

## P r o t o k ó ł

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Żłobka przeprowadzonej przez Jacka Kęcika za 2017 r.

### Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2017 kontrolą objęto:
  - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
  - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty odprawy emerytalnej,
  - 3) prawidłowość ponoszenia i legalność dokonania wydatków w jednostce za wybrany okres,
  - 4) inwentaryzacja.
- III. Uwagi końcowe.

#### I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin jako przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego 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 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.).

Miejski Żłobek w Dęblinie został utworzony uchwałą Nr XLV/254/2013 Rady Miasta Dęblin z 16 maja 2013 r. jako jednostka budżetowa, organ prowadzący nadał jednostce pierwszy statut, stanowiący załącznik do uchwały. Żłobek został zarejestrowany pod nr 1/Z/2013 w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonych przez Burmistrza Miasta Dęblin. Żłobek został wyodrębniony z jednostki budżetowej - Miejskiego Przedszkola Nr 1.

Dyrektorem Żłobka jest p

#### II. Wykonanie planu finansowego.

##### **ROK 2017**

Z danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S Miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki Miejski Żłobek w



Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31.12.2017 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2017 r. stanowiły kwotę 670.000,00 zł i były o 38.486 zł wyższe niż wydatki w roku 2016. Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowiły kwotę 54.361,51 zł. na którą składały się składki na ubezpieczenie społeczne, opłaty za prąd za zakupy, zobowiązania te nie były wymagalne.

Kontrolą objęto wydatki związane z naliczeniem i wypłatą 2 nagród jubileuszowych i odprawy emerytalnej, pracownikom wskazanym w załączniku do protokołu. Nagrody przyznane były w kwotach:

- 2.000,40 zł brutto, w wysokości 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej,

7.272,00 zł brutto w wysokości 300 % wynagrodzenia w związku z upływem 40 lat pracy zawodowej.

Nagrody przyznane były na podstawie pisma dyrektora placówki z 20 października i 24 listopada 2017 r. Wysokość nagród została naliczona w oparciu o obowiązujące angaże. Na podstawie list wypłat nr 21 i 20 z listopada 2017 r. stwierdzono, że nagrody wypłacono w prawidłowych wysokościach, dokumenty te były zatwierdzone do wypłaty i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby. Ogólna kwota wydatków z tego tytułu to 7.472,40 zł.

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Dodatkowo pracownikowi wskazanemu pod poz. 2 załączniku do protokołu przyznana została odprawa emerytalna w związku z pismem o rozwiązanie stosunku pracy i przejściem na emeryturę. Odprawa została przyznana pismem Dyrektora placówki z 24 listopada 2017 r. w wysokości sześciokrotności wynagrodzenia tj w kwocie 14.544,00 zł. Lista wypłat nr 19 z listopada 2017 r. dokumentująca ten wydatek została zatwierdzona do wypłaty i sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby.

Kontroli podano prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych z miesiąca listopad 2017 r. Stwierdzono, że wydatki ponoszone były na cele związane z działalnością placówki m.in. na: zakup art. spożywczych, zabawek, opłaty za ogrzewanie, ubezpieczenie, opłaty za energię, wypłaty wynagrodzeń. Wydatki dokonywane są na podstawie prawidłowo opisanych i zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby dokumentów dokumentowały zasadne wydatki jednostki. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Kwota wydatków z tego miesiąca to 69.153,80 zł.

**Inwentaryzacja.**

Ostatnia inwentaryzacja w jednostce odbyła się na podstawie Zarządzenia Dyrektora Nr 5/2016 w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia inwentaryzacji z 29 grudnia 2016 r. wg stanu na koniec 2016 r. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono. To była pierwsza inwentaryzacja przeprowadzona w jednostce w związku z tym, że została ona utworzona na podstawie uchwały Nr XLV/254/2013 Rady Miasta Dęblin z 16 maja 2013 r.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



Załącznik do protokołu

Osoby którym zostały wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawę emerytalną w 2017 r.

1. - woźna,
2. - pracownik obsługi

