



Urząd Miejski w Pabianicach
*Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej*

AKW.1711.16.2019

egz. nr 1 sprawozdania

SPRAWOZDANIE

Sporządzono przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działający na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr: SPM-I 0052.22.2019 z dnia 18.02.2019r oraz SPM-I 0052.23.2019 z dnia 18.02.2019r w sprawie przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Punkcie Przedszkolnym „DOMINO” położonym w Pabianicach przy ul. Nawrockiego 28.

UPOWAŻNIA

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki – Inspektor
- Sławomir Bratuszawski - Audytor

do przeprowadzenia kontroli w:

- Punkt Przedszkolny „DOMINO” ul. Nawrockiego 28, w Pabianicach

Kontrola dotyczy:

prawidłowości wykorzystania, rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Miejską Pabianice za okres 01.01.-31.12.2018r.

- Kontrola została poprzedzona okazaniem i doręczeniem przez kontrolujących w/w upoważnienia w dniu 20.02.2019r.
- Kontrolę przeprowadzono w okresie 20.02.2019r.-15.03.2019r.

Część – A. Informacje wstępne:

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

-Dyrektor Punktu Przedszkolnego

1. w dniu 02.09.2013r., Prezydent wydał zaświadczenie o wpisie do ewidencji Punktu Przedszkolnego „DOMINO”: położonego w Pabianicach przy ul. Św. Jana w Pabianicach
Jednocześnie Prezydent Miasta Pabianic w dniu 09.03.2015r., dokonał zmiany ww wpisie

1/11

do ewidencji na wniosek osoby prowadzącej Punkt Przedszkolny w poz. 3, tj. zmieniono siedzibę placówki (Punktu Przedszkolnego „DOMINO”): aktualny adres: Pabianice ul. Nawrockiego 28.

Część – B. Ustalenia z badanymi dokumentów:

Umowa najmu lokalu użytkowego na czas nieokreślony zawarta w dniu 15.12.2014r. pomiędzy

- Wynajmującym
- a
- Najemcom

§ 2 pkt. 1 wynajmujący oddaje w użytkowanie Najemcy, lokal mieszkalny na prowadzenie działalności gospodarczej

pkt 2 umowa obowiązuje od dnia 02.01.2015r., na czas nieokreślony

§ 4 pkt 1 a najemca z tytułu umowy najmu zobowiązany jest opłacać: miesięczny czynsz w kwocie 1.300 zł. która płatna będzie z góry do 10 każdego miesiąca.

Wynajmujący będzie wystawiał faktury za okresy miesięczne.

pkt 1 b koszty użytkowania lokalu pobierane przez PSM na podstawie REFAKTUR wystawianych przez Wynajmującego.

Aneks z dnia 13.09.2017r do Umowy Najmu Lokalu Użytkowego położonego w Pabianicach przy ul. Nawrockiego 28, zmianie ulega zapis § 4 pkt 1 a: tj. z dniem 01.01.2018r., czynsz za wynajem lokalu użytkowego wynosi 1.350 zł.

Pozostała treść w/w umowy pozostaje bez zmian.

Punkt Przedszkolny „Domino” działa na podstawie statutu z dnia 06.03.2015r oraz Aneksu do statutu z dnia 27.03.2018r w którym m. in. zapisano:

§2 ust.1

Punkt Przedszkolny czynny jest 12 miesięcy w roku

ust.2

Punkt Przedszkolny jest czynny od poniedziałku do piątku w godzinach 6⁰⁰ - 18⁰⁰

ust.3

posiłki przewidziane to: śniadanie, obiad, podwieczorek; podawane w godzinach przedstawionych w planie dnia

§3

Punkt Przedszkolny realizuje cele i zadania takie jak:

1) wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka, udzielanie dzieciom pomocy

psychologiczno – pedagogicznej;

2) stworzenie opieki nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb i możliwości punktu przedszkolnego;

3) wspomaganie działań wychowawczych rodziców, wpływanie na integrowanie zabiegów wychowawczych i przygotowanie dzieci do nauki szkolnej;

4) wychowywanie dziecka w poszanowaniu tradycji domu rodzinnego

§4

w celu realizacji wyżej wymienionych zadań – Dyrektor Punktu Przedszkolnego organizuje dzieciom i ich rodzicom pomoc psychologiczną, logopedyczną i pedagogiczną w podległej placówce.

W Punkcie Przedszkolnym DOMINO, opieka ta realizowana jest poprzez współpracę z:

-logopedą

-psychologiem

§12

Punkt Przedszkolny jest placówką opiekuńczo – wychowawczą zapewniającą opiekę, wychowanie i naukę dzieciom w wieku od 2,5 do 5 lat

§14 ust.1

podstawową jednostką organizacyjną jest grupa dzieci w zbliżonym wieku

ust.2

maksymalna liczba dzieci w Punkcie Przedszkolnym może wynosić 25. jedna grupa dzieci liczy maksymalnie 14 osób

ust.3

punkt przedszkolny świadczy usługi opiekuńczo – wychowawcze przez cały rok szkolny, który obejmuje okres od dnia 1 września do dnia 31 sierpnia

ust.4

rok szkolny rozpoczyna się z dniem 1 września każdego roku, a kończy się z dniem 31 sierpnia następnego roku

§15 ust.1

punkt przedszkolny zapewnia dzieciom trzy posiłki dziennie

Dla Punktu Przedszkolnego „Domino” opracowano również regulamin placówki, który został zatwierdzony w dniu 06.03.2015r.

PERSONEL PUNKTU PRZEDSZKOLNEGO SKŁADAŁ SIĘ Z 4 OSÓB TJ:

a.) -Dyrektor Punktu Przedszkolnego tj.: 1 osoba

b.) -nauczyciel tj.: 2 osoby

c.) - pomoc nauczyciela tj.: 1 osoba

Dyrektor Punktu Przedszkolnego i nauczyciele posiadają odpowiednie kwalifikacje tj.:

a.) Dyrektor Punktu Przedszkolnego (właścicielka), która jest jednocześnie nauczycielem
-wykształcenie: mgr (ukończone VII 2011r) pedagogiki wieku dziecięcego oraz Licencjat z pedagogiki wczesnoszkolnej i przedszkolnej (ukończony w VI 2009r)

Doświadczenie zawodowe:

1) umowa – zlecenie od 09.2008r do 02.2009r zatrudniona w Przedszkolu Niepublicznym położonym w Łodzi jako nauczyciel według ustnego oświadczenia

2) od.01.04.2009r do 30.11.2009r - staż w Przedszkolu Niepublicznym położonym w Pabianicach. od 01.12.2009r do 31.08.2010r zatrudniona na umowa o pracę w/w placówce od 18.07.2011r do 31.01.2012r jako nauczyciel na umowę zlecenie.

W toku kontroli okazano kontrolującym oświadczenia, iż Dyrektor Punktu Przedszkolnego zgodnie z art. 18 ustawy z dnia 4 lutego 2011r., nie był karany za żadne przestępstwa, nie było prowadzone przeciwko niej żadne postępowanie, posiada pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych. Zaświadczenie z dnia 02.12.2016r.

b.) nauczyciele tj.:

I. - nauczyciel:

wykształcenie -tytuł zawodowy licencjat, na kierunku Pedagogika, w specjalności zintegrowana edukacja przedszkolna i wczesnoszkolna. Umowa o pracę na czas nieokreślony, na stanowisku nauczyciel, wymiar czasu pracy 1/1 etat,

II. - nauczyciel:

wykształcenie – tytuł zawodowy magister, na kierunku Pedagogika, w specjalności pedagogika wspierająca z profilaktyką niedostosowania społecznego, licencjat tytuł zawodowy pedagogika edukacyjna wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne Umowa o pracę na czas nieokreślony, na stanowisku nauczyciel, wymiar czasu pracy 1/1 etat

c.) - pomoc nauczyciela tj.:

wykształcenie – tytuł zawodowy magister, Socjologii Umowa o pracę na czas określony od dnia 27.11.2017r do dnia 31.12.2018r, na stanowisku pomoc nauczyciela, wymiar czasu pracy 1/1 etat

BADANIA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNE:

Wszystkie osoby zatrudnione w Punkcie Przedszkolnym mają ważne badania sanitarno-epidemiologiczne tj.:

1. Dyrektor Punktu Przedszkolnego

– ostatnie badanie było wykonane w dniu: 30.11.2018r.,

2. nauczyciele:

- a.) - ostatnie badanie było wykonane w dniu: 30.11.2018r.,
- b.) - ostatnie badanie było wykonane w dniu: 07.09.2018r.
- c.) - ostatnie badanie było wykonane - (brak możliwości ustalenia z uwagi, iż umowa o pracę była zawarta na czas określony)

WYŻYWIENIE:

-wyżywienie zapewnione jest w formie kateringowej z firmy: „Pierozek” położonej w Pabianicach.

W TOKU KONTROLI KONTROLUJĄCYM PRZEDŁOŻONO I OKAZANO:

1. pozytywną opinię Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z czynności kontrolno-rozpoznawczych, które przeprowadzone były w dniu 23.02.2015r. W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, iż punkt przedszkolny i żłobek niepubliczny spełniają wymagania ochrony przeciwpożarowej.
2. pozytywną opinię sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z czynności kontrolnych, z dnia 28.09.2017r. W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, iż pomieszczenia, w których znajduje się punkt przedszkolny spełniają warunki higieniczno – sanitarne.
3. Notatka służbowa z dnia 24.04.2014r., sporządzona przez pracowników UM w Pabianicach Wydział Edukacji, Kultury i Sportu

ROZLICZENIE DOTACJI (pisemne):

1. Wniosek o udzielenie dotacji na rok 2018 z dnia 11.09.2017r, data wpływu tj. 11.09.2017r do Urzędu Miejskiego w Pabianicach Wydział Edukacji, Kultury i Sportu. Planowana liczba wychowanków wyniosła 25 dzieci.
2. Liczba wychowanków zgodnie z przedstawioną listą według stanu na pierwszy dzień miesiąca: roku 2018

miesiąc:	liczba uczniów zgodnie z listą obecności	informacja przekazywana do Wydziału
styczeń:	22	22
luty:	22	22
marzec:	23	23
kwiecień:	23	23
maj:	24	24
czerwiec:	24	24
lipiec:	25	25
sierpień:	25	25

wrzesień:	21	21
październik:	21	21
listopad:	21	21
grudzień:	21	21

3. liczba uczniów przedszkola spoza terenu Miasta:

miesiąc:	liczba uczniów	nazwa gminy, z terenu której pochodzą dzieci
styczeń:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
luty:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
marzec:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
kwiecień:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
maj:	4	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
czerwiec:	4	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
lipiec:	4	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
sierpień:	4	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
wrzesień:	0	
październik:	0	
listopad:	0	
grudzień:	0	

4. Punkt Przedszkolny „DOMINO” w dniu 15.01.2019r., złożył pisemne rozliczenie otrzymanej dotacji oświatowej z budżetu Miasta:

- kwota dotacji od początku roku do końca okresu sprawozdawczego wyniosła: 93.305,72 zł., a zostało wykorzystane wysokości: 93.305,72 zł.

5. Zestawienie wydatków dotowanej jednostki sfinansowanych z dotacji:

rodzaj wydatku	kwota wydatku w zł.
• wynagrodzenie nauczycieli	25.816,34
• wynagrodzenie dyrektora jednostki oświatowej	0,00
• wynagrodzenia pozostałych pracowników wychowawczo-opiekuńczych oraz obsługi organizacyjno-finansowej	18.320,02
• pochodne od wynagrodzeń	21.592,75
• zakup materiałów i wyposażenia	320,09
• opłata za media	14.729,44
• zakup pomocy dydaktycznych	1.296,56
• zakup usług	0,00
• wynajem pomieszczeń	11.230,52
• razem:	93.305,72

ROZLICZENIE DOTACJI za rok 2017

- wynagrodzenie nauczycieli, miesiąc rok, liczba pracowników, kwota w wysokości zł.:

-styczeń 2018	1	1.530,00
-luty 2018	1	1.530,00
-marzec 2018	1	1.530,00
-kwiecień2018	1	1.530,00
-maj 2018	1	1.530,00
-czerwiec 2018	1	1.530,00
-lipiec 2018	2	2.478,61
-sierpień 2018	2	2.845,10
-wrzesień 2018	2	3.060,00
-październik 2018	2	2.523,36
-listopad2018	2	2.669,27
-grudzień 2018	2	3.060,00

Razem: **25.816,34**

- wynagrodzenie pozostałych pracowników, miesiąc rok, liczba pracowników, kwota w wysokości zł.:

-styczeń 2018	1	1.530,00
-luty 2018	1	1.490,02
-marzec 2018	1	1.530,00
-kwiecień2018	1	1.530,00
-maj 2018	1	1.530,00
-czerwiec 2018	1	1.530,00
-lipiec 2018	1	1.530,00
-sierpień 2018	1	1.530,00
-wrzesień 2018	1	1.530,00
-październik 2018	1	1.530,00
-listopad2018	1	1.530,00
-grudzień 2018	1	1.530,00

Razem: **18.320,02**

- poходne od wynagrodzenia, miesiąc rok, liczba pracowników, kwota w wysokości zł.:

-styczeń 2017	2	1.882,88
-luty 2017	3	1.786,39
-marzec 2017	2	1.882,88
-kwiecień2017	2	1.882,88

-maj 2017	2	1.882,88
-czerwiec 2017	2	1.882,88
-lipiec 2017	2	1.882,88
-sierpień 2017	2	1.882,88
-wrzesień 2017	2	3.072,75
-październik 2017	2	1.882,88
-listopad 2017	2	1.670,60
-grudzień 2017	2	0,00
Razem:		21.592,75

- zakup materiałów i wyposażenia:

Tabela nr 1

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	7038/18	18.12.2018	133,28	-	133,28	Materiały, wyposażenie
2.	FV/10912/145/2018	17.12.2018	762,71	710,14	52,57	Materiały, wyposażenie
3.	FV/8099/145/2018	22.09.2018	311,28	177,04	134,24	Materiały, wyposażenie
4.	Razem				320,09	

- opłata za media:

Tabela nr 2

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	RE/1/2018	06.01.2018	1.554,05	485,65	1.068,40	co. śmieci-media
2.	RE/2/2018	06.01.2018	58,24	18,20	40,04	co. śmieci-media
3.	RE/3/2018	07.02.2018	1.554,05	485,65	1.068,40	co. śmieci-media
4.	RE/4/2018	07.02.2018	58,24	18,20	40,04	co. śmieci-media
5.	RE/5/2018	08.03.2018	1.554,05	485,65	1.083,12	co. śmieci-media
6.	RE/6/2018	08.03.2018	58,24	17,65	40,59	co. śmieci-media
7.	RE/7/2018	06.04.2018	1.554,05	485,65	1.083,12	co. śmieci-media
8.	RE/8/2018	06.04.2018	58,24	17,65	40,59	co. śmieci-media
9.	RE/9/2018	08.05.2018	1.554,05	457,08	1.096,97	co. śmieci-media
10.	RE/10/2018	08.05.2018	58,24	17,13	41,11	co. śmieci-media
11.	RE/11/2018	05.06.2018	1.554,05	457,08	1.096,97	co. śmieci-media

12.	RE/12/2018	05.06.2018	58,24	17,13	41,11	co. śmieci-media
13.	30/1481/20/300052220/ 22 R/2	01.03.2018	433,45	165,04	268,41	Media-energia
14.	RE/13/2018	04.07.2018	1.554,05	444,02	1.110,03	Media
15.	RE/14/2018	04.07.2018	58,24	16,64	41,60	Media
16.	RE/15/2018	06.08.2018	1.554,05	444,02	1.110,03	Media
17.	RE/16/2018	06.08.2018	58,24	16,64	41,60	Media
18.	RE/17/2018	06.09.2018	1.554,05	501,3	1.052,74	Media
19.	RE/18/2018	06.09.2018	58,24	22,79	35,45	Media
20.	RE/19/2018	04.10.2018	1.554,05	501,3	1.052,74	Media
21.	RE/20/2018	04.10.2018	58,24	18,79	39,45	Media
22.	RE/21/2018	07.11.2018	1.554,05	501,3	1.052,74	Media
23.	RE/22/2018	07.11.2018	58,24	18,79	39,45	Media
24.	RE/23/2018	05.12.2018	1.554,05	501,3	1.052,74	Media
25.	RE/24/2018	05.12.2018	58,24	18,79	39,45	Media
26.	RE/25/2018	30.06.2018	79,66	23,43	56,23	Media
27.	RE/25/2018	30.11.2018	143,81	46,4	97,41	Media
28.	30/1481/21/300052220/2 3R/2018	30.04.2018	469,38	151,86	317,52	Media-energia
29.	30/1481/23/300052220/ 23R/2018	12.07.2018	421,57	132,47	289,10	Media-energia
30.	30/1481/26/300052220/ 23R/2018	31.10.2018	459,32	167,03	292,29	Media-energia
31.	RAZEM				14.729,44	

- zakup pomocy dydaktycznych:

Tabela nr 3

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	55/18	27.03.2018	51,25	-	51,25	Pomoce dydaktyczne
2.	133/2018	16.11.2018	220,36	-	220,36	Pomoce dydaktyczne
3.	FV/10912/145/2018	17.12.2018	762,71	52,57	710,04	Pomoce dydaktyczne
4.	FV/8099/145/2018	22.09.2018	311,28	134,24	177,04	Pomoce dydaktyczne
5.	125/18	19.06.2018	131,77	-	137,77	Pomoce dydaktyczne
6.	Razem				1.296,56	

- wynajem pomieszczeń:

Tabela nr 5

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	1/2018	02.01.2018	1.350	421,88	928,12	Wynajem pomieszczeń
2.	2/2018	18.02.2018	1.350	421,88	928,12	Wynajem pomieszczeń
3.	3/2018	18.03.2018	1.350	409,1	940,90	Wynajem pomieszczeń
4.	4/2018	11.04.2018	1.350	409,1	940,90	Wynajem pomieszczeń
5.	5/2018	11.05.2018	1.350	397,06	952,94	Wynajem pomieszczeń
6.	6/2018	15.06.2018	1.350	397,06	952,94	Wynajem pomieszczeń
7.	7/2018	12.07.2018	1.350	385,72	964,28	Wynajem pomieszczeń
8.	8/2018	09.08.2018	1.350	385,72	964,28	Wynajem pomieszczeń
9.	9/2018	17.09.2018	1.350	435,49	914,51	Wynajem pomieszczeń
10.	10/2018	15.10.2018	1.350	435,49	914,51	Wynajem pomieszczeń
11.	11/2018	20.11.2018	1.350	435,49	914,51	Wynajem pomieszczeń
12.	12/2018	16.12.2018	1.350	435,49	914,51	Wynajem pomieszczeń
13.	RAZEM				11.230,52	

ZASWIADCZENIA O NIEZALEGANIU:

- Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pabianicach w dniu 21.01.2019r., wydał zaświadczenie nr 1016-SOB-1. 4050.101.2019 o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości. Z up. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach Kierownik Samodzielnego Referatu zaświadczył, że nie ujawniono zaległości podatkowych wnioskodawcy oraz nie ujawniono odsetek za zwłokę wnioskodawcy wymienionego w części A według stanu na dzień 18.01.2019r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi Inspektorat w Pabianicach w dniu 18.01.2019r., wydał zaświadczenie nr: 530271ZN19/0000122 o niezaleganiu w opłatach składek. Zaświadcza się, że wnioskodawca nie posiada zaległości według stanu na dzień 18.01.2019r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

Część – C. Informacje końcowe

Wnioski

- Kontrolowany uzyskał niezbędne informacje o przepisach pozostających w związku z

przedmiotem kontroli.

- Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia kontrahentów Przedszkola „DOMINO” w bazie CEIDG.
- Ponadto kontrolujący po dokonanej weryfikacji dokumentów księgowych nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków przedmiotowe dokumenty są prawidłowo opisane.
- Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem.
- Należy podkreślić, że Punkt Przedszkolny „DOMINO” jest prowadzone i zarządzane w prawidłowy sposób tj.: niebudzący zastrzeżeń.

Załączniki:

-załącznik nr 2 upoważnienie do kontroli SPM-I 0052.22.2019 z dnia 18.02.2019r

-załącznik nr 2 upoważnienie do kontroli SPM-I 0052.23.2019 z dnia 18.02.2019r

-załącznik nr 3 zaświadczenie nr 1016-SOB-1. 4050.101.2019

-załącznik nr 4 zaświadczenie nr: 530271ZN19/0000122

Informacje końcowe:

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (nr 3), drugi egzemplarz otrzymuje Prezydent Miasta Pabianic (nr 2).

Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych. W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Na tym Sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 11 stron zaparafowanych.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

Podpisy

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego