

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój - Marzena Kieras
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 11 ul. Klubowa 2 44-336 Jastrzębie Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.4.2011 z dnia 11.02.2011r.
Czas trwania czynności kontrolnych:	zgodnie z upoważnieniem - od 14 lutego 2011r. do 31 marca 2011r.
Przedmiot kontroli:	zgodnie z upoważnieniem - wydatkowanie środków publicznych, analiza danych zawartych w sprawozdaniach budżetowych jako realizacja planu finansowego oraz funkcjonowanie rachunku dochodów własnych w okresie od 01 stycznia 2008r. do 31 marca 2011r.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Elżbieta Pietryka
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	księgowość prowadzona przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju, Al. Józefa Piłsudskiego 60. Główny księgowy MZOSiP – mgr Katarzyna Gałecka

Przedmiotem czynności kontrolnych były wybrane zagadnienia gospodarki finansowej, a szczegółowej kontroli poddano:

- wydatkowanie środków publicznych z konta „130” w miesiącach styczeń i grudzień 2008 roku, w miesiącach styczeń i grudzień 2009 roku, w miesiącach styczeń i grudzień 2010 roku, w miesiącu styczeń 2011 roku oraz analiza danych zawartych w sprawozdaniach budżetowych RB 23, RB 27 i RB 28;
- funkcjonowanie rachunku dochodów własnych w okresie od 01 stycznia 2008r. do 31 stycznia 2011r. wraz z poprawnością sporządzania sprawozdań budżetowych RB 34.

Funkcję Dyrektora w Publicznym Przedszkolu nr 11 pełni Pani mgr Elżbieta Pietryka od 01.09.2003r. do nadal. Zgodnie z pismem z dnia 18.02.2011r. nr PP-11/0911/1/2011/EP (zał.nr 1) „podczas nieobecności dyrektora przedszkola na placówce zastępstwo w latach 2007-2011 pełni upoważniona przez dyrektora osoba-nauczyciel w ramach przydzielonego dodatkowego zakresu obowiązków”. Przydział dodatkowych czynności dla nauczyciela wykonującego funkcję społecznego zastępowania dyrektora w Publicznym Przedszkolu nr 11 w Jastrzębiu Zdroju stanowi załącznik nr 2.

Publiczne Przedszkole nr 11
ul. Klubowa 2
44-336 Jastrzębie Zdrój
tel. 32 471 21 93
NIP 633-20-27-653 Regon 272000970

1
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 11
w Jastrzębiu Zdroju

mgr Elżbieta Pietryka

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

stwierdzam.....

Obowiązki powierzone nauczycielowi mają na celu zapewnienie sprawnego funkcjonowania przedszkola podczas nieobecności Dyrektora i dotyczą organizowania pracy w przedszkolu.

Kierownik jednostki kontrolowanej otrzymał następujące pełnomocnictwa (zał. nr 3):

- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0113/64/2008 na przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych do końca roku budżetowego 2008 – zgodnie z przepisami ustawy – Prawo Zamówień Publicznych;
- Pełnomocnictwo Nr Or.0113/1/80/2009 do dokonywania wszelkich czynności prawnych w granicach zwykłego zarządu mieniem komunalnym, związanych z prowadzeniem Przedszkola, a w szczególności do składania oświadczeń woli i zawierania umów cywilnoprawnych;
- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0113/71/2009 na przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych do końca roku budżetowego 2009 – zgodnie z przepisami ustawy – Prawo Zamówień Publicznych;
- Upoważnienie Nr Or.0113/1/372/2009 do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, dotyczących wydatków bieżących takich jak opłaty za media;
- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0113/9/2010 na przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych do końca roku budżetowego 2010 – zgodnie z przepisami ustawy – Prawo Zamówień Publicznych;
- Pełnomocnictwo Nr Or.0113/1/172/2010 do zaciągania zobowiązań z tytułu umów;
- Pełnomocnictwo Nr Or.0052/1/49/2011 do zaciągania zobowiązań z tytułu umów;
- Upoważnienie Nr Or.0052/1/10/2011 do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki w zakresie wydatków budżetowych, do zaciągania zobowiązań oraz dokonywania zmian w planie finansowym dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.09.157.1240),
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U.05.249.2104),
- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.09.152.1223),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.10.20.103),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.06.115.781),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.10.38.207),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.06.107.726),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych,

państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.10.128.861),

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U.06.142.1020).

