Protokół

z przeprowadzonej kontroli gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości w:

Miejskim Przedszkolu nr 25 w Słupsku przy ulicy Powstańców Wielkopolskich l
imienia Kubusia Puchatka.

Kontrola przeprowadzona została przez:
Podinspektora Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Słupsku - Piotra Świąder, w okresie od 2 grudnia 2004 roku do 3 grudnia 2004 roku, na podstawie upoważnienia stałego do przeprowadzania kontroli nr OK.III.0113-109/04 z dnia 22-11-2004 roku, wydanego przez Prezydenta Miasta Słupska.

I. Ustalenia ogólne:

• Dyrektorem jednostki jest Pani Aleksandra Schilf powołana na stanowisko z dniem 01*11-1994 roku, na podstawie art. 36. ust.4 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. Nr 95, póz. 425 z późn. zm).

• Głównym księgowym jednostki jest Pani Zofia Flis zatrudniona od dnia 01-03-1996 roku. Kierownik jednostki powierzył Pani Zofii Flis obowiązki i odpowiedzialność zgodnie z art. 35 ust. l ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2003 roku Dz. U. Nr 15, póz. 148 z późn. zm.)

" Jednostka posiada opracowane procedury kontroli gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości na podstawie art. 35a ust l ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2003 roku, Dz. U. Nr 15, póz. 148 z późn. zm.)

• Procedury kontroli gospodarowania środkami publicznymi wprowadzone zostały przez Dyrektora jednostki Zarządzeniem nr 2 z dnia 09.03.2003 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji kontroli wewnętrznej, obiegu dowodów finansowo-księgowych, zakładowego planu kont oraz regulaminu kontroli wewnętrznej z dnia 16.12.2002 roku i Zarządzeniem Dyrektora nr 3/03 z dnia 01.10.2003 roku w sprawie przestrzegania wymogów i procedur ustawy o finansach publicznych dla Przedszkola Miejskiego Nr 25 w Słupsku.

II. Ustalenia szczegółowe

• Kontrolę przeprowadzono sposobem wyrywkowym badając dowody księgowe za

miesiąc wrzesień i październik 2004 roku.

• Badaniem objęto 5 % wydatków planowanych na rok 2004

Ogólna kwota planowanych wydatków w 2004 roku w dziale 801, rozdziale 80104 wynosi 809.300,00 x 5% = 40.465,00

L.p.	Nr dowodu	Klasyfikacja wydatków			Kwota	Uwagi/ czy dokument spełnia wymogi określone w procedurach	
		Dział	Rozdział	Paragraf		Tak	Nie
1	2	3	4	5	6	7	8
l	lista płac nr 63 z dnia 25.09.2004 r.	801	80104	4010	10.878,78	x	
2	FVnr FC/SK/11301/04 z dnia 01.09.2004 r.	801	80104	4260	412,38	x	
3	lista płac nr 62 z dnia 25-10-2004 r.	801	80104	4010	2.328,52	x	
4	lista płac nr 60 z dnia 25.10.2004 r.	801	80104	4010	17.835,70	x	
5	FVnr FC/SK/11769/04z dnia 02.09.2004 r.	801	80104	4260	554,61	x	
6	FVnr FC/SK/12872/04 z dnia 05.10.200r r.	801	80104	4260	1.266,40	x	
7	FVnr 06949/02428/Cllz dnia 12.10.2004 r.	801	80104	4260	972,23	x	
8	FV nr 2-08/04 z dnia 01.09.2004 r.	801	80104	4270	1.159,00	x	
9	FV nr 359/2004 z dnia 02.09.2004 r.	801	80104	4300	183,00	x	
10	Przelew Zus pracodawcy nr 243 z dnia 29.10.2004 r.	801	80104	4110	6.835,87		
Kwota 5% wydatków ogółem					42.426,49		

Inne uwagi dotyczące dysponowania środkami publicznymi.

Kontrolowana jednostka w przyjętych zasadach rachunkowości i kontroli

wewnętrznej w pełni uwzględniła zapisy wynikające z art. 35 a ustawy z dnia 28 listopada 1998 roku o finansach publicznych.

Ujęte i opisane w procedurach procesy związane są z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowania mieniem. Dyrektor jednostki i główna księgowa jednostki zapewniają przestrzeganie procedur kontroli oraz prowadzą wstępną ocenę celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. W ustalonych procedurach jednostka wzięła pod uwagę standardy kontroli finansowej zgodne z powszechnie uznawanymi standardami zgodnie z art. 35o, ust. l pkt l ustawy o finansach publicznych.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden po odczytaniu pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Kierownik jednostki został poinformowany o możliwości wniesienia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w ciągu siedmiu dni od daty podpisania protokołu kontroli.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod pozycją nr 15

Załączniki do protokołu:

1. Kserokopia planu finansowego Zakładu Budżetowego - Przedszkola Miejskiego nr 25 w Słupsku.
2. Kserokopia sprawozdania Rb-30 z wykonania planu finansowego Zakładu Budżetowego - Przedszkola Miejskiego nr 25 w Słupsku.

Piotr Świąder
Kontrolujący

Słupsk, dnia 06.12.2004r.