

Pani
Justyna Kaczmarek-Śmigielńska
Dyrektor
Niepublicznego Żłobka
„MALUSZKOWO”
Spółka cywilna
ul. Spacerowa 43
98-220 Zduńska Wola

Znak: AK.1711.1.34.2013.PZiSS

Data: 19.12.2013 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

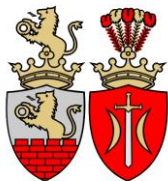
Na podstawie § 5 Umowy Nr ŻŁ/1/13 zawartej w dniu 02 stycznia 2013 r. w Zduńskiej Woli między Miastem Zduńska Wola a Panią Justyną Kaczmarek-Śmigielską i Panem Kamilem Śmigielskim, prowadzącymi działalność gospodarczą pod nazwą Niepubliczny Żłobek „Maluszkowo” s.c. w sprawie przekazania dotacji celowej podmiotowi prowadzącemu Niepubliczny Żłobek „Maluszkowo” s.c. na terenie Miasta Zduńska Wola na każde dziecko objęte opieką w tym żłobku, oraz Ustawy z dnia 02 lipca 2004 roku o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 672 ze zmianami), w dniu 09 grudnia 2013 roku Podinspektor Biura Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta Zduńska Wola oraz Podinspektor Biura Programów Zdrowotnych i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola skontrolowali ocenę prawidłowości wykonywania zadania publicznego w zakresie wydatkowania przekazanej dotacji w Niepublicznym Żłobku „Maluszkowo” s.c. Justyna Kaczmarek-Śmigielńska, Kamil Śmigielski, ul. Spacerowa 43, 98-220 Zduńska Wola.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 34/PZiSS/PN/13 podpisanym w dniu 13 grudnia 2013 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola uważa, że stan faktyczny prawidłowości wykonywania zadania publicznego w zakresie wydatkowania przekazanej dotacji w kontrolowanym żłobku budzi zastrzeżenia, które wymagają działań naprawczych, tj.:

1. Zgodnie z zapisami umowy Niepubliczny Żłobek „Maluszkowo” s.c. zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Państwo Śmigielscy jako spółka cywilna „Maluszkowo” prowadzą łączną dokumentację finansowo-księgową dla żłobka oraz prowadzonego przez nich punktu przedszkolnego w postaci wspólnej podatkowej księgi przychodów i rozchodów, bez wyszczególnienia:

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

- kwot dotacji na poszczególne punkty prowadzone przez właścicieli,
- kwot wynagrodzeń pracowników żłobka,
- składek i funduszu pracy w kwocie odpowiadającej składkom odprowadzanym za pracowników żłobka.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- wyodrębnienie w księdze przychodów i rozchodów prowadzonej przez podmiot kontrolowany kwot dotacji dotyczącej żłobka, tak by nie mylić dotacji przekazywanej na żłobek z dotacją przekazywaną na punkt przedszkolny,
- wyodrębnienie w księdze przychodów i rozchodów prowadzonej przez podmiot kontrolowany kwot wynagrodzeń pracowników żłobka, np. poprzez wyszczególnienie list płac dla pracowników żłobka i list płac dla pracowników punktu przedszkolnego,
- wyodrębnienie lub opisanie w księdze przychodów i rozchodów prowadzonej przez podmiot kontrolowany, w rubryce „uwagi” składki i fundusz pracy w kwocie odpowiadającej składkom odprowadzanym za pracowników żłobka.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

W przypadku nieusunięcia w wyznaczonym terminie nieprawidłowości, Prezydent Miasta w drodze decyzji administracyjnej ma prawo wykreślić żłobek z rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Niepubliczny Żłobek „Maluszkowo” s.c.,
2. Biuro Programów Zdrowotnych i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Programów Zdrowotnych i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola.