

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 8 ul. Wielkopolska 24, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój KAW.1711.2.2019 z dnia 24.01.2019 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 25.01.2019 roku do 20.03.2019 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem pobieranie i rozliczanie opłat za pobyt dziecka w przedszkolu
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Barbara Matusiak
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Jastrzębie-Zdrój

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 od dnia 01.09.1993 roku do nadal pełni mgr Barbara Matusiak.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2013.885.j.t.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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.2013.289),
- Ustawa o systemie oświaty Dz.U.2016.1943 t.j. z dnia 2016.12.02
- Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe Dz.U.2018.0.996 t.j.
- Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. poz. 2203 oraz z 2018 r. poz. 2245).

Wewnętrzne uregulowania:

- Statut Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju listopad 2017 roku.
- Załącznik nr 6 do Zarządzenia Nr Or-IV.0050.771.2016 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 30.12.2016 roku w sprawie centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) przez Miasto Jastrzębie-Zdrój i Jego jednostki budżetowe.
- Zarządzenie nr Or-IV.0050.168.2017 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 15 marca 2017 w sprawie zmiany Zarządzenia Nr Or-IV.0050.771.2016

ZA ZGODNOŚĆ Z PRZEŁOŻONYM
DOKUMENTEM

Data: 17.05.2019

Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 8
mgr Barbara Matusiak

Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 30.12.2016 roku w sprawie centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) przez Miasto Jastrzębie-Zdrój i Jego jednostki budżetowe.

- Zarządzenie nr Or-IV.0050.504.2017 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 15 marca 2017 w sprawie zmiany Zarządzenia Nr Or-IV.0050.771.2016 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 30.12.2016 roku w sprawie centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) przez Miasto Jastrzębie-Zdrój i Jego jednostki budżetowe.
- Procedury przyjmowania i weryfikacji wpłat za wyżywienie i świadczenia wykraczające poza podstawę programową wychowania przedszkolnego generowane z systemu komputerowego WizjaNet w publicznych przedszkolach obsługiwanych przez MZOSiP stanowią załącznik nr 1 do wydanego przez dyrektora MZOSiP Zarządzenia Nr 7/2014 z dnia 01.10.2014r.
- Zarządzenia Nr 8/2014 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 03.10.2014r. w sprawie procedur przyjmowania i weryfikacji opłat z systemu komputerowego WizjaNet.
- Zarządzenie Nr 9/2013 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 26.08.2013r. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznych Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju. Traci moc zarządzenie nr 7/2010 z dnia 30.08.2010r.
- Zarządzenie Nr 5/2018 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.08.2018r. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznych Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju. Traci moc zarządzenie nr 9/2013 z dnia 26.08.2013r.
- Uchwała Nr III.12.2014 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 lutego 2014r. w sprawie ustalenia opłat za świadczenia w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Miasto Jastrzębie-Zdrój. Traci moc uchwała Nr IV.48.2012 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 26 kwietnia 2012 r.
- Uchwała Nr XIV.173.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22 grudnia 2016r. zmieniająca Uchwałę Nr III.12.2014 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 lutego 2014r w sprawie ustalenia opłat za świadczenia w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Miasto Jastrzębie-Zdrój. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.
- Uchwała Nr II.4.2018 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25 stycznia 2018r. w sprawie ustalenia opłat za świadczenia w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Miasto Jastrzębie-Zdrój. Traci moc Uchwała Nr III.12.2014 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 lutego 2014r oraz Uchwała Nr XIV.173.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22 grudnia 2016r.

Kontrolowana jednostka posiadała dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 11/2013 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 23.12.2013r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju

W związku z wejściem w życie Uchwały nr XII.129.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo-księgowej, administracyjnej i organizacyjnej dla szkół i placówek, dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie-Zdrój i przekazanie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości w pełnym zakresie Miejskiemu Zespołowi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 Zarządzeniem nr 4/2017 z dnia 30 czerwca 2017 roku uchyla Zarządzenie Nr 11/2013 z dnia 23 grudnia 2013 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju – obowiązują

ZA ZGODNOŚĆ Z PRZEDŁOŻONYM
DOKUMENTEM
Data..... 05.10



od 01 stycznia 2017 r.

Zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Uchwały Nr XII.129.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo-księgowej, administracyjnej i organizacyjnej dla szkół i placówek, dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie-Zdrój z dniem 01 sierpnia 2016 roku Miejskiemu Zespołowi Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju powierzono:

- prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości w pełnym zakresie,
- prowadzenie obsługi rachunków bankowych,
- naliczanie, sporządzanie i wypłata wynagrodzeń, zasiłków i innych należności dla pracowników i osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych oraz naliczanie i odprowadzanie związanych z tym świadczeń obligatoryjnych i dobrowolnych,
- ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wynagrodzeniu,
- monitorowanie gospodarki finansowej, analiza realizacji planu finansowego,
- przygotowanie danych do sprawozdań, ankiet, informacji i analiz wynikających z prowadzonej ewidencji księgowej,
- rozliczanie inwentaryzacji aktywów i pasywów,
- prowadzenie obsługi Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- świadczenie pomocy przy obsłudze PKZ-P,
- gromadzenie i przechowywanie dokumentacji finansowo-księgowej,
- udzielanie pomocy prawnej,
- organizacja wsparcia informatycznego i zadań Administratora Bezpieczeństwa Informacji,
- prowadzenie i dokonywanie rozliczeń związanych z podatkiem od towarów i usług (VAT).

Uregulowania w zakresie zasad (polityki) rachunkowości wprowadzone zostały przez Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju:

- Zarządzeniu nr 3/2013 z dnia 20.12.2013r
- Zarządzeniu nr 3/2017 z dnia 14.06.2017r
- Zarządzeniu nr 3/2018 z dnia 30.01.2018r

2016

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju zawierał umowy z rodzicami (opiekunami prawnymi) dotyczące możliwości korzystania z zajęć opiekuńczo-wychowawczych w zakresie przekraczającym podstawę programową wychowania przedszkolnego oraz korzystania z posiłków dziennych tj. śniadanie, obiad, podwieczerek. Umowy zawierane były na okres od 01.09.2015 roku do 30.06.2016 roku. Określono w nich ilość godzin przekraczających podstawę wychowania przedszkolnego, dzienną ilość posiłków oraz zobowiązanie opiekuna do pokrycia kosztów związanych z pobytem dziecka w przedszkolu.

Dzienna stawka żywieniowa oraz podział kosztów wyżywienia została ustalona zgodnie z Zarządzeniem Nr 9/2013 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 26.08.2013r. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznych Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w wysokości 4,80zł za każdy osobodzień oraz śniadanie 25% stawki żywieniowej, obiad 50% stawki żywieniowej i podwieczerek 25% stawki żywieniowej.

Miesięczna opłata za pobyt dziecka w przedszkolu, za każdą deklarowaną godzinę pobytu dziecka powyżej podstawy programowej określono zgodnie z Uchwałą Nr III.12.2014 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 lutego 2014 roku w wysokości 1,00zł.

Rozliczanie opłat następowało za czas faktycznego pobytu dziecka w przedszkolu

ZA ZGODNOŚĆ Z PRZEDŁOŻONYM
DOKUMENTEM

Data.....
17.05.16

3
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 8
w Jastrzębiu-Zdroju
[Podpis]

W

w poprzednim miesiącu, rozliczenie za miesiąc poprzedni następuje poprzez pomniejszenie należności za nowy miesiąc lub zwrot, jeżeli dziecko zakończyło uczęszczanie do przedszkola,
Płatność powinna być dokonywana z góry do dnia 25 każdego miesiąca w razie nieterminowych wpłat naliczane będą odsetki.

Sprawdzeniu naliczania opłat za pobyt dziecka w przedszkolu objęta została jedna grupa dzieci za miesiące luty, marzec oraz kwiecień 2016 roku. **(Załącznik nr 1).**

2016	Styczeń		Luty		Marzec		Kwiecień		ilość godzin
	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	
1	13	6	14	7	14	8	10	11	3
2	16	3	2	19	16	6	18	3	1
3									0
4	12	7	14	7	22	0	21	0	5
5	16	3	6	15	14	8	21	0	2
6	15	4	4	17	20	2	20	1	1
7	15	4	11	10	6	16	19	2	4
8	13	6	5	16	11	11	11	10	4
9	9	10	14	7	16	6	19	2	
10	8	11	17	4	16	6	13	8	1
11	5	14	9	12	9	13	16	5	2
12	12	7	10	11	14	8	19	2	2
13	15	4	6	15	9	13	12	9	2
14									0
15	14	5	5	16	9	13	15	6	1
16	17	2	1	20	19	3	5	16	4
17	5	14	5	16	17	5	5	16	1
18	8	11	10	11	12	10	16	5	3
19	2	17	1	20	11	11	8	13	1
20	17	2	15	6	15	7	20	1	5
21	11	8	6	15	12	10	20	1	1
22									0
23	8	11	9	12	11	11	15	6	2
24	7	12	10	11	5	17	11	10	2
25	11	8	5	16	6	16	0	21	1
26	0	19							
27	0	19	16	5	14	8	18	3	3
28	10	9	20	1	19	3	21	0	3
29					4	14	14	7	

Opłaty zostały naliczona zgodnie z zapisami zawartymi w umowach według stanu zapisanego w dzienniku zajęć.

2017

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju zawierał umowy z Opiekunami (rodzicami, opiekunami prawnymi) dotyczące możliwości korzystania z zajęć opiekuńczo-wychowawczych w zakresie przekraczającym podstawę programową wychowania przedszkolnego oraz korzystania z posiłków dziennych tj. śniadanie, obiad, podwieczorek. Umowy zawierane były na okres od 01.09.2016 roku do 30.06.2017 roku. Określono w nich ilość godzin przekraczających podstawę wychowania przedszkolnego, dzienną ilość posiłków oraz zobowiązanie opiekuna do pokrycia kosztów związanych z pobytem dziecka w przedszkolu.

Dzienna stawka żywieniowa oraz podział kosztów wyżywienia została ustalona zgodnie z Zarządzeniem Nr 9/2013 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju

z dnia 26.08.2013r. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznych Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w wysokości 4,80zł za każdy osobodzień oraz śniadanie 25% stawki żywieniowej, obiad 50% stawki żywieniowej i podwieczerek 25% stawki żywieniowej.

Miesięczna opłata za pobyt dziecka w przedszkolu, za każdą deklarowaną godzinę pobytu dziecka powyżej podstawy programowej określono zgodnie z Uchwałą Nr III.12.2014 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 lutego 2014 roku w wysokości 1,00zł.

Rozliczanie opłat następowało za czas faktycznego pobytu dziecka w przedszkolu w poprzednim miesiącu, rozliczenie za miesiąc poprzedni następuje poprzez pomniejszenie należności za nowy miesiąc lub zwrot, jeżeli dziecko zakończyło uczęszczanie do przedszkola,

Płatność powinna być dokonywana z góry do dnia 25 każdego miesiąca w razie nieterminowych wpłat naliczane będą odsetki.

