



PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Anna Hetman

Jastrzębie-Zdrój, 28 czerwca 2017 r.

KAW.1711.3.2017

Pani
Jolanta Kuchciak
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego przeprowadził kontrolę w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju przy ul. Kurpiowskiej 15A w okresie od 13 marca do 26 maja 2017 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 22 czerwca 2017 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam nieprawidłowości wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

- Stwierdzono, że w wyniku przeprowadzenia zmian w planie finansowym roku 2014, wynikających z Zarządzenia Nr Or-IV.0050.188.2014 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 23.04.2014 roku, w sprawie zmniejszenia limitu wydatków § 4300 zad. 085 o kwotę 7612,00 zł a następnie zwiększenia limitu wydatków § 4300 zad. 085 o kwotę 7612,00 zł, na podstawie Zarządzenia Nr Or-IV.050.192.2014 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25.04.2014 roku, w dniach 23 i 24 kwietnia nastąpiło przekroczenie wcześniej dokonanych wydatków ponad plan w wysokości 3600,00 zł.

Wniosek nr 1

Przestrzegać zapisów art. 44 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 t.j.) który stanowi, że: „Wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w: planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych”, tak aby w przyszłości nie dopuścić do naruszenia dyscypliny finansów publicznych zgodnie z art. 11 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U.2013.168 t.j.), który stanowi, że: „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków”.

Urząd Miasta
Jastrzębie-Zdrój
Wydział KAW
al. J. Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 47 85 359

gcialon@um.jastrzebie.pl

www.jastrzebie.pl

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Jolanta Kuchciak

du opuchnięt z upływem

- *Kontrola sposobu wydatkowania środków dotacji celowej przyznanej w latach 2014-2016 na dofinansowanie zadań wychowania przedszkolnego wykazała, że nie wszystkie wydatki zostały udokumentowane konkretnym dowodem poniesienia wydatku – część z nich została udokumentowana dowodami zastępczymi PK.*

Wniosek nr 2

Przestrzegać zapisów:

- art. 126 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 t.j.) który stanowi, że „Dotacje są to podlegające szczególnym zasadom rozliczania środki z budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz z państwowych funduszy celowych przeznaczone na podstawie niniejszej ustawy, odrębnych ustaw lub umów międzynarodowych, na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań publicznych”,
- art. 14d ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.2016.1943 t.j.) który stanowi, że „Na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego dzieci w wieku do lat 5 gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań”.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień lub przyczynach ich niezrealizowania.

PREZYDENT MIASTA

Anna Hetman

Anna Hetman

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jasnym Złotym
[Signature]
mgr Jolanta Kuchciak

20. zgodności z opiniami