

Jastrzębie Zdrój 15.12.2007.

**WYDZIAŁ KONTROLI  
I AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
URZĘDU MIASTA  
JASTRZĘBIE ZDRÓJ  
P. Naczelnik Agnieszka Marszałek**

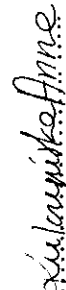
Kierownik Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu Zdroju  
przesyła „Arkusz kontrolny” wraz z załącznikami.

Stwierdzam zgodność  
kserokopii z oryginałem  
20.06.2008r.  
(data, podpis)

Kierownik Żłobka  
pief. dypl. Hanna Kulczyńska

Kierownik Żłobka  
pief. dypl. Hanna Kulczyńska

Swierdzam zgodność  
 Kserokopii z oryginałem  
 (data, podpis)  
 30.06.2007  
 Złobka

Nazwa jednostki kontrolowanej: Publiczny Żłobek nr 1			
Data wypełnienia ankiety: 13 grudnia 2007 r.			
Temat kontroli: Kontrola w zakresie 5% wydatków w roku 2007 zgodnie z art. 187 ust.3 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249 poz.2104 z późn. zm.) oraz Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr Or 0151 – 366/2006 z dnia 11.08.2006r.			
Imię i nazwisko Głównego Księgowego : Teresa Wilk			
Hanna Kulczyńska .....			
Imię i nazwisko osoby wypełniającej ankietę		 Podpis odpowiadającego	
Lp.	Treść pytania	Tak	Nie
<b>PYTANIA KONTROLNE</b>			
1.	<b>Zakres kontroli: OGÓLNE ZASADY FUNKCJONOWANIA PLACÓWKI</b>	X	
1.	Czy placówka posiada aktualny regulamin organizacyjny?		
2.	Czy w/w regulaminie określone są zadania dla pionu finansowego/komórki finansowej?	X	
3.	Czy Dyrektor placówki powierzył na piśmie obowiązki i odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości gł. księgowemu? (art. 45 ust.1 ustawy o finansach publicznych)		
4.	Czy Dyrektor powierzył na piśmie określone obowiązki w zakresie rachunkowości tj. prowadzenia ksiąg rachunkowych gł. księgowemu? (art. 4 ust.5 ustawy o rachunkowości)		j/w
	Czy Główny Księgowy spełnia wymogi określone w art.45 ust.2 ustawy o finansach publicznych w zakresie:		j/w
5.	1) obywatelstwo polskie		j/w
	2) niekaralność		j/w
	3) odpowiednie wykształcenie		j/w
	4) staż pracy		j/w
6.	Czy zadania określone dla pionu finansowego mają odzwierciedlenie w zakresach obowiązków i odpowiedzialności pracowników?	X	
			Intendentka Publicznego Żłobka nr 1

(tel. 011 5199)  
Urząd Miasta i Gminy  
25-000-062 Wępień, MS

7.	Czy istnieje dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości?	X	<p>1) Procedura Prowadzenia Dokumentacji Przyjętej do Złobka z dnia 1.09.2005. 2) Instrukcja określająca zadania archiwum zakładowego Nr 4/2005 3) Zarządzenie w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony. Nr 10 /2007 z dn 30.05.2007. 4) Zarządzenie w sprawie zasad rachunkowości Nr 11/2007 z 30.07.07 dla Publicznego Żłobka przez M.Z.O.S i P. 5) Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów – wpr. Zarządzeniem kierownika Nr 2/2005z dnia 1.09.2005.. 6) Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych – wpr. Zarządzeniem kierownika 4/2005 z dn 1.09.2005.. 7) Zarządzenie kierownika Nr 1/2005 z dnia 01 września 2005r. w sprawie pogotowia kasowego (zaliczki żywieniowej i zaliczki rzeczowej) 8) Zarządzenie nr 6/2006 Dyrektora M.Z.O.S i P w Jastrzębiu Zdroju z dnia 20.12.2006 r. w sprawie zasad rachunkowości w M.Z.O.SiP oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez M.Z.O.S i P 9) Zarządzenie nr 10/2007 Dyrektora M.Z.O.S i P w Jastrzębiu Zdroju z dnia 30.05.2007. r. w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji systemu przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony. Porozumienie zawarte w dniu 01.09.1997 r. pomiędzy Publicznym Żłobkiem nr 1 a M.Z.O.SiP oraz Aneks nr 1 z dnia 03.01.2007 r. w/w porozumienia.</p> <p>Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów – wprowadzona Zarządzeniem kierownika Nr 2/2005 z dnia 1.09.2005.</p> <p>Intendentka Publicznego Żłobka nr 1: - Zakres czynności służbowych oraz zadania powierzone do wykonania - Oświadczenie o odpowiedzialności materialnej; - Upoważnienie do dokonywania operacji finansowo - kasowych</p> <p>Porozumienie zawarte w dniu 01.09.1997 r. pomiędzy Publicznym Żłobkiem Nr 1 a M.Z.O.SiP oraz Aneks nr 1 z dnia 03.01.2007 r.</p>
8.	Czy dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości zawiera wszystkie elementy określone w art. 10 ustawy o rachunkowości?	X	
9.	Czy istnieją procedury określające obieg dokumentów finansowo - księgowych dla każdego rodzaju dokumentu dotyczącego operacji gospodarczych występujących w jednostce?	X	
10.	Czy powierzenie obowiązków pracownikom w zakresie gospodarki finansowej przez kierownika jednostki sporządzane jest w formie pisemnej – zgodnie z art. 44 ust 2 ustawy o finansach publicznych?	X	
11.	Czy główny księgowy dokonuje kontroli wstępnej: zgodności,	X	

