

Protokół z kontroli

przeprowadzonej w Publicznym Przedszkolu nr 15 w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Szkolnej 9, przez podinspektorów Grażynę Ciałoń oraz Agnieszkę Marszałek w okresie od 7 listopada 2003r. do 21 listopada 2003r.

Kontrola dotyczyła okresu od 01 stycznia 2003 roku do 30 czerwca 2003 roku.

Funkcję dyrektora pełniła w okresie objętym kontrolą do nadal pani mgr Teresa Wysocka.

Przedmiotem czynności była kontrola kasy i jej zabezpieczenia oraz procedury prowadzenia dokumentacji finansowej opłat wpłacanych przez rodziców dzieci uczęszczających do PP 15 oraz personelu.

W toku kontroli ustalono:

Czynnościom kontrolnym poddano prawidłowość prowadzenia kwitariuszy związanych z pobieraniem przez Przedszkole Publiczne nr 15 w Jastrzębiu Zdroju opłat stałych wpłacanych przez rodziców dzieci powyższej jednostki oraz opłat za wyżywienie tych dzieci.

Pobór powyższych opłat reguluje Zarządzenie nr 15 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu Zdroju z dnia 31 Października 2003r. w sprawie procedury dokumentacji finansowej przychodów pozabudżetowych (załącznik 1).

W trakcie kontroli stwierdzono, iż uzyskane przychody (wpłaty gotówkowe rodziców) zbierane były przez intendentkę kontrolowanej jednostki w wyznaczonym terminie i dokumentowane w kwitariuszu przychodowo-ewidencyjnym. Następnie w regularnych okresach rozliczane i przekazywane do kasy Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Urzędzie Miasta Jastrzębie Zdrój zgodnie ww. Zarządzeniem. Jako potwierdzenie wpłaty środków pieniężnych do kasy MZOSiP jednostka otrzymywała kopię kwitu, którego wartość powinna być zgodna z zebranymi opłatami w danym okresie (załącznik 2).

Kontrolujący dokonali sprawdzenia prawidłowości prowadzenia kwitariuszy (za okres od 1 stycznia 2003r. do 30 czerwca 2003r.):

Nr 216401 – 500

Nr 216301 – 400

Nr 216201 – 300

Alleg Oł

Nr 216101 - 200
 Nr 216001 - 100
 Nr 215901 - 216000
 Nr 215801 - 900
 Nr 215701 - 800
 Nr 428301 - 400
 Nr 428201 - 300
 Nr 428101 - 200
 Nr 428001 - 100
 Nr 427901 - 428000
 Nr 427801 - 900

Poniższa tabela przedstawia analizę porównawczą dot. wpłat rodziców oraz przekazania tych środków do MZOSiP.

OPLATA STAŁA ROK 2003

	WPLATY RODZICÓW	WPLATY DO MZOSiP	Uwagi dot. różnicy
Styczeń	5.914,50	6.034,50	120,00 z grudnia 2002r.
Luty	5.695,50	5.695,50	Brak
Marzec	6.279,75	6.159,37	-120,38 wpłacono w kwietniu
Kwiecień	5.727,00	5.847,38	+120,38 wpłata z marca
Maj	5.727,62	5.667,40	-60,22 wpłacono w czerwcu
Czerwiec	5.361,75	5.421,97	-60,22 wpłata z maja

Z danych powyższej tabeli wynika, iż środki zebrane od rodziców oraz kwity wystawione na dowód wpłaty do MZOSiP a dot. opłaty stałej były takie same.

Ally

OPŁATA WYŻYWIENIOWA ROK 2003

	WPLATY RODZICÓW	WPLATY DO MZOSiP	Uwagi dot. różnicy
Styczeń	4.062,00	4.158,00	96,00 z grudnia 2002r.
Luty	3.408,00	3.409,00	1,00 (WYJAŚNIENIE)
Marzec	4.170,19	4.088,94	81,25 wpłacono w kwietniu
Kwiecień	4.479,00	4.560,25	81,25 wpłata z marca
Maj	4.308,48	4.260,30	48,18 wpłacono w czerwcu
Czerwiec	3.441,50	3.489,68	48,18 wpłata z maja

W trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż jedynie w miesiącu lutym roku 2003, wpłacono do kasy MZOSiP kwotę wyższą o 1,00 zł wyższą niż to wynikało z kwitariusza wpłat opłat rodziców za wyżywienie. Intendent kontrolowanej jednostki jak również główny księgowy Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli wyjaśniły, iż powyższa różnica wynika z mylnego podliczenia wpłat za wyżywienie za ten okres. Poinformowano również, iż kwota ta zostanie wypłacona z kasy MZOSiP prowadzonej jednostce dla zrównoważenia przychodów pozabudżetowych, po przedstawieniu odpowiedniej notatki służbowej sporządzonej przez dyrektora PP 15.

W trakcie czynności z dniem 21 listopada 2003r. w obecności dyrektora oraz intendenta PP 15 przeprowadzono kontrolę kasy (załącznik 3). W toku kontroli stwierdzono, iż w kasie znajdowało się 500,00 zł. pogotowia kasowego którego kwotę ustalono w wysokości 500,00 zł dopiero Zarządzeniem nr 10/2003 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu Zdroju z dnia 31 października 2003r. w sprawie pogotowia kasowego (załącznik 4); oraz 711,00 zł. środki dotyczące wpłat rodziców które były zgodne ze stanem kwitariuszy na dzień kontroli.

Stwierdzono, iż jednostka nie sporządzała raportów kasowych, jedynie rozliczała się z MZOSiP wystawionymi fakturami zgodnie z Zarządzeniem nr 10/2003 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu Zdroju z dnia 31 października 2003r. w sprawie pogotowia kasowego.

Kontrola wykazała także, iż kasjer (intendent) został zaznajomiony z obowiązującymi przepisami kasowymi, oraz złożył deklarację o odpowiedzialności materialnej za powierzoną mu gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie.

Jednocześnie stwierdzono, iż środki pieniężne przechowywane były w zamkniętej kasetce, w szafce, jednakże pomieszczenie w którym przechowywano powyższą kasetkę

Olga

nie zostało odpowiednio zabezpieczone poprzez fakt braku okratowania co było niezgodne z ww. Zarządzeniem.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu Zdroju pani mgr Teresa Wysińska, po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 1 grudnia 2003 roku stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Kontrolujący poinformowali Dyrektora PP nr 15 w Jastrzębiu Zdroju, 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. Zarządzenie nr 15 Dyrektora Publicznego nr 15 w Jastrzębiu Zdroju z dnia 31 października 2003r.,
2. Zestawienie kwitów dot. wpłat rodziców za opłatę stałą i wyżywienie,
3. Protokół z kontroli kasy w PP 15 z dnia 21.11.2003r.,
4. Zarządzenie nr 10 Dyrektora Publicznego nr 15 w Jastrzębiu Zdroju z dnia 31 października 2003r.,

**JEDNOSTKA
KONTROLOWANA:**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie Zdrój
Tel. (0 prefix 32) 47-16-254
REGON 272801017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA

mgr Teresa Wysińska

KONTROLUJĄCY:

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

PODINSPEKTOR

mgr Magdalena Marszałek

PODINSPEKTOR

Grażyna Ciałoń

Jastrzębie Zdrój, dnia 1 grudnia 2003r.