

PLF.3225.1.2012

Grudziądz , dnia 19.03.2012 roku

Pan Andrzej Zilz

Prezes Przedszkola Niepublicznego „KRASNAL”

w Nowej Wsi

86-302 Nowa Wieś

Działając na podstawie art. 68 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) i Zarządzenia Wójta nr 6/2008 z dnia 14 lipca 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Grudziądz przeprowadzono kontrolę problemową w Przedszkolu Niepublicznym „KRASNAL” w Nowej Wsi w zakresie realizacji planu finansowego i rozliczenia dotacji podmiotowej w dniach od 15.03.2012 r. do 16.03.2012 r.

Celem kontroli było zapewnienie o wiarygodności rozliczeń dotacji podmiotowej w 2011 roku.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej :

W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono, że rozliczenia miesięczne z dotacji sporządzone przez jednostkę posiadały cechy wiarygodności prezentowanych w nich informacji. Badane rozliczenia :

- 1/ sporządzano na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz stosownie do określonych w ustawie zasad rachunkowości,
- 2/ były zgodne , co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem i umowami,
- 3/ zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za 2011 rok były odprowadzane w terminach ustawowych
- 4/ naliczane składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy były prawidłowe i przekazywane w terminach określonych przepisami

5/ rachunki, faktury oraz listy płac wypłacane w ramach otrzymanej dotacji opatrzone były klauzulą „sfinansowano w ramach realizacji dotacji Urzędu Gminy Grudziądz za m-cdo kwoty , poz. budżetowa”,

6/ liczba dzieci wykazywana we wnioskach o udzielenie dotacji była zgodna z ilością dzieci wykazanych na listach obecności w danym okresie,

7/ na listach płac objętych kontrolą brakowało adnotacji o sposobie przekazania wynagrodzeń w formie przelewu na konta osobiste pracowników,

8/ na sprawdzanych rachunkach i fakturach brakowało opisu merytorycznego oraz potwierdzeń wykonanych usług , czy też zakupu towarów

9/ na kontrolowanych dowodach księgowych (r-ki i f-ry) brakowało również informacji o zastosowaniu ustawy Prawo Zamówień Publicznych

II. Zalecenia pokontrolne.

W związku z powyższym zaleca się jak niżej :

1/ na sporządzanych listach płac dokonywać adnotacji o sposobie przekazania wynagrodzeń w formie przelewu na konta osobiste pracowników,

2/ dokonywać opisu merytorycznego i potwierdzeń wykonanych usług na fakturach i rachunkach objętych dotacją podmiotową,

3/ dokonywać zapisu o tym, które przepisy ustawy: Prawo Zamówień Publicznych zastosowano przy wydatkowaniu dotacji,


W czasie kontroli wyjaśnień udzielała Pani Bożena Szelałowska - główny księgowy Przedszkola Niepublicznego w Nowej Wsi.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Podpis osoby kontrolującej

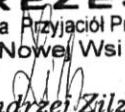
INSPEKTOR


mgr Dorota Węzka
86-300 GRUDZIĄDZ
ul. Wyzickiego 38
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 030-45-111-05, fax 056-45-111-32

Podpis osoby uprawnionej do

reprezentowania podmiotu kontrolowanego

Stowarzyszenie Przyjaciół Przedszkola
Nowa Wieś, ul. Grudziądzka 18
86-300 GRUDZIĄDZ
☎ (0-56) 46-507-41
NIP 876-17-17-098, Regon 870611610

PREZES
Stowarzyszenia Przyjaciół Przedszkola
w Nowej Wsi

Andrzej Zilz