Kontrolowana jednostka posiadała dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Powyższe zasady rachunkowości zostały wprowadzone przez Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju Zarządzeniem nr 6/2006 z dnia 20.12.2006r., a następnie przyjęte do stosowania przez Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 11 – Zarządzenie nr 4/2007 z dnia 25.06.2007r.

Przedmiotowym Zarządzeniem nr 6/2006 w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZOSiP przyjęto:

- zakładowy jednolity, syntetyczny plan kont
- zakładową klasyfikację dochodów i wydatków
- zakładowy plan kont.

W dniu 28.12.2006r. Dyrektor Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju ustalił Zarządzeniem nr 7/2006 wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentację systemu przetwarzania danych w Jednostce Budżetowej Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju i obsługiwanych placówek oświatowych oraz dla gospodarki pozabudżetowej prowadzonej przez MZOSiP w Jastrzębiu Zdroju.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 5/2007 z dnia 25.06.2007r.

W kolejnych latach Dyrektor MZOSiP wielokrotnie dokonywał zmian w w/w przedmiotowych Zarządzeniach.

Zmiany do powyższych Zarządzeń oraz wprowadzenie nowych Zarządzeń przedstawiono poniżej:

- ❖ Zarządzenie nr 8/2007 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 01.06.2007r. zmieniające Zarządzenie nr 6/2006 z dnia 20.12.2006r. w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZOSiP.
- ❖ Zarządzenie nr 9/2007 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 01.06.2007r. zmieniające Zarządzenie nr 7/2006 z dnia 28.12.2006r. w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji systemu przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony.
- ❖ Zarządzenie nr 11/2007 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 25.07.2007r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla jednostek oświatowych obsługiwanych przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 6/2007 z dnia 30.07.2007r.

- ❖ Zarządzenie nr 6/2008 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 16.06.2008r. zmieniające Zarządzenie nr 6/2006 z dnia 20.12.2006r. w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZPSiP.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 6/2008 z dnia 01.07.2008r.

- ❖ Zarządzenie nr 8/2008 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 18.06.2008r. zmieniające Zarządzenie nr 6/2006 z dnia 20.12.2006r. w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZPSiP.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 4/2008 z dnia 18.06.2008r.

- ❖ Zarządzenie nr 9/2008 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 19.06.2008r. zmieniające Zarządzenie nr 7/2006 z dnia 28.12.2006r. w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji systemu przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 5/2008 z dnia 19.06.2008r.

- ❖ Zarządzenie nr 2/2009 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 02.02.2009r. zmieniające Zarządzenie nr 6/2006 z dnia 20.12.2006r. w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZPSiP.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 1/2009 z dnia 03.02.2009r.

- ❖ Zarządzenie nr 11/2009 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 21.09.2009r. w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZPSiP.

Traci moc zarządzenie nr 6/2006 z dnia 20.12.2006r. z późniejszymi zmianami.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 9 z dnia 22.09.2009r. Traci moc Zarządzenie Dyrektora nr 4/2007 z dnia 25.06.2007r. z późniejszymi zmianami.

- ❖ Zarządzenie nr 12/2009 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 21.09.2009r. w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji systemu przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony.

Traci moc Zarządzenie nr 7/2006 z dnia 28.12.2006r. z późniejszymi zmianami.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 10 z dnia 22.09.2009r. Traci moc Zarządzenie Dyrektora nr 5/2007 z dnia 25.06.2007r. z późniejszymi zmianami.

- ❖ Zarządzenie nr 6/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 01.07.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 11/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 7/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 01.07.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 12/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 8/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 15.07.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 11/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 10/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 30.07.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 11/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 11/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 30.07.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 12/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 14/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 04.08.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 11/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 18/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 15.11.2010r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 11/2009 z dnia 21.09.2009r.
- ❖ Zarządzenie nr 21/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 09.12.2010r. w sprawie zasad rachunkowości w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez MZOSiP.

Traci moc Zarządzenie nr 11/2009 z dnia 21.09.2009r. z późniejszymi zmianami.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 13/2010 z dnia 21.12.2010r. Traci moc Zarządzenie Dyrektora nr 9/2009 z dnia 22.09.2009r. z późniejszymi zmianami.

