



Urząd Miejski w Pabianicach
Zespół Audytu i Kontroli



AKW. 1712.3.2020

egz. nr 1 sprawozdania

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działający na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr SPM-I. 0052.1.64.2020 z dnia 16.07.2020r w sprawie przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Przedszkolu Miejskim nr 5 w Pabianicach.

UPOWAŻNIA

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki – audytor wew.

do przeprowadzenia audytu w:

- Przedszkole Miejskie nr 5 w Pabianicach położonej przy ul Zamkowej 48, 95-200 Pabianice

Audyt dotyczy:

- Poprawność Sprawozdania w systemie informacji oświatowej (w skrócie SIO) za rok 2019
- Audyt została poprzedzony okazaniem i doręczeniem Upoważnienia do Przeprowadzenia Audytu w dniu 17.07.2020r.
- Audyt przeprowadzono w okresie 10.08.-31.08.2020r.

Część – A. Informacje wstępne:

Audytu dokonano na podstawie:

Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r nr 2077 oraz z 2018r poz. 62 ze zm.);

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2015 nr.1480);

Zarządzenie Nr 219/2012/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 27 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu audytu i kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Pabianicach i miejskich jednostkach organizacyjnych;

Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r., o systemie informacji oświatowej (Dz. U. z 2017r., poz. 2159 z późn. zm.);

Statut Przedszkola Miejskiego nr 5 w Pabianicach tekst jednolity niniejszego statutu opracowano na podstawie zmian przyjętych uchwałą rady pedagogicznej nr 17/2017 w dniu

1/13

27.11.2017r. Tekst jednolity statutu wszedł w życie z dniem 01.12.2017r.;

Zarządzenie nr 10A/2020 Dyrektora Przedszkola nr 5 w Pabianicach z dnia 26.02.2020r., w sprawie wprowadzenia tekstu jednolitego statutu przedszkola;

Regulamin organizacyjny PM nr 5 w Pabianicach, zwanym dalej Regulaminem, określa organizację i zasady funkcjonowania przedszkola, a w szczególności:

- struktura organizacyjna przedszkola;
- zakres działania poszczególnych organów przedszkola;

Wyjaśnienie Udzielali:

- Dyrektor Szkoły
- Główny Księgowy
- Samodzielny Referent

Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:

LICZBA NAUCZYCIELI ZATRUDNIONYCH

w PM nr 5 w PABIANICACH

Wykaz etatów nauczycieli objętych subwencją oświatową

-Liczba stosunków pracy nauczycieli:

- zatrudnieni:

-ogółem:	17
-bez stopnia:	1
-stażysta:	1
-kontraktowy:	5
-mianowany:	2
-dyplomowany:	8

-sprawdzono dokumentację nauczycieli:

-kontraktowy: 5

-losowo sprawdzono dokumentację 2 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 30.06.2017r., (na czas określony) od dnia 30.08.2019r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Akademia Humanistyczno-Ekonomiczna w Łodzi, w zakresie (kierunek): pedagogika, w specjalność: edukacja wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne, stopień zawodowy licencjat,

-umowa o pracę zawarta w dniu 30.06.2017r., (na czas określony), od dnia 30.08.2019r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na wydziale Nauk o Wychowaniu, na kierunku: pedagogika, w specjalności: pedagogika w zakresie opieki i terapii pedagogicznej, tytuł zawodowy magister,

-dyplomowany: 8

-losowo sprawdzono dokumentację 2 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 07.09.1992r., (na czas określony), od dnia 30.08.1996r., na

2/13

czas nieokreślony Dyplom Ukończenia Studiów: Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Jana Kochanowskiego w Kielcach, filia WSP w Piotrkowie Trybunalskim, na kierunku: pedagogika, w zakresie: nauczyciel początkowego wychowania przedszkolnego, tytuł zawodowy magister uzyskany w 1992r,

-umowa o pracę zawarta w dniu 30.06.1996r., (na czas określony), 30.08.1997r., (na czas nieokreślony), Dyplom Ukończenia Studiów: Akademia Świętokrzyska im. J Kochanowskiego w Kielcach filia w Piotrkowie Trybunalskim, na kierunku: pedagogika, w zakresie: nauczyciel początkowy wychowania przedszkolnego, tytuł zawodowy magister,

