

- nota nr 1/2011 na kwotę 1.154,88 zł – refundacja nastąpiła 29 kwietnia 2011 roku,
- nota nr 2/2011 na kwotę 334,73 zł – refundacja nastąpiła 24 czerwca 2011 roku,
- nota nr 3/2011 na kwotę 423,18 zł – refundacja nastąpiła 25 listopada 2011 roku,
- nota nr 4/2011 na kwotę 502,19 zł – refundacja nastąpiła 16 grudnia 2011 roku.

W dokumentacji finansowo-księgowej znajdują się dokumenty źródłowe do ww. not.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

XI. Sprawozdanie o kosztach wynagrodzeń administracji i obsługi.

Na 2012 rok jednostkom budżetowym ustalono limity kalkulacyjne etatów i wynagrodzeń (średniej płacy i pozaetatowych wynagrodzeń osobowych). Dla Przedszkola na 2012 rok ustalono limity etatów średniorocznych – 9,75 etatu oraz średniej płacy – 1.793 zł.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 304/2012 Prezydenta Miasta p. Dyrektor sporządziła sprawozdanie za I półrocze o kosztach wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi oświatowych jednostek budżetowych w 2012 roku.

Sprawozdanie sprawdzono metodą wrywkową na podstawie list płac, ewidencji kadrowo-płacowej, ewidencji księgowej oraz innych dokumentów źródłowych.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości:

1. w pkt. 6b *oszczędności w złotych z tytułu absencji chorobowej* w miesiącu maju wykazano 1.063,28 zł zamiast 1.355,20 zł. W konsekwencji wykazano nieprawidłową kwotę w pkt. 6,
2. w pkt. 2 *absencja w etatach* w miesiącu:
 - styczniu wykazano 0,21 etatu zamiast 0,22 etatu,
 - marcu wykazano 1 etat zamiast 1,12 etatu,
 - kwietniu wykazano 1,29 etatu zamiast 1,42 etatu,
 - maju wykazano 0,24 etatu zamiast 0,51 etatu,
 - czerwcu nie wykazano etatu zaś powinno być wykazane 0,03 etatu.

ZALĄCZNIKI:

1. Wyjaśnienia księgowej w sprawie sprawozdania Rb-27S.
2. Protokół z kontroli kasy *dochodów budżetowych*.
3. Wyjaśnienia intendenta w sprawie kasy.
4. Wyjaśnienia księgowej w sprawie kasy.
5. Protokół z kontroli kasy *wydatków budżetowych oraz ZFŚS*.
6. Protokół z kontroli magazynu.
7. Szczegółowe wyliczenia w sprawie nagrody jubileuszowej.
8. Wyjaśnienia p. Dyrektor w sprawie dodatku za pracę w warunkach szkodliwych.

USTALENIA KOŃCOWE:

1. Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kontrolowanej jednostce, a drugi MZOPO.
2. W trakcie przeprowadzania kontroli, wobec stwierdzonych nieprawidłowości, udzielono instruktażu, pouczając kontrolowanych o sposobach poprawnego działania.
3. Ustalenia zawarte w niniejszym protokole zostały omówione z Panią Gabriellą Froehlich Dyrektorem Przedszkola, Panią Gizelą Kowol Dyrektorem MZOPO i Panią Ireną Kuczera Główną Księgową MZOPO.