

PIE 0811

Protokół

kontroli co najmniej 5% wydatków roku 2006 w zakresie przestrzegania procedur kontroli finansowej, przeprowadzonej w Przedszkolu nr 16 dnia 27.02.2007 roku, przez Karinę Tomczyk - Kierownika Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej, działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Żory nr OR.EG.0113-64/04 z dnia 09.09.2004 roku.

Jednostka kontrolowana:

Przedszkole nr 16 os.Sikorskiego

Zakres i tematyka kontroli:**I. Ustalenia ogólno-organizacyjne.**

1. Kierownictwo jednostki.
2. Regulacje organizacyjno-prawne.

II. Fundusz płac i wynagrodzeń.

1. Nagrody jubileuszowe wypłacone w 2006 roku.
2. Odprawy emerytalne w 2006 roku.

III. Inne ustalenia**Okres objęty kontrolą:**

Od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.

Kontroli poddano wydatki jednostki za rok 2006 w łącznej wysokości 99.365,50 zł co stanowi 6,0 % poniesionych wydatków zł, w tym:

- nagrody jubileuszowe w wysokości 17.167,95 zł
- odprawy emerytalne w wysokości 11.405,22 zł,
- zakupy w wysokości 70.792,33 zł.

I. USTALENIA OGÓLNO – ORGANIZACYJNE**I. Kierownictwo jednostki**

Dyrektorem Przedszkola nr 16 jest Pani Joanna Kamińska zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony, której powierzono stanowisko dyrektora Przedszkola nr 16 na podstawie Uchwały Zarządu Miasta nr 822/XXV/02 Żory z dnia 12.06.2002 roku na okres od 01.09.2002 r. do 31.08.2007 r.

Księgowość przedszkola prowadzi Zespół Obsługi przedszkoli na podstawie zawartego porozumienia.

Przedszkole nr 16 w Zorach utworzono zostało na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Żory Nr IA/87 z dnia 10.02.1987.

Statut Przedszkola określający organizację i zasady jego funkcjonowania wprowadzono 10.03.2003 roku, został uszczegółowiony 4 aneksami (stanowi załącznik Uchwały rady Pedagogicznej z dnia 10.03.2003 roku) Uchwałą Rady Pedagogicznej

II. Fundusz płac i wynagrodzeń

Wydatki na wynagrodzenia pracowników:

1) administracji i obsługi dokonywane na podstawie:

- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. nr 146, poz. 1222 z późn. zm.).
- Regulaminu premiowania.

2) pracowników pedagogicznych dokonywane na podstawie:

- ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (tekst jednolity z 2006r. - Dz.U. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005r. w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U. Nr 22, poz. 181 z późn. zm.).
- Rozporządzenia Ministra Edukacji i Sportu z dnia 30 października 2001r. w sprawie szczególnych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz.U. nr 128, poz. 1418).
- Uchwały Nr 503/XLIV/06 Rady Miasta Żory z dnia 26.01.2006r. w sprawie przyjęcia regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Żory, na 2006 rok z późn. zm.

1. Nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne

W 2006 roku przyznano nagrody jubileuszowe oraz wypłacono odprawy emerytalne następującym pracownikom:

1. Krzysztof Kasiński – nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy na dzień 10.06.2006r. w wysokości 150% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 1.848,00 zł brutto, netto 1.497,00zł. Wypłata nagrody nastąpiła terminowo na liście płac dodatkowej za czerwiec przelew w dniu 19.06.2006 roku. (WB nr 118). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.
2. Edyta Szlachetka – nagroda jubileuszowa za 35 lat pracy na dzień 18.12.2006r. na dzień 18.12.2006 roku w wysokości 200% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 2.475,74 zł brutto, 2.005,74 zł netto. Wypłata nagrody nastąpiła na liście płac dodatkowej za styczeń 2007 roku - przelew w dniu 03.01.2007 roku. (WB nr 2). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.
3. Krzysztof Dominiak – nagroda jubileuszowa za 25 lat pracy na dzień 16.11.2006r. w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 1.369,65 zł brutto, 1.109,65 zł netto. Wypłata nagrody nastąpiła na liście płac dodatkowej za miesiąc listopad 2006 roku - przelew w dniu 20.11.2006 roku. (WB nr 228). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.