- ❖ Zarządzenie nr 23/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i przedszkoli w jastrzębiu zdroju z dnia 14.12.2010r. w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji systemu przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony.

Traci moc Zarządzenie nr 12/2009 z dnia 21.09.2009r. z późniejszymi zmianami.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 14 z dnia 21.12.2010r. Traci moc Zarządzenie Dyrektora nr 10/2009 z dnia 22.09.2009r.

- ❖ Zarządzenie nr 24/2010 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju z dnia 16.12.2010r. w sprawie (polityki) rachunkowości dla jednostek budżetowych obsługiwanych przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu zdroju.

Traci moc Zarządzenie nr 11/2007 z dnia 25.07.2007r.

Powyższe Zarządzenie zostało wprowadzone przez Dyrektora PP 11 Zarządzeniem nr 15/2010 z dnia 22.12.2010r. Traci moc Zarządzenie Dyrektora nr 6/2007 z dnia 30.07.2007r.

Zarządzenia Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 11 stanowią załącznik nr 4.

Czynności kontrolne wykazały, iż wydatki z konta „130” dokonywane były na podstawie przedłożonych do kontroli dowodów źródłowych i w terminach określonych w tychże dokumentach. Dekretacja na dokumentach źródłowych była zgodna z zapisami na kontach. Klasyfikacja wydatków na paragrafy była zgodna ze stosownym rozporządzeniem w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dane wykazane w sprawozdaniach RB 23, RB 27 oraz RB 28 były zgodne z danymi zawartymi w księgach rachunkowych jednostki.

Sprawozdania RB 23, RB 27S i RB 28S za styczeń i grudzień 2008 roku, styczeń i grudzień 2009 roku, styczeń i grudzień 2010 roku oraz styczeń 2011 roku zostały sporządzone zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Sprawozdania budżetowe zostały podpisane przez osoby upoważnione oraz złożone w obowiązujących terminach.

Dochody budżetowe odprowadzane były w kwotach i terminach zgodnych z zapisami Zarządzenia Nr Or.IV.0151-310/2008 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 24 lipca 2008 roku w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu Miasta Jastrzębie Zdrój oraz Zarządzenia Nr Or-IV.0050.51.2011 Prezydenta Miasta Jastrzębie zdrój z dnia 16 lutego 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój.

Kontrola przedłożonych dokumentów wykazała, iż jednostka kontrolowana zawarła umowy na wynajem pomieszczeń z następującymi instytucjami:

- ✓ Krakowski Oddział „Prymus” Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie
- ✓ Centrum Szkoleniowo-Językowe z siedzibą w Blachowni
- ✓ Centrum szkoleniowo-Językowe FUTURE z siedzibą w Głubczycach
- ✓ CE Lingua Szkoła Języków Obcych prowadząca Studio Tańca i Ruchu First Steps z siedzibą w Krakowie

Krakowski Oddział „Prymus” zawarł umowę na okres od 01.11.2008r. do 30.06.2009r. z przeznaczeniem wynajmowanego pomieszczenia na naukę języka angielskiego. Wynajmujący zobowiązał się do zapłaty czynszu w wysokości 13,01 zł. oraz do pokrycia kosztów mediów w wysokości 41,68 zł.

Zgodnie z zawartą umową czynsz najmu winien być płatny z góry do 10-go każdego miesiąca, natomiast koszty mediów strony postanowiły rozliczać w okresach kwartalnych.

Wynajmujący dokonywał wpłat w następujących terminach i wysokościach:

- 03.12.2008r. – przelew za XI i XII/08 oraz I i II/09 – czynsz + media tj. 54,69 zł. x 4 = 218,76 zł.
W dniu 23.12.2008r. dokonano zwrotu na rachunek wynajmującego w wysokości 109,38 zł.
tj. czynsz + media za I i II/09.
- 09.01.2009r. – przelew za I i II/09 – czynsz + media tj. 54,69 zł. x 2 = 109,38 zł.
- 18.03.2009r. – przelew za III, IV, V i VI/09 – czynsz tj. 13,01 zł. x 4 = 52,04 zł.
W dniu 20.04.2009r. dokonano zwrotu na rachunek wynajmującego w wysokości 83,36 zł.
(nadpłata za wynajem pomieszczeń – media I-III/2009).