Sprawdzeniu naliczania opłat za pobyt dziecka w przedszkolu objęta została jedna grupa dzieci za miesiąc l za miesiąc kwiecień oraz maj 2017 roku. **(Załącznik nr 2).**

2017	Marzec		Kwiecień		Maj		ilość godzin
	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	
1	22	1	15	4	18	3	3
2	22	1	18	1	20	1	2
3	21	2	18	1	17	4	2
4	23	0	14	5	18	3	1
5	23	0	17	2	17	4	3
6	18	5	18	1	12	9	1
7	23	0	16	3	10	11	1
8	19	4	9	10	11	10	1
9	18	5	14	5	18	3	4
10	6	17	4	15	8	13	2
11	17	6	12	7	14	7	2
12	20	3	10	9	18	3	1
13	23	0	16	3	20	1	1
14	22	1	15	4	13	8	3
15	17	6	6	13	12	9	2
16	18	5	15	4	16	5	2
17	4	19	8	11	2	19	3
18	19	4	16	3	18	3	1
19	16	7	11	8	9	12	2
20	11	12	8	11	11	10	2
21	18	5	10	9	9	12	3
22	19	4	8	11	16	5	2
23	15	8	9	10	14	7	1
24	20	3	19	0	20	1	5
25	21	2	19	0	20	1	5

Opłaty zostały naliczona zgodnie z zapisami zawartymi w umowach według stanu dzieci zapisanego w dzienniku zajęć.

W okresie objętym kontrolą opłaty zostały naliczona zgodnie z zapisami zawartymi w umowach według stanu zapisanego w dzienniku zajęć. Wszystkie wpłaty zostały dokonane zgodnie z terminem.

2018

W roku szkolnym 2018/2019 rodzice (opiekunowie prawni) ubiegający się o przyjęcie dziecka do Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju zobowiązani byli złożyć

ZAZGODNOŚĆ Z PRZEDŁOŻONYM
DOKUMENTEM
Data..... 17.05.19

5

[Signature]
Kierownik

e

wniosek w systemie elektronicznym NABO w terminie od 05 do 23 lutego 2018 roku, dwa egzemplarze wypełnionego wniosku po podpisaniu składają w przedszkolu pierwszego wyboru.

Deklaracji nie składają w systemie rodzice (opiekunowie prawni) jeśli dziecko uczęszcza już do przedszkola, wystarczy, że złoży pisemną deklarację woli kontynuowania pobytu dziecka w przedszkolu.

Do wniosku o przyjęcie dołączane jest oświadczenie potwierdzające spełnianie kryteriów pod rygorem odpowiedzialności karnej wynikającej ze składania fałszywych oświadczeń. Składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia” (art. 150 ust. 6 ustawy Prawo oświatowe).

Rodzice (prawni opiekunowie) dzieci zakwalifikowanych do przyjęcia potwierdzają wolę przyjęcia w postaci oświadczenia w przedszkolu, do którego dziecko zostało zakwalifikowane. Podpisane oświadczenie jest warunkiem koniecznym do przyjęcia dziecka do przedszkola.

Zasady prowadzenia postępowania rekrutacyjnego do publicznych przedszkoli na rok szkolny 2018/2019 zostały przygotowane w oparciu o zapisy ustawy z 14 grudnia 2016r. Prawo oświatowe (Dz.U. 2017r. poz. 59 z późn. zm.).

Dzienna stawka żywieniowa od dnia 01 września 2018 roku została ustalona w wysokości 5,60zł za każdy osobodzień zgodnie z Zarządzeniem Nr 5/2018 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.08.2018r. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznych Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju. Podział kosztów wyżywienia podzielono następująco: śniadanie 25% stawki żywieniowej, obiad 50% stawki żywieniowej natomiast podwieczorek 25% stawki żywieniowej.

Odpłatność rodziców (opiekunów prawnych) za 1 godzinę świadczeń w czasie przekraczającym wymiar zajęć (5 godzin dziennie) wynosi 1 zł za każdą rozpoczętą godzinę zajęć dla dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat została ustalona w Uchwale Nr II.4.2018 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25 stycznia 2018 roku

Płatność powinna być dokonywana z góry do dnia 15 każdego miesiąca w razie nieterminowych wpłat naliczane będą odsetki.

