

ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. społecznych

Ilona Gręda
Wójcisz

Zapornian 17

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

Anna Mięzkowska

Zapornian 14

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli przeprowadzonej w

Przedszkolu Miejskim nr 3 im. Marii Montessori w Kołobrzegu

Jednostka kontrolowana: Przedszkole Miejskie nr 3 im. Marii Montessori w Kołobrzegu - jednostka organizacyjna Gminy Miasto Kołobrzeg, ul. Unii Lubelskiej 23, 78-100 Kołobrzeg.

Temat kontroli: Prawdliwość przyznawania, naliczania i wypłacania wynagrodzenia z tytułu realizacji godzin doraźnych zastępstw. Prawdliwość wykorzystania środków przekazanych na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi (rok 2018).

Kontrolę przeprowadziła: Elżbieta Walentynowicz – Inspektor ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia BRM.0052.14.2019.II z dnia 21 października 2019 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Czasokres kontroli: Czynności kontrole przeprowadzono w terminie od 22 października do 05 listopada 2019 roku, ogółem 8 dni roboczych w siedzibie kontrolowanej jednostki.

Okres objęty kontrolą:

Czynności kontrole obejmowały okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Zakres kontroli:

Kontrolą objęto legalność, rzetelność i terminowość przyznawania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń dla nauczycieli z tytułu realizacji godzin doraźnych zastępstw. Czynności kontrolne obejmowały również realizację przydzielonych środków budżetowych w planie finansowym, w ramach rozdziału 85154 *Przeciwdziałanie alkoholizmowi*, z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Poznajemy świat wokół nas – program profilaktyki uzależnień”.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Przedszkole Miejskie nr 3 im. Marii Montessori w Kołobrzegu jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
 - 2.1. Dyrektor – Joanna Libera - powierzenie stanowiska Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 3 im. Marii Montessori w Kołobrzegu przez Prezydenta Miasta Kołobrzegu z dniem 01 września 2015 roku do dnia 31 sierpnia 2020 roku.
 - 2.2. Obsługę administracyjną, finansową, księgową, kadrową, płacową, organizacyjną z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości prowadzi Centrum Usług Wspólnych.
 - 2.3. Centrum Usług Wspólnych utworzono na podstawie Uchwały nr XXV/354/16 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie likwidacji jednostki budżetowej

Zespół Obsługi Przedszkoli Miejskich w Kołobrzegu i utworzenia jednostki budżetowej Centrum Usług Wspólnych w Kołobrzegu

2.4. Dyrektorem Centrum Usług Wspólnych w okresie obejmującym czynności kontrolne była Pani Bogusława Bochat.

II. USTALENIA KONTROLI.

ROZDZIAŁ 1 - PRAWIDŁOWOŚĆ PRYZNAWANIA, NALICZANIA I WYPŁACANIA WYNAGRODZENIA Z TYTUŁU REALIZACJI GODZIN DORAŻNYCH ZASTĘPSTW.

1. Wynagrodzenia z tytułu realizacji godzin dorażnych zastępstw w Przedszkolu są przyznawane, naliczane i wypłacane w sposób prawidłowy. Przyznawane świadczenia z tego tytułu są w pełni udokumentowane. Są zgodne z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi zewnętrznymi i wewnętrznymi. Sporządzone dokumenty źródłowe i dowody księgowe są rzetelne i sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione.
2. W ocenie kontrolującego, na podstawie przedstawionego stanu faktycznego realizacja godzin dorażnych zastępstw w Przedszkolu jest w pełni uzasadniona. Dyrektor sprawuje bieżący nadzór nad funkcjonowaniem tego procesu.

ROZDZIAŁ 2 - KONTROLA PRAWIDŁOWOŚCI WYKORZYSTANIA ŚRODKÓW PRZEKAZANYCH NA REALIZACJĘ ZADAŃ Z ZAKRESU PRZECIWDZIAŁANIA ALKOHOLOWI.

1. W Przedszkolu środki przekazane na realizację zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi w 2018 roku były wydatkowane prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 4 815,00 zł tj. ok. 93,50 % przydzielonego planu.
2. W ocenie kontrolującego dokumentacja źródłowa i merytoryczna dotycząca zadania jest sporządzona i gromadzona w sposób wyczerpujący, a dowody księgowe są rzetelne i kompletne.
3. Działania informacyjne zostały w większości zrealizowane.
4. Jako nieprawidłowość uznano sporządzenie sprawozdania z realizacji zadania na niewłaściwym wzorze. Należy jednak zaznaczyć, że brakujące informacje uzupełniono i przekazano dla organu nadzorującego w trakcie kontroli.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 02.01.2020 r.

Kontrolujący:

INSPEKTOR
ds. KONTROLI

.....Ełzbieta Walentynowicz.....

(data, podpis)

02.01.2020
Inspektor Ochrony Danych

07 STY. 2020
Krzysztof Mielnikiewicz

*Podamuent nie zawiera
tęjsi mierzonych
wskazy o obrotu Jeych
wodych*

[Signature]
02.01.2020

[Signature]
02.01.2020