Centrum Szkoleniowo-Językowe z siedzibą w Blachowni zawarło umowę na okres od 01.11.2008r. do 30.06.2009r. z przeznaczeniem na zajęcia taneczno-ruchowe. Wynajmujący zobowiązał się do zapłaty czynszu w wysokości 6,50 zł. oraz do pokrycia kosztów mediów w wysokości 20,84 zł.

W dniu 05.01.2009r. zostało zawarte trójstronne porozumienie pomiędzy Publicznym Przedszkolem nr 11 a firmą Centrum Szkoleniowo-Językowe z siedzibą w Blachowni i firmą Centrum Szkoleniowo-Językowe FUTURE. Na mocy powyższego porozumienia wszelkie prawa i obowiązki najemcy wynikające z umowy najmu zostały zcedowane na firmę Centrum Szkoleniowo-Językowe FUTURE.

Zgodnie z zawartą umową czynsz najmu winien być płatny z góry do 10-go każdego miesiąca, natomiast koszty mediów strony postanowiły rozliczać w okresach kwartalnych.

Wynajmujący dokonywał wpłat w następujących terminach i wysokościach:

- 02.01.2009r. – przelew za IX, X, XI i XII/08 – czynsz + media tj. 27,34 zł. x 4 = 109,36 zł.
- 20.02.2009r. – przelew za I/09 – czynsz tj. 13,00 zł.
- 11.03.2009r. – przelew za II/09 – czynsz tj. 13,00 zł.
- 01.04.2009r. – przelew za III/09 – czynsz tj. 13,00 zł.
- 04.05.2009r. – przelew za IV/09 – czynsz tj. 13,00 zł.
- 01.06.2009r. – przelew za V/09 – czynsz tj. 13,00 zł.
- 01.07.2009r. – przelew za VI/09 – czynsz tj. 6,50 zł.

Centrum Szkoleniowo-Językowe FUTURE z siedzibą w Głubczycach zawarło umowę na okres od 01.10.2010r. do 30.06.2011r. z przeznaczeniem na zajęcia języka angielskiego. Wynajmujący zobowiązał się do zapłaty czynszu w wysokości 11,44 zł. oraz do pokrycia kosztów mediów w wysokości 29,82 zł.

Zgodnie z zawartą umową czynsz najmu winien być płatny z góry do 30-go każdego miesiąca, natomiast koszty mediów strony postanowiły rozliczać w okresach kwartalnych.

Wynajmujący dokonywał wpłat w następujących terminach i wysokościach:

- 26.10.2010r. – przelew za X/10 – czynsz tj. 11,44 zł.
- 30.11.2010r. – przelew za XI/10 – czynsz tj. 11,44 zł.
- 23.12.2010r. – przelew za XII/10 – czynsz tj. 11,44 zł.

Z dniem 01.01.2011r. stał się obowiązującym aneks nr 1/2011 do powyższej umowy. Aneksem dokonano zmiany w następujących kwestiach: zmieniono czas trwania umowy tj. do 31.05.2011r. oraz dokonano zmiany kosztów ponoszonych przez Wynajmującego. Od 01.01.2011r. stawkę czynszu ustalono na 12,08 zł. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

Wynajmujący dokonywał wpłat w następujących terminach i wysokościach:

- 28.01.2011r. – przelew za I i II/11 – czynsz tj. 11,44 zł. x 2 = 22,88 zł.
- 16.03.2011r. – przelew za III/11 – czynsz tj. 12,08 zł. + dopłata za I i II w wysokości 1,28 zł. (kwota przelewu 13,36 zł.)
- 16.03.2011r. – przelew - media III tj. 29,82 zł.

CE Lingua Szkoła Języków Obcych prowadząca Studio Tańca i Ruchu FIRST Steps z siedzibą w Krakowie zawarła umowę na okres od 01.10.2010r. do 30.06.2011r. z przeznaczeniem na zajęcia dydaktyczno – oświatowe - taniec. Wynajmujący zobowiązał się do zapłaty czynszu w wysokości 10,00 zł. oraz do pokrycia kosztów mediów w wysokości 17,44 zł.

Zgodnie z zawartą umową czynsz najmu winien być płatny z góry do 30-go każdego miesiąca, natomiast koszty mediów strony postanowiły rozliczać w okresach kwartalnych.

Wynajmujący dokonywał wpłat w następujących terminach i wysokościach:

- 03.11.2010r. – przelew za X/10 – czynsz tj. 10,00 zł.
- 31.12.2010r. – przelew za XI/10 – czynsz tj. 10,00 zł.
- 31.12.2010r. – przelew za XII/10 – czynsz tj. 10,00 zł.

Z dniem 01.01.2011r. stał się obowiązującym aneks nr 1/2011 do powyższej umowy. Aneksem dokonano zmiany w następujących kwestiach: zmieniono czas trwania umowy tj. do 31.05.2011r. oraz dokonano zmiany kosztów ponoszonych przez Wynajmującego. Od 01.01.2011r. stawkę czynszu ustalono na 10,56 zł. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

Wynajmujący dokonywał wpłat w następujących terminach i wysokościach:

- 03.02.2011r. – przelew za I/11 – czynsz tj. 10,00 zł.
- 03.02.2011r. – przelew za I/11 – media tj. 17,44 zł.
- 08.02.2011r. – przelew za II/11 – czynsz tj. 10,00 zł
- 08.02.2011r. – przelew za II/11 – media tj. 17,44 zł.
- 29.03.2011r. – przelew za III/11 – czynsz tj. 10,56 zł. + dopłata za I i II/11 w wysokości 1,12 zł.
- 29.03.2011r. – przelew za III/11 – media tj. 17,44 zł.

Umowy najmu lokali oraz karty kontowe konta 221 stanowią załącznik nr 5.

Rada Miasta Uchwałą Nr XXI/232/2007 z dnia 20 grudnia 2007 roku zmieniająca uchwałę o ustaleniu źródeł dochodów własnych, ich przeznaczenia oraz wskazania jednostek budżetowych, które utworzą rachunki dochodów własnych **ustaliła**, iż z dniem 20 grudnia 2007r. Publiczne Przedszkole nr 11 utworzy rachunek dochodów własnych.

Na mocy Uchwały Rady Miasta Jastrzębie Zdrój Nr LVII/726/2010 z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych z dniem 31 grudnia 2010 roku dokonano zamknięcia rachunku dochodów własnych. Środki pieniężne, które nie zostały wykorzystane do tego dnia zostały przelane na rachunek budżetowy, a następnie zwrócone do budżetu jednostki samorządu terytorialnego i wykazane w sprawozdaniach budżetowych:

- RB 34 za IV kwartał 2010 roku w pozycji „wydatki wykonane” na paragrafie 2400 oraz
- RB 275 za grudzień 2010 roku w pozycji „dochody wykonane” na paragrafie 2400 „Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej”.

Natomiast od dnia 1 stycznia 2011 roku na mocy Uchwały Rady Miasta Jastrzębie Zdrój Nr LVII/726/2010 z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych został otwarty wydzielony rachunek dochodów i wydatków.

Kwartalne sprawozdania RB-34 z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych za 2008, 2009 i 2010 rok zostały sporządzone zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Sprawozdania zostały podpisane przez osoby upoważnione oraz złożone w obowiązujących terminach.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 11 mgr Elżbieta Pietryka po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 02 czerwca 2011 roku – stwierdza, iż nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 11 o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Pismo nr PP-11/0911/1/2011/EP z dnia 18.02.2011r.;
2. Przydział dodatkowych czynności dla nauczyciela wykonującego funkcję społecznego zastępowania dyrektora w Publicznym Przedszkolu nr 11 w Jastrzębiu Zdroju;
3. Pełnomocnictwa i upoważnienia Dyrektora PP 11;
4. Zarządzenia Dyrektora PP 11;
5. Umowy najmu lokali oraz karty kontowe konta 221.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 64 ponumerowane strony.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Publiczne Przedszkole nr 11
ul. Klubowa 2
44-336 Jastrzębie Zdrój
tel. 32 471 21 93
NIP 633-20-27-653 Regon 272000970

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 11
w Jastrzębiu Zdroju
mgr Elżbieta Pietryka

KONTROLUJĄCY

PODINSPEKTOR

Kieras
Marzena Kieras

URZĄD MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie-Zdrój
- 21 -

Jastrzębie Zdrój, dnia 02 czerwca 2011r.