuszowe – 0,00	1.039.686,00
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne: Nauczyciele – 53.743,00 Administracja i obsługa – 30.457,00	84.200,00
§ 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne: Nauczyciele – 117.652,25 Administracja i obsługa – 67.980,20	185.632,00
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy: Nauczyciele – 16.768,16 Administracja i obsługa – 9.688,66	26.457,00
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia: Środki czystości – 4.500,00 Materiały biurowe – 4.000,00 Wyposażenie (naczynia do kuchni, środki ochrony roślin, materiały do drobnych napraw, pokarmy dla zółwia i rybek, itp.) – 4.500,00	13.000,00
§ 4220 – Zakup środków żywności	130.620,00
§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00
§ 4260 – Zakup energii	52.000,00
§ 4270 – Zakup usług remontowych: Konserwacje instalacji – 4.000,00 Dozór techniczny – 300,00 Roczna ocena techniczna budynku – 1.000,00	5.300,00
§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych: Badania sanitarne – 725,00 Badania lekarskie – 830,00	1.555,00
§ 4300 – Zakup usług pozostałych: Wywóz nieczystości – 4.200,00 Ochrona obiektu LION – 1.000,00 Opieka autorska RADIX – 2.000,00 Abonament VULCAN – 500,00 Obsługa i prowadzenie MKPZP przy Urzędzie Miejskim w Śremie – 1.400,00 Opłata RTV – 300,00 Koszty wysyłek naliczane przez wydawnictwa – 500,00 Usługi pocztowe – 600,00 Usługi poligraficzne – 1.000,00 Usługi kominiarskie – 600,00 Opłata BIP – 500,00 Opieka BHP – 3.600,00 Czynsz za wodę Dar Natury – 240,00 Przedłużenie podpisu elektronicznego – 500,00	16.940,00

§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.700,00
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	100,00
§ 4440 – Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych: Nauczyciele – 42.104,29 Administracja i obsługa – 15.770,82 Emeryci – 13.954,22	71.830,00
Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	7.008,00
§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5.008,00
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	1.500,00
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	500,00

Śrem dnia 04.01.2016 r.

Elżbieta Kubera
Sporządzający

Główna Księgowa
mgr Roman Gielniak
.....
Główny księgowy

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
„SŁONECZNA GROMADA”
Nauczyciel dyplomowany
mgr Elżbieta Kubera
.....
Dyrektor

Zatwierdzający:

SKARBNIK
mgr Katarzyna Panke
.....
Skarbnik

BURMISTRZ
mgr Adam Swierkowski
.....
Burmistrz