LICZBA WYCHOWANKÓW KSZTAŁCĄCYCH SIĘ

w PM nr 5 w PABIANICACH

Ogółem liczba wychowanków 175

Ogółem liczba oddziałów (klas) 7

-wiek liczba uczniów:

-I 25

-II 25

-III 25

-IV 25

-V 25

-VI 25

-VII 25

Ogółem liczba wychowanków do kształcenia specjalnego z orzeczeniami o niepełnosprawności oraz o potrzebie kształcenia specjalnego 1, plus jedno nauczanie indywidualne

Ogółem liczba oddziałów (klas) 7

- niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim łączna liczba wychowanków: 1

-wymagana dokumentacja (sprawdzono dokumentację 1 dziecka):

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 12.09.2019r.,

ROZLICZENIE KOSZTÓW ROZDZIAŁU 80104; 80146, 80148; 80149 tj.:

REALIZACJA ZADAŃ Z ZAKRESU SPECJALNEJ ORGANIZACJI NAUKI I METOD PRACY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY DO SPRAWOZDANIA Z SIO ZA ROK 2019.

- dział 801

rozdział: 80101

-§	kwota zł.
3020	9.667,00
4010	1.189,433,75
4040	82.301,79

3/13

4110	207.894,84
4120	16.941,43
4170	2.100,00
4210	30.678,84
4240	3.509,37
4260	63.422,12
4270	15.803,20
4280	540,00
4300	57.749,85
4360	2.574,65
4430	73,83
4440	63.549,00
4520	4.116,00
4700	850,00
rozdział: 80146	
4210	2.221,82
4240	225,00
4300	2.025,00
4700	328,00
rozdział: 80148	
3020	2.806,00
4010	182.539,15
4040	10.003,65
4110	32.198,88
4120	3.332,78
4210	3.523,00
4220	144.889,22
4260	8.437,00
4300	2.586,05
4440	7.311,00
rozdział: 80149	
4010	1.385,52
4110	238,17
4120	33,96
Razem	2.155.132,77

**STRUKTURA ZATRUDNIENIA ORAZ WYKONANIA WYDATKÓW NA
WYNAGRODZENIA NAUCZYCIELI ZA ROK 2019**

- Wynagrodzenie Nauczycieli za rok 2019:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	wynagrodzenie
-bez stopnia	14.855,27
-stażysta	19.401,38
-kontraktowy	236.230,89
-mianowany	54.009,91
-dyplomowany	824.712,98

- Dodatkowe wynagrodzenie Nauczycieli za rok 2019:

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	wynagrodzenie
-bez stopnia	0,00
-stażysta	433,87
-kontraktowy	18.258,48
-mianowany	4.286,02
-dyplomowany	32.499,40

-Dodatkowe jednorazowe wynagrodzenie „DODATEK NA START” dla nauczyciela stażysty wypłacone w wysokości 1.000 zł., które zostało wyłączone z ogólnego rozliczenia płac.

Główny księgowy PM nr 5 w Pabianicach udzielił pisemnego wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie.

-Listy płac zasadniczych nauczycieli (§ 4010)

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/1/N- nauczyciele za m-c 01.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 02.01.2019r., wyciąg nr 1/2019 w łącznej wysokości: 39.394,15 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/4/N- nauczyciele za m-c 04.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 01.04.2019r., wyciąg nr 43/2019 w łącznej wysokości: 38.585,11 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/6/N- nauczyciele za m-c 06.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 03.06.2019r., wyciąg nr 75/2019 w łącznej wysokości: 38.473,29 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/8/N- nauczyciele za m-c 08.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 01.08.2019r., wyciąg nr 99/2019 w łącznej wysokości: 40.357,54 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/10/N- nauczyciele za m-c 10.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 01.10.2019r., wyciąg nr 120/2019 w łącznej wysokości: 46.589,65 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/12/N- nauczyciele za m-c 12.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 02.12.2019r., wyciąg nr 151/2019 w łącznej wysokości: 45.204,17 zł.

