

5. od wynagrodzenia p. _____ (_____), która 24 kwietnia 2011 roku powróciła z urlopu macierzyńskiego, za okres od maja do lipca 2011 roku odprowadzono składkę na Fundusz Pracy w łącznej wysokości _____ zł, co jest niezgodne z art. 104 a ustawy

o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy,

6. od wynagrodzenia p. _____, która 4 czerwca 2011 roku powróciła z urlopu macierzyńskiego, za lipc 2011 roku odprowadzono składkę na Fundusz Pracy w wysokości _____ zł, co jest niezgodne z art. 104 a ustawy

o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Osobą odpowiedzialną za nieprawidłowości opisane w pkt. 5 i 6 jest pracownik MZOPO ds. plac. W grudniu 2012 roku skorygowano deklarację DRA w zakresie błędnie naliczonych składek za powyższe miesiące.

VI. Prowadzenie ksiąg rachunkowych. Rozrachunki.

W Przedszkolu obowiązuje polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 1a/2011 z 3 stycznia 2011 roku ze zmianami.

Księgowość prowadzona jest przy wykorzystaniu programu komputerowego Księgowość Optivum firmy VULCAN. Księgi rachunkowe w systemie komputerowym są zamknięte do października 2012 roku, zaś zbiory danych z programu księgowego archiwizowane są na bieżąco.

Kontroli poddano księgi rachunkowe za październik 2012 roku.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. jedna faktura zawiera błędny NIP jednostki,
2. w dokumentacji księgowej znajduje się kilka dokumentów, na których brak jest podpisów potwierdzających dokonanie sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym bądź zatwierdzenia do wypłaty.

VII. Zamówienia publiczne.

W Przedszkolu obowiązuje regulamin postępowania w sprawach zamówień publicznych z 17 czerwca 2010 roku.

Kontroli poddano postępowanie o zamówienie publiczne przeprowadzone w czerwcu 2012 roku dotyczące *robót malarskich* i stwierdzono, że:

1. udzielono zamówień poniżej 14.000 euro na usługi w zakresie robót malarskich na kwotę 17.070,93 zł netto przy czym w planie ujęto łączną kwotę na roboty budowlane w wysokości 5.000 zł; nie dokonano zmiany do planu. Odpowiedzialną za prawidłowe przeprowadzenie postępowania jest ówczesna p. Dyrektor,
2. brak dokumentu potwierdzającego dokonanie szacowania wartości zamówienia oraz kosztorysu inwestorskiego z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego sporządzona została notatka, która zawiera opis przedmiotu zamówienia, informacje na temat oferentów (dostawców), kosztorys ofertowy oraz proponowanych przez nich cen, a także uzasadnienie dokonanego wyboru,
3. prowadzony rejestr zamówień nie zawiera wszystkich informacji, o których mowa w § 18 zarządzenia nr 440/2007 Prezydenta Miasta Rybnika, a szczególności brak:
 - a) charakteru udzielanego zamówienia (dostawa, usługa, roboty budowlane),
 - b) daty zawarcia umowy,
 - c) ewentualnego zabezpieczenia.