

## **Protokół**

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Żłobka przeprowadzonej w 2020 r. za lata 2018 i 2019.

### **Tematyka kontroli:**

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2018 i 2019 kontrolą objęto:
  - 1) prawidłowość ponoszenia i legalność dokonania wydatków w jednostce za losowo wybrany miesiąc 2018 i 2019 r. ,
  - 2) prawidłowy i kompletny sposób opisywania dokumentów źródłowych ujętych w zbiorach dowodów księgowych za wybrany miesiąc 2018 i 2019 r.
- III. Uwagi końcowe.

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

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin 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 2019 r. poz. 869 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. Dyrektorem Żłobka jest p. Krystyna Mączka.

#### **II. Wykonanie planu finansowego.**

### **ROK 2018**

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 31.12.2018 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2018 r. stanowiły kwotę **729.903,80 zł** i były o prawie 60 tysięcy wyższe niż wydatki w roku 2017. Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowiły kwotę 60.359,66 zł. na którą składały się dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, składki na ubezpieczenie społeczne, opłaty za prąd, zobowiązania te nie były wymagalne.

Kontroli podano prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych z miesiąca marca 2018 r. od poz. 47/3. Stwierdzono, że wydatki ponoszone były na cele związane z działalnością placówki m.in. na: zakup art. spożywczych, zabawek, opłaty za ogrzewanie, opłaty za pranie i prasowanie pościeli, opłaty za energię, wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Zakup artykułów dla placówki m.in. rolety, zapłata za usługi telekomunikacyjne czy opłata za aktualizację oprogramowania. Wydatki dokonywane były na podstawie dokumentów prawidłowo opisanych i zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Kwota wydatków z tego miesiąca to **66.042,74 zł**.

## **ROK 2019**

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 31.12.2019 r. wynika, że wydatki wykonane za cały 2019 r. stanowiły kwotę **816. 803,00 zł** i były o ponad 86 tysięcy wyższe niż wydatki w roku 2018. Zobowiązania wg stanu na koniec roku były niższe niż w roku ubiegłym i stanowiły kwotę 50.133,29 zł. Zobowiązania te nie były wymagalne.

Kontroli podano prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych z miesiąca marca 2019 r. Stwierdzono, że wszystkie skontrolowane wydatki ponoszone były na cele związane z działalnością placówki m.in. na: wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, zakup art. spożywczych, niezbędnych artykułów dla

prawidłowego funkcjonowania jednostki. Faktury dokumentowały zakup niezbędnych usług w tym informatycznych, dotyczących ochrony danych osobowych, materiałów były prawidłowo opisane i zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Kwota wydatków z przyjętego do kontroli miesiąca to **76.562,57 zł**. Wydatki wzrosły w skali miesiąc do miesiąca w kolejnym roku o ponad 10.000 zł.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