WYDATKI PONIESIONE NA WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI I
OBSŁUGI ZA ROK 2019:

- Wynagrodzenie pracowników Administracji za rok 2019:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-administracja	3	100.858,00

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-administracja	3	7.418,64

- Wynagrodzenie pracowników Obsługi za rok 2019:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-obsługa	12	347.401,79

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-obsługa	12	23.141,68

- Wynagrodzenie pracowników Kuchnia za rok 2019:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-kuchnia	5	119.147,04

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników)

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-kuchnia	5	6.267,23

-Listy płac zasadniczych administracji, obsługi i kuchni (§ 4010)

-Lista płac zasadnicza (§ 4010) sygnatura 2019/1/A- administracja, obsługa i kuchni za m-c 01.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 28.01.2019r., wyciąg nr 12/2019 w łącznej wysokości: 27.194,68 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/4/A1- administracji, obsługi i kuchni za m-c 04.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 26.04.2019r., wyciąg nr 57/2019 w łącznej wysokości: 25.376,15 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/6/A1- administracji, obsługi i kuchni za m-c 06.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 27.06.2019r., wyciąg nr 87/2019 w łącznej wysokości: 31.025,96 zł.

-Lista płac zasadnicza sygnatura 2019/8/A- administracji, obsługi i kuchni za m-c 08.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 28.08.2019r., wyciąg nr 107/2019 w łącznej wysokości: 28.973,95 zł.

**CZĘSTOTLIWOŚĆ PRZEPROWADZANYCH SZKOLEŃ ZE ZMIAN W OBOWIĄZUJĄCYCH
PRZEPISACH PRAWA**

za okres objęty audytem

Główny Księgowy PM nr 5 w pisemnym oświadczeniu poinformował, iż w 2019 roku odbył ok 3 szkolenia podnoszące kwalifikacje zawodowe. Jednocześnie Główny Księgowy ustnie oświadczył, iż na bieżąco się dokształca za pomocą dostępnych portali internetowych.

Główny Księgowy PM nr 5 w pisemnym oświadczeniu poinformował, iż w związku z realizacją robót publicznych w roku 2019 PM nr 5otrzymało PUP w Pabianicach kwotę dofinansowania w wysokości 16.084,61 zł.

Samodzielny Referent PM nr 5 ustnie oświadczył, iż w 2019 roku pracownicy administracji i obsługi uczestniczyli w ok 7 szkoleniach podnoszące kwalifikacje zawodowe. Jednocześnie na bieżąco się dokształcają za pomocą dostępnych portali internetowych.

ZESTAWIENIE WYBRANYCH FAKTUR VAT i RACHUNKÓW

za okres objęty audytem z rejestru zakupów

(rejestr zawiera 729 pozycji tj. od nr 1 do nr 729)

Tabela nr 1

L. p	Fa VAT , rachunek nr,	z dnia	wartość brutto	Kwota własna	nazwa wydatku
1.	STA/4/01/19	7.01.2019	400	-	Usługa z zakresu danych osobowych
2.	100/MAG/2019	4.01.2019	887,5	-	Art. spożywcze
3.	FV2019/7	10.01.2019	968,69	-	Art. spożywcze
4.	14 01 2019	15.01.2019	500	-	Szkolenie w zakresie BHP
5.	03 2019	21.01.2019	875	-	Zajęcia rytmiczne za 01/2019
6.	967/MAG/2019	23.01.2019	648,19	-	Art. spożywcze
7.	FA/30/2019	28.01.2019	858,8	-	Art. spożywcze
8.	TC/76/2019	31.01.2019	5.645,43	-	ZEC centralne ogrzewanie
9.	10 2019	1.02.2019	419	-	Okresowa deratyzacja
10.	28 2019	4.02.2019	319,8	-	Usługa serwisowa IT
11.	FV 2019/48	7.02.2019	1.022,75	-	Art. spożywcze
12.	FA/47/2019	18.02.2019	798,4	-	Art. spożywcze
13.	12 2019	20.02.2019	875	-	Zajęcia rytmiczne za 02/2019
14.	394/PL/02/2019	14.02.2019	2.130,05	-	Art. gospodarcze
15.	OŁM/7476/8FR/2019	9.02.2019	1.064,77	-	PGE energia elektryczna
16.	00/4851/2019	19.02.2019	1.234,70	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
17.	1 2019	19.02.2019	1.03.2000	-	Pielęgnacja drzew
18.	FV 2019/59	22.02.2019	556,3	-	Art. spożywcze
19.	SD/1195/19	26.02.2019	1.023,98	-	Art. spożywcze