	kompletności oraz rzetelności dokumentów zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o finansach publicznych?				w/w porozumienia. Zarządzenie nr 6/2006 Dyrektora M.Z.O.S i P w Jastrzębiu Zdroju z dnia 20.12.2006 r.w sprawie zasad rachunkowości w M.Z.O.SiP oraz w jednostkach budżetowych obsługiwanych przez M.Z.O.S.iP
12.	Czy istnieją regulacje dotyczące kontroli wewnętrznej?	X			Regulamin Kontroli Wewnętrznej Publicznego Złobka nr 1 wprowadzone. Zarządzeniem kierownika Nr 9/2006 z dnia 18 lipca 2006r.. Instrukcja w sprawie wprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych –wprowadzona. Zarządzeniem kierownika Nr 4/2005z dnia 1.12.2004r.
13.	Czy Dyrektor placówki zapoznał pracowników z obowiązującymi procedurami kontroli wewnętrznej?	X			Pracownicy zostali zapoznani z procedurami kontroli wewnętrznej –złożono podpisy.
<b>II.</b>	<b>Zakres kontroli: REALIZACJA PLANU WYDATKÓW RZECZOWYCH</b>				
1.	Czy w jednostce dochodzi do dokonywania wydatków nie mających pokrycia w planie finansowym?		X		
<b>III.</b>	<b>Zakres kontroli: WYDATKI PARAGRAFÓW RZECZOWYCH</b>				
1.	Czy Rb – 28 miesięczne/ roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego podpisywane są przez: 1) sporządzającego 2) kierownika jednostki	X X			
2.	Czy wykazane wydatki (w rubryce 7) Rb 28 odpowiadają faktycznym wydatkom wykonywanym (narastająco)? Czy są zgodne z ewidencją księgową?	X X			
3.	Czy wydatki były wykazywane w wysokościach i terminach określonych zgodnie z dokumentami źródłowymi?	X			
4.	Czy w roku budżetowym zapłacono odsetki lub kary w związku z nieterminowym regulowaniem zobowiązań?		X		
5.	Czy w roku budżetowym dokonywano zmian w planie finansowym?		X		
6.	Czy w trakcie któregokolwiek miesiąca wykonano wydatki z przekroczeniem upoważnienia( niezgodnie z planem)?		X		

Stwierdzam zgodność  
Kserokopii z oryginałem  
10.06.2007  
(data, podpis)

Kierownik Złobka  
Hanna Kulczyńska

Oświadczamy, że podane informacje są zgodne ze stanem faktycznym i zapisami w księgach rachunkowych.

.....  
podpis głównej księgowej

.....  
podpis kierownika jednostki

.....  
Kierownik  
Hanna K...

Stwierdzam zgodność  
Kserokopii z oryginałem  
20.06.2008  
.....  
(data, podpis)

Tabela nr 1

## WYKAZ WYDATKÓW NA PARAGRAFACH ZA ROK 2007

Publiczny Żłobek Nr 1

Paragraf §	miesiąc	Plan Rb 28	Wykonane wydatki wg RB 28 na koniec miesiąca	Pozostało do wykonania	Wykonanie wydatku wg karty analitycznej konta 130 ( na ostatni dzień miesiąca)
4210	sierpień	8 700,00	7 646,18	1 053,82	7 646,18
	wrzesień	8 700,00	7 852,22	847,78	7 852,22
	październik	8 700,00	8 215,87	484,13	8 215,87
4240	sierpień	1 500,00	1 319,00	181,00	1 319,00
	wrzesień	1 500,00	1 319,00	181,00	1 319,00
	październik	1 500,00	1 488,00	12,00	1 488,00
4300	sierpień	8 920,00	2 872,08	6 047,92	2 872,08
	wrzesień	8 920,00	3 551,15	5 368,85	3 551,15
	październik	8 920,00	6 444,89	2 475,11	6 444,89
4040	styczeń-marzec	20 337,00	19 759,10	577,90	19 759,10
4110	luty	47 733,00	10 314,78 wyn. roczne ; 3503,29		10 314,78
4120	luty	6 745,00	1 415,98 wyn. roczne; 450,84		1 415,98

Stwierdzam zgodność  
kserokopii z oryginałem

20. 08. 2008

(data, podpis)

Kierownik Żłobka

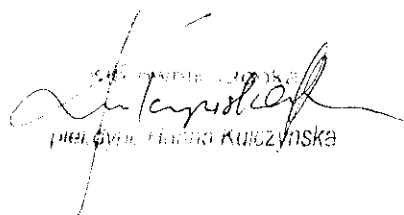
Dyrektor Hanna Kucińska

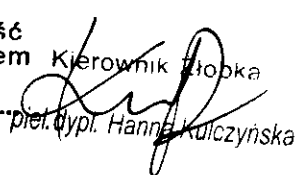
Dyrektor Hanna Kucińska

Publiczny Żłobek Nr 1  
Jastrzębie Zdrój  
Ul. Wrzosowa 14

Jastrzębie Zdrój 27.12.2007.

W związku z przeprowadzoną kontrolą 5% wydatków w roku 2007 przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta jako kierownik placówki informuję, że od miesiąca listopada 2007r rachunki obciążające Miejski Ośrodek Kultury wystawiane są przez Publiczny Żłobek Nr1. W załączeniu kserokopie.

  
Kierownik Żłobka  
Hanna Kulczyńska

Stwierdzam zgodność  
kserokopii z oryginałem Kierownik Żłobka  
20. 06. 2008.  
.....  
(data, podpis)   
Diet. Dypł. Hanna Kulczyńska