

Informacja pokontrolna

1.	<i>Znak sprawy</i>	MK. 1711.4.2023
2.	<i>Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)</i>	<i>Przedszkole Miejskie Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Stargardzie, ul. Lechicka 11</i>
3.	<i>Data i numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Upoważnienie nr 19/2023 z dnia 16 marca 2023 r.</i>
4.	<i>Termin przeprowadzenia kontroli</i>	Od 20 marca do 12 maja 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: 1. Nieprawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych, niezgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy o rachunkowości. 2. Nie pobierano odsetek od nieterminowych wpłat rodziców za świadczenia udzielane przez Przedszkole. 3. Na fakturach zamieszczano adnotację o niepodleganiu wydatku przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych, w której wskazywano ustawę obowiązującą do 31.12.2020 r. 4. Odpis na ZFŚS za 2021 rok został naliczony w nieprawidłowej wysokości. 5. Nieprzestrzeganie Regulaminu ZFŚS oraz postanowień zawartych umów w zakresie udzielania i spłaty pożyczek na cele mieszkaniowe. 6. W miesiącach: styczeń, maj, czerwiec, lipiec, wrzesień i październik 2021 r. nie naliczono, nie pobrano i nie odprowadzono do budżetu gminy w pełnej wysokości należnego płatnikowi wynagrodzenia z tytułu

		<p>wykonywania zadań związanych z ustalaniem prawa i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa w wysokości 0,1% kwoty prawidłowo wypłaconych świadczeń.</p> <p>7. Premie dla pracowników administracji i obsługi w roku 2021 r. przyznawane były niezgodnie z Regulaminem premiowania.</p> <p>8. Nieprawidłowe naliczanie wysokości wynagrodzeń pracownikom w 2021 roku, w szczególności dodatków stażowych oraz brak spójności pomiędzy dokumentami źródłowymi, a faktycznie wydatkowanymi środkami na wynagrodzenia.</p> <p>9. Brak ewidencji godzin wykonywania pracy przez zleceniobiorców, co jest niezgodne z ustawą z dnia 10 grudnia 2020 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 2207).</p> <p>10. Zawieranie umów zleceń z pracownikami Przedszkola, których przedmiotem są zadania tożsame z zakresami czynności.</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 18.07.2023 r.