20.	21 2019	1.03.2019	419	-	Okresowa deratyzacja
21.	1 03 2019	5.03.2019	780	-	Ziemniaki
22.	TC/931/2019	28.02.2019	5.149,78	-	ZEC centralne ogrzewanie
23.	674/2/2019	28.02.2019	2.706,00	-	Licencja na aktualizację oprogramowania
24.	FV 2019/76	7.03.2019	671,66	-	Art. spożywcze
25.	24 2019	20.03.2019	875	-	Zajęcia rytmiczne za 03/2019
26.	00/81177/2019	19.03.2019	1.014,93	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
27.	FA/81/2019	25.03.2019	1.333,80	-	Art. spożywcze
28.	00/10931/2019	17.04.2019	1.088,19	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
29.	VGO/002475236/19	22.03.2019	618,63	-	PGNiG dostawa gazu
30.	4246/MAG/2019	1.04.2019	1.001,18	-	Art. spożywcze
31.	402/SC/2019	29.03.2019	1.734,30	-	Program komputerowy
32.	TC/1814/2019	31.03.2019	5.102,08	-	ZEC centralne ogrzewanie
33.	4 2019	26.03.2019	1.000,00	-	Mycie okien
34.	OŁM/7476/9FR/2019	3.04.2019	904,16	-	PGE energia elektryczna
35.	17/1903/00004223	2.04.2019	959,04	-	PGE energia elektryczna
36.	1 4 2019	17.04.2019	2.500,00	-	Naprawa piaskownicy
37.	5597/MAG/2019	2.05.2019	747,18	-	Art. spożywcze
38.	45 2019	20.05.2019	875	-	Zajęcia rytmiczne za 05/2019
39.	00/14297/2019	17.05.2019	1.077,72	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
40.	FA/122/2019	27.05.2019	1.380,50	-	Art. spożywcze
41.	4 2019	28.05.2019	400	-	Ziemniaki
42.	VGO/004281673/19	20.05.2019	489,32	-	PGNiG dostawa gazu
43.	1326/PL/05/2019	22.05.2019	1.300,00	-	Taboret gazowy
44.	SD/3208/19	21.05.2019	607,63	-	Art. spożywcze
45.	STA/4/06/19	3.06.2019	400	-	Usługa z zakresu ochrony danych osobowych
46.	OŁM/7476/10FR/2019	30.05.2019	966,75	-	PGE energia elektryczna
47.	TC/3458/2019	31.05.2019	2.646,68	-	ZEC centralne ogrzewanie
48.	15 2019	7.06.2019	1.226,19	-	Art. gospodarcze
49.	6 2019	11.06.2019	270	-	Art. gospodarcze
50.	17/1905/00006703	5.06.2019	907,58	-	PGE energia elektryczna
51.	FV 2019/199	14.06.2019	682,44	-	Art. spożywcze
52.	SD/3521/19	12.06.2019	674,22	-	Art. spożywcze
53.	00/17105/2019	19.06.2019	1.224,51	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
54.	FA/146/2019	24.06.2019	1.161,90	-	Art. spożywcze
55.	FV/2019/216	27.06.2019	670,11	-	Art. spożywcze
56.	1685/V/19	3.07.2019	1.036,83	-	Środki czystości
57.	TC/4251/2019	30.06.2019	2.322,95	-	ZEC centralne ogrzewanie
58.	962/19	12.07.2019	810	-	Sprzęt AGD