4. **Wojciech H.** – nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy na dzień 04.08.2006r. w wysokości 150% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 1.826,00 zł brutto, 1.479,00 zł netto. Wypłata nagrody nastąpiła na liście płac dodatkowej za miesiąc sierpień 2006 roku - przelew w dniu 03.08.2006 roku. (WB nr 154). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.
5. **Wojciech H.** – nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy na dzień 01.07.2006r. w wysokości 150% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 2.188,76 zł brutto, 1.772,76 zł netto. Wypłata nagrody nastąpiła na liście płac dodatkowej za miesiąc lipiec 2006 roku - przelew w dniu 04.07.2006 roku. (WB nr 130). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.
6. **Wojciech H.** – nagroda jubileuszowa za 25 lat pracy na dzień 31.08.2006r. w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 2.463,80 zł brutto, wynagrodzenie za wrzesień w wysokości 2.413,40 zł brutto, łącznie 3.022,57 zł netto. Wypłata nagrody nastąpiła na liście płac za miesiąc wrzesień 2006 roku - przelew w dniu 01.09.2006 roku. (WB nr 172). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.
7. **Wojciech H.** – nagroda jubileuszowa za 25 lat pracy na dzień 31.08.2006r. w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, tj. 2.769,40 zł brutto, wynagrodzenie za wrzesień w wysokości 2.802,60 zł brutto, łącznie 3.835,67 zł netto. Wypłata nagrody nastąpiła na liście płac za miesiąc wrzesień 2006 roku - przelew w dniu 01.09.2006 roku. (WB nr 172). Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki.
8. **Bożena K.** – zatrudniona do 31.08.2006 roku na stanowisku sprzątaczkii - odprawa emerytalna dla pracownika administracji i obsługi w wysokości 6 miesięcznego wynagrodzenia wypłacona na liście płac za miesiąc sierpień w wysokości 6.952,02 zł brutto, wynagrodzenie za miesiąc sierpień w wysokości 1.144,00 zł brutto. Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki do wypłaty dnia 30.08.2006 roku. Wypłacono dnia 30 sierpnia 2006 roku (WB nr 171).
9. **Bożena K.** – zatrudniona do 21.12.2006 roku na stanowisku nauczyciela - odprawa emerytalna dla nauczyciela zgodnie z Kartą Nauczyciela w wysokości 3 miesięcznego wynagrodzenia wypłacona na liście płac dodatkowej za miesiąc styczeń w wysokości 4.453,20 zł brutto, nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy w wysokości 150% wynagrodzenia w wysokości 2.226,60 zł brutto razem 6.679,80 zł netto. Lista płac została sprawdzona przez upoważnioną do tej kontroli osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego oraz dyrektora jednostki. Wypłacono dnia 03.01.2007 roku (WB nr 2).

Sprawdzono:

- Udokumentowanie prawa do nagrody jubileuszowej.
- Prawdliwość ustalenia lat pracy uprawniających do nagrody.
- Terminowość przyznania oraz wypłaty nagrody jubileuszowej.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Inne ustalenia.

1. W 2006r. nie dokonywano zakupów w trybie ustawy prawo zamówień publicznych. Kontroli poddano zakupy bieżące w roku 2006 przedstawione w załączniku nr 2 do protokołu kontroli. Wszystkie faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalno rachunkowym przez upoważnione do tej kontroli osoby oraz zatwierdzone przed głównego księgowego oraz kierownika jednostki do wypłaty.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje dyrektor Przedszkola, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej.

Protokół po podpisaniu przez kierownika jednostki kontrolowanej i zespół kontrolny zatwierdzany jest przez Prezydenta Miasta.

W przypadku odmowy podpisania protokołu kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do złożenia pisemnego oświadczenia o przyczynach odmowy.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany poinformować organ prowadzący o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Podpisy osób kontrolujących:

Karina Tomezyk
Karina Tomezyk

Kierownik jednostki
[Podpis]

PREZYDENT MIASTA

mgr Waldemar Socha

Prezydent Miasta

Otrzymują:

1. Dyrektor Przedszkola nr 16 w Żorach, os. Sikorskiego
2. aa.