

Egzemplarz nr 1

Prezydent Miasta Poznania
Ko-I.1711.20.2018

Poznań, dnia ~~22.05~~ 2018 r.

Pani
Małgorzata Palicka
Dyrektor Przedszkola nr 129
im. Małych Przyjaciół
oś. Przyjaźni 135
61-689 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania Nr 1831/2017 z dnia 6 października 2017 r. w zakresie wydatkowania środków na wynagrodzenia pracowników na podstawie doboru próby dowodów z 2017 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, w związku z art. 11a ust.3, art. 33 ust. 1, 3, 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Okres objęty kontrolą: październik, listopad, grudzień 2017 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 16.04.2018 r. do 19.04.2018 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości spowodowane nieprzestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa przez kierownika jednostki, przedstawionych w sprawozdaniu z dnia 07.05.2018 r.

1. W dacie zatrudnienia na stanowisku głównej księgowej, pracodawca nie posiadał aktualnej informacji o spełnianiu przez tego pracownika wymogu wynikającego z art. 54 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dokument z Krajowego Rejestru Karnego datowany na dzień 19.01.2001 r. nie dawał pracodawcy takiego zapewnienia. Dyrektor jednostki nie skorzystała z przysługującego jej prawa do uzyskania aktualnej informacji o osobie, wynikającego z art. 6 ust. 1 pkt 10 ustawy o Krajowym Rejestrze Karnym. Tym samym pracodawca przy zatrudnianiu głównej

księgowej nie dopełnił należytej staranności w zakresie oceny, czy zachowany został wymóg art. 54 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Kwoty należnych składek za miesiąc październik oraz listopad 2017 r. zostały wpłacone na konto Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwotach niezgodnych z deklaracjami za ww. miesiące, czym naruszono postanowienia § 6 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu postępowania w sprawach rozliczania składek, do których poboru jest zobowiązany Zakład Ubezpieczeń Społecznych Dz. U.2008.78.465, od 1 stycznia 2018 r. Dz. U. 2017.1831.

ZALECENIE

Wobec powyższego zalecam:

1. Zobowiązać pracownika zatrudnionego na stanowisku głównej księgowej do dostarczenia aktualnego dokumentu potwierdzającego spełnienie wymogu określonego w art. 54 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Zobowiązać pracownika upoważnionego do przekazywania należnych składek na konto Zakładu Ubezpieczeń Społecznych do przestrzegania postanowienia § 6 ust. 11 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu postępowania w sprawach rozliczania składek, do których poboru jest zobowiązany Zakład Ubezpieczeń Społecznych Dz. U.2008.78.465, od 1 stycznia 2018 r. Dz. U. 2017.1831.

Pouczenie

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z tym zastrzeżeniem, że zgodnie z art. 55 ust. 4-6, w związku z art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r., poz. 59 ze zm.), oraz w związku z § 52 ust. 1 i 2 wspomnianego zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania, kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, może zgłosić wobec nich zastrzeżenia do Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o nieuwzględnieniu zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 - a/a
- egzemplarz nr 2 - otrzymuje Dyrektor Przedszkola nr 129

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaśkowiak

GLÓWNY SPECJALISTA

ds. kontroli

Jadwiga Mazur