

Informacja pokontrolna

1.	<i>Znak sprawy</i>	MK. 1711.2.2023
2.	<i>Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)</i>	<i>Przedszkole Miejskie Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi w Stargardzie, ul. Spichrzowa 6</i>
3.	<i>Data i numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Upoważnienie nr 13/2023 z dnia 27 lutego 2023 r.</i>
4.	<i>Termin przeprowadzenia kontroli</i>	Od 01 marca do 28 marca 2023 r.
5.	<i>Przedmiotowy zakres kontroli</i>	1. <i>Gospodarka finansowa za rok 2021.</i> 2. <i>Poprawność wynagradzania pracowników w roku 2021 oraz prawidłowość prowadzenia akt osobowych.</i>
6.	<i>Okres objęty kontrolą</i>	<i>Rok 2021.</i>
7.	<i>Wyniki czynności kontrolnych</i>	Stwierdzono/ Nie stwierdzono * nieprawidłowości/uchybień*
8.	<i>Wnioski lub zalecenia</i>	W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybień: I. W zakresie gospodarki finansowej: 1. Nie zachowano automatycznego powiązania prowadzonej analityki konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” z Księgą główną. 2. W preliminarzu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na 2021 rok nie dokonywano zmian w celu dostosowania do faktycznie dokonywanych wydatków. 3. Spłaty pożyczek przekazywano z rachunku budżetu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w terminach niezgodnych z faktycznie dokonywanymi potrąceniami z wynagrodzeń pracowników. 4. Opłaty bankowe pobierane z rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie były niezwłocznie refundowane z rachunku budżetu. 5. Świadczenia z funduszu socjalnego były wypłacane w kwotach niezgodnych z Tabelą progów dochodowych informującą o wysokości dofinansowania świadczeń stanowiącą załącznik Nr 2 do Regulaminu ZFŚS oraz z

		<p>oświadczeniami o dochodach złożonymi przez pracowników.</p> <p>6. Wnioski pracowników o dofinansowanie wypoczynku we własnym zakresie i o przyznanie pomocy rzeczowej w formie ekwiwalentu pieniężnego (załącznik Nr 6 i 7 do Regulaminu) posiadają braki formalne w postaci braku podpisów Dyrektora. Dodatkowo opracowany stosowany wzór wniosku wskazuje niezgodne z prawem kompetencje Komisji, tj. przyznawanie świadczeń, które jest wyłącznie uprawnieniem pracodawcy.</p> <p>II. W zakresie wynagrodzeń:</p> <p>1. W Regulaminie wynagradzania dla pracowników zatrudnionych w Przedszkolu Miejskim Nr 1 w Stargardzie, rozdziały: „Nauczyciele” i „Pracownicy niebędący nauczycielami”, oparto o nieaktualną podstawę prawną, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> – uchwałę Nr XXIX/325/09 Rady Miejskiej w Stargardzie Szczecińskim z dnia 31.03.2009 r.(straciła moc z dniem 31.08.2018 r.), – nie uwzględniono Porozumienia zawartego w dniu 24 lipca 2017 r. pomiędzy Gminą Miastem Stargard a związkami zawodowymi. <p>2. Premie dla pracowników administracji i obsługi przyznawane były niezgodnie z zapisami Regulaminu Premiowania.</p>
<p><i>Akta kontroli podlegają udostępnieniu innym osobom lub instytucjom w trybie przepisów ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 902).</i></p> <p>Protokoły z kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie, Ratusz, Rynek Staromiejski 1, 73-110 Stargard</p>		

*niepotrzebne skreślić

Stargard, dnia 23.05.2023 r.