

**Pani
mgr Wioletta Molicka
Dyrektor
Przedszkola Publicznego Nr 1
w Czeladzi**

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z rocznym planem kontroli w dniach od 11 do 22 kwietnia 2011 r. przeprowadzono w Przedszkolu Publicznym Nr 1 kontrolę w zakresie realizacji planu dochodów za 2010 r. oraz realizacji zaleceń wydanych jednostce po kontroli przeprowadzonej w 2010 r.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 22.04.2011 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce. Do protokołu nie zostały wniesione uwagi ani zastrzeżenia.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że wydane jednostce zalecenia zostały wykonane prawidłowo i zgodnie z wyznaczonym terminem z uwagami wniesionymi w treści protokołu.

Realizacja zaleceń nastąpiła poprzez:

- odnotowywanie w rejestrze poczty przychodzącej ofert w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego z podaniem daty i godziny wpływu oraz numeru pod jakim zarejestrowano wpływ oferty,
- pisemne potwierdzenie dokonania czynności zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń,
- przekazanie rocznego sprawozdania z udzielonych zamówień publicznych do właściwego wydziału UM. Jednostka w 2010 roku nie udzieliła zamówienia powyżej kwoty 14.000,00 euro i zgodnie z art. 98 ustawy Pzp jest zwolniona z obowiązku składania sprawozdania w UZP,
- realizację zaleceń dotyczących gospodarki majątkowej dokonano podczas przeprowadzanej w 2010 r. inwentaryzacji poprzez stosowanie odpowiednich technik inwentaryzacyjnych, oznaczanie arkuszy spisowych adnotacją o „druku ścisłego zarachowania”.

Podczas kontroli sprawdzeniu poddano dochody jakie jednostka zrealizowała w 2010 r. Obejmowały one dochody z tytułu żywienia dzieci i opłaty dodatkowej, dochody z naliczonych odsetek oraz dochody za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego. Uzyskane przez jednostkę dochody ewidencjonowane w § 0830 „Wpływy z usług” zrealizowane na kwotę 134.589,10 zł oraz w § 0970 „Wpływy z różnych dochodów” na kwotę 117,12 zł w całości odprowadzono na konto UM. Naliczone na koniec roku 2010 odsetki za nieterminowe regulowanie należności w wysokości 42,35 zł realizowane są w roku 2011.

Dochody jednostki z tyt. wpływu z usług realizowane są na podstawie umów zawartych pomiędzy Dyrektorem PP a rodzicami dzieci. W umowie brak jednoznacznej informacji dotyczącej zapłaty odsetek za nieterminowe regulowanie należności. Zaległości na koniec 2010 r. w wysokości 712,10 zł dotyczące żywienia oraz opłaty dodatkowej wraz z naliczonymi odsetkami uregulowano w okresie stycznia i lutego 2011 r. W przypadku zaległości powstałej w 2009 r. na kwotę 210,00 zł, wszczęto procedurę windykacyjną wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora nr 5/2007(bez uwzględnionych zmian obowiązujących od 2010 r.) i na podstawie Uchwały Nr LXIII/1115/2010 należność wraz z naliczonymi odsetkami umorzono.

W celu wyeliminowania wyżej opisanych nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości proszę o realizację następujących zaleceń:

Zalecenie Nr 1

W umowach cywilno - prawnych zawieranych z rodzicami (opiekunami) na żywienie dzieci wraz z opłatą za korzystanie z dodatkowych świadczeń jako stronę określać: Gmina Czeladź – Przedszkole Publiczne Nr 1 – reprezentowane przez Dyrektora jednostki . Wprowadzając zmiany do umów zamieścić jednoznaczny zapis informujący o naliczaniu odsetek ustawowych za nieterminowe regulowanie należności wynikających z zawartych umów.

Termin realizacji: od zaraz .

Zalecenie Nr 2

Zaktualizować procedurę windykacyjną w związku ze zmianami wynikającymi z Uchwały Rady Miejskiej Nr LXVII/1153/2010 z dnia 29.04.2010 r. (zmienionej Uchwałą Nr LXIX/1182/2010 z dnia 27.05.2010 r.) w sprawie ustalenia opłat za niektóre świadczenia publicznych przedszkoli samorządowych oraz Uchwały Rady Miejskiej Nr LXIII/1115/2010 z dnia 25.02.2010 r. w sprawie zasad i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadającym Gminie Czeladź oraz jednostkom podległym Gminie Czeladź.

Termin realizacji: 31.05.2011 r.

Zgodnie z § 14 pkt 6 Zarządzenia Nr 17/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie „Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Wydziałach Urzędu oraz gminnych jednostkach organizacyjnych” informację o sposobie realizacji zaleceń należy przedłożyć pisemnie oraz e-mailem na adres : kontrola@um.czeladz.pl w terminie do dnia 03.06. 2011 r.

Do wiadomości:
Wydział Polityki Społecznej
i Edukacji
w miejscu

Zastępca Burmistrza
mgr Teresa Wąsowicz