Sprawdzeniu naliczania opłat za pobyt dziecka w przedszkolu poddana została jedna grupa przedszkolaków za miesiące maj i czerwiec 2018 roku oraz styczeń 2019 roku. (Załącznik nr 3, nr 4).

2018	Kwiecień		Maj		Czerwiec		Ilość godzin
	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	obecny	nieobecny	
1	17	3	17	3	12	9	3
2	14	6	18	2	16	5	2
3	19	1	15	5	21	0	2
4	19	1	17	3	13	8	1
5	15	5	17	3	16	5	3
6	20	0	12	8	15	6	2
7	14	6	8	12	12	9	4
8	13	7	14	6	10	11	1
9	18	2	15	5	19	2	4
10	11	9	8	12	9	12	2
11	16	4	9	11	12	9	2
12	19	7	16	4	6	15	1
13	19	1	17	3	8	13	1

ZA ZGODNOŚCIĄ Z PRZEDŁOŻONYM
DOKUMENTEM

Data..... 17.05.19.....

Dyrektor
Załącznik nr 3, nr 4
[Podpis]

14		16	4	14	6	10	11	3
15		8	12	15	5	13	8	2
16		17	3	15	5	20	1	2
17		11	9	7	13	3	18	5
18		16	4	16	4	14	7	2
19		10	10	14	6	7	14	3
20		14	6	12	8	10	11	1
21		10	10	12	8	13	8	4
22		17	3	15	5	21	0	2
23		15	5	12	8	7	14	1
24		15	5	12	8	14	7	5
25		19	1	17	3	14	7	5

2019	Styczeń		ilość godzin
	obecny	nieobecny	
1	9	13	2
2	17	5	2
3	15	7	3
4	0	22	1
5	10	12	1
6	9	13	2
7			
8	16	6	3
9	0	22	2
10	17	5	2
11	12	10	3
12	7	15	1
13	11	11	1
14	17	5	5
15	14	8	3
16	13	9	4
17	12	10	2
18	14	8	2
19	13	9	1
20	13	9	1
21	9	13	3
22	11	11	3
23	11	11	2
24	16	6	4
25	14	8	2
26			
27			
28			

W okresie objętym kontrolą w jednym przypadku wpłata za pobyt dziecka dokonana została po wyznaczonym terminie, odsetki zostały naliczone oraz wpłacone na konto Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju (**załącznik nr 5**).

Termin wpłaty	Wysokość wpłaty	Wpłata	Data wpłaty odsetek	Wysokość odsetek
25.05.2016	132,60	30.05.2016	30.05.2016	0,13
15.05.2018	86,40	17.05.2018	24.05.2018	0,03
15.05.2018	33,60	18.06.2018	02.07.2018	0,02

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

ZAZGODNOŚĆ Z PRZEDŁOŻONYM
DOKUMENTEM

Data.....17.05.19.....

7
[Signature]
[Stamp]

4

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 mgr Barbara Matusiak po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 19 kwietnia 2019 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów. Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 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. Zestawienie dokumentów 2016 rok.
2. Zestawienie dokumentów 2017 rok.
3. Zestawienie dokumentów 2018 rok.
4. Zestawienie dokumentów 2019 rok.
5. Wydruki „Rozrachunki z kontrahentami”.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 217 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 8 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Węskopolska 24 tel. 32 47 19 607 NIP 633-20-27-624, REGON 272000940	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki	DYREKTOR Publicznego Przedszkola nr 8 mgr Barbara Matusiak	Podinspektor PODINSPEKTOR Grażyna Ciach / Grażyna Ciach	
Główny księgowy jednostki	GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Ewelina Kosiorek		

Jastrzębie-Zdrój, 19 kwietnia 2019 roku.

ZA ZGODNOŚĆ Z PRZEDŁOŻONYM
DOKUMENTEM

Data..... 19.05.19

mgr Barbara Matusiak