59	9035/MAG/2019	11.07.2019	884,59	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
60	OŁM/7476/11FR/2019	19.07.2019	729,63	-	PGE energia elektryczna
61	FV 2019/223	19.07.2019	1.184,66	-	Art. spożywcze
62	TC/5000/2019	31.07.2019	2.103,00	-	ZEC centralne ogrzewanie
63	STA/4/08/19	2.08.2019	400	-	Usługa z zakresu ochrony danych osobowych
64	VGO/006012158/19	23.07.2019	405	-	PGNiG dostawa gazu
65	11064/MAG/2019	28.08.2019	1.618,53	-	Art. spożywcze
66	9 2019	29.08.2019	1.000,00	-	Mycie okien
67	11058/MAG/2019	28.08.2019	1.276,47	-	Art. spożywcze
68	7 2019	2.09.2019	1.150,00	-	Art. spożywcze (ziemniaki)
69	125 2019	3.09.2019	3.000,00	-	Wyposażenie placu zabaw
70	3 08 2019	27.08.2019	3.300,00	-	Prace remontowe, holu w przedszkolu zrealizowane zgodnie z umową z dnia 14.06.2019r.
71	4 08 2019	27.08.2019	3.600,00	-	Cyklinowanie parkietu w sali
72	2142/V/19	4.09.2019	1.284,41	-	Środki Czystości
73	TC/5753/2019	31.08.2019	2.066,44	-	ZEC centralne ogrzewanie
74	FV 2019/236	5.09.2019	847,58	-	Art. spożywcze
75	674/9/19/FV-O	16.09.2019	818,57	-	Art. spożywcze
76	(S) FS-2485/09/2019/RO	11.09.2019	949,91	-	Piaskownica
77	FV 2019/265	26.09.2019	867,3	-	Art. spożywcze
78	1211/9/19/FV-O	30.09.2019	659,77	-	Art. spożywcze
79	12809/MAG/2019	2.10.2019	1.027,31	-	Art. spożywcze
80	TC/6523/2019	30.09.2019	2.369,20	-	ZEC centralne ogrzewanie
81	OŁM/7476/12FR/2019	30.09.2019	889,64	-	PGE energia elektryczna
82	13258/MAG/2019	11.10.2019	836,87	-	Art. spożywcze
83	FV2019/290	10.10.2019	1.131,80	-	Art. spożywcze
84	676/10/19/FV-O	10.10.2019	865,13	-	Art. spożywcze
85	9 2019	22.10.2019	1.200,00	-	Art spożywcze (ziemniaki)
86	FA219/2019	28.10.2019	2.123, 60	-	Art. spożywcze
87	00/29202/2019	22.10.2019	1.337,15	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
88	14235/MAG/2019	4.11.2019	932,98	-	Art. spożywcze
89	TC/7370/2019	31.10.2019	3.88513	-	ZEC centralne ogrzewanie
90	FV 2019/332	8.11.2019	1.142,10	-	Art. spożywcze
91	2776/V/19	20.11.2019	874,78	-	Środki czystości
92	00/32424/2019	19.11.2019	870,98	-	ZWK dostawa wody i odbiór ścieków
93	FA/254/2019	25.11.2019	1.044,60	-	Art. spożywcze
94	10 2019	27.11.2019	1.200,00	-	Ziemniaki
95	FV 2019/349	20.11.2019	795,98	-	Art. spożywcze
96	TC/8224/2019	30.11.2019	4.451,39	-	ZEC centralne ogrzewanie

97	1554/SC/2019	5.12.2019	999,99	-	Art. biurowe
98	17/1911/00004630	2.12.2019	798,26	-	PGE energia elektryczna
99	OŁM/7476/13FR/2019	4.12.2019	1.197,92	-	PGE energia elektryczna
100.	FV2019/378	6.12.2019	936,37	-	Art. spożywcze
101.	F/2019/12/000811	3.12.2019	1.384,00	-	Licencja na programy
102.	1 12 2019	6.12.2019	3.673,00	-	Usługi remontowe
103.	16362/MAG/2019	19.12.2019	2.241,99	-	Art. spożywcze
104.	16482/MAG/2019	20.12.2019	6.835,00	-	Art. spożywcze
105.	TC/9082/2019	31.12.2019	4.956,35	-	ZEC centralne ogrzewanie

Zaświadczenia o niezaleganiu:

- Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pabianicach w dniu 10.02.2020r., wydał zaświadczenie nr 1016.4050.66915.2020 o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości. Z up. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach Starszy Ekspert Skarbowy zaświadczył, że nie ujawniono zaległości podatkowych wnioskodawcy oraz nie ujawniono odsetek za zwłokę wnioskodawcy wymienionego w części A według stanu na dzień 10.02.2020r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi Inspektorat w Pabianicach w dniu 04.07.2020r., wydał zaświadczenie nr: 530271ZN20/0000989 o niezaleganiu w opłatach składek. Zaświadcza się, że wnioskodawca nie posiada zaległości według stanu na dzień 08.07.2020r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

Część – C. Informacje końcowe

Kryteria

- Kryterium określające terminowe regulowanie zobowiązań:

100% - terminowość b. dobry

99-95% - dobry

94-90% - dostateczny

Poniziej 89% - niezadowolający

- Kryterium określające prawidłowość prowadzenia dokumentacji księgowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami

0 - błędów – b. dobry

do 5 błędnych faktur – dobry

od 6 do 10 – dostateczny

Powyżej 10 – niezadowolający

- Kryterium określające prawidłowość stosowania terminów płatności na dokumentach

0 - błędów – b. dobry

do 1-2 błędy – dobry

od 3 do 5 – dostateczny

Powyżej 5 – niezadowolający

- Kryterium określające częstotliwość przeprowadzanych szkoleń ze zmian w obowiązujących przepisach prawnych

3 szkolenia – b. dobry

2 szkolenia – dobry

1 szkolenie – dostateczny

0 szkoleń – niezadowolający

Ryzyka (możliwe negatywne skutki)

- naruszenie dyscypliny finansów publicznych

Metodyka

- zapoznanie się z dokumentami
- uzyskanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki audytowanej
- badanie próbek
- badania analityczne ksiąg w zakresie regulowania zobowiązań

Wnioski

- Audytowany uzyskał niezbędne informacje o przepisach pozostających w związku z przedmiotowym audytem;
- dokonano weryfikacji dokumentów księgowych kontrolujący nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków, określa się na poziomie b. dobrym;
- dokonano wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem w terminie, określa się na poziomie b. dobrym;
- poprawność opisywania dokumentów pod względem merytorycznym, pod względem formalnym i rachunkowym, określa się na poziomie dobrym;
- częstotliwość przeprowadzanych szkoleń ze zmian w obowiązujących przepisach prawnych, w badanym okresie, określa się na poziomie b. dobrym;
- należy podkreślić, iż Przedszkole Miejskie nr 5 w Pabianicach jest prowadzona i zarządzane przez Dyrektora w prawidłowy sposób tj.: niebudzący zastrzeżeń.

11/13

Zalecenia pokontrolne

- zdaniem kontrolującego istnieje potrzeba wsparcia Dyrektorów Placówek podległych Wydziałowi EKS wyspecjalizowaną pomocą prawną w zakresie kadr oraz spraw oświatowych i innych;
- zdaniem kontrolującego należy zaplanować i przeprowadzić modernizację sieci przesyłowej i zmiany parametrów (zwiększenie przepustowości) w budynku PM nr 5 oraz systematycznej wymiany sprzętu komputerowego. Powyższe spowoduje wzrost efektywności pracy, efektywniejszego wykorzystania zasobów ludzkich uzyskując wyższą specjalizację pracowników oraz lepszą dostępność pracowników do materiałów szkoleniowych doskonalenia zawodowego (szkolenia).
- kontrolujący pragną nadmienić i podkreślić, iż należy się zastanowić nad scentralizowaniem obsługi placówek oświatowych w formie wyodrębnionej jednostki budżetowej tj. Centrum Usług Wspólnych. Centralizacja spowoduje wzrost efektywności funkcjonowania struktur nie tylko poprzez centralizację oraz standaryzację procesów ale również efektywniejsze wykorzystanie zasobów ludzkich uzyskując wyższą specjalizację pracowników oraz lepszą dostępność pracowników do doskonalenia zawodowego (szkolenia),

Załączniki:

- załącznik nr 1 upoważnienie do kontroli nr SPM-I. 0052.1.64.2020 z dnia 16.07.2020r.;
- załącznik nr 2 zaświadczenie z ZAS-W;
- załącznik nr 3 zaświadczenie z ZUS;
- załącznik nr 4 Oświadczenia kart 3;

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 sprawozdania, 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 ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń audytu

Na tym Sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 13 strony zaparafowane.

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

Podpisy

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego