

Prezydent Miasta Poznania
Ko-III.1711.32.2020

Poznań, dnia 16. 11. 2020 r.

Pani
Grażyna Jankowska
Dyrektor
Przedszkola nr 131
„im. Kubusia Puchatka”
Osiedle Przyjaźni 117
61-681 Poznań

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli przeprowadzonej w Przedszkolu Nr 131, z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania nr 1829/2017 z dnia 06.10.2017 r., w zakresie zatrudnienia i wydatkowania środków finansowych na wynagrodzenia w 2019 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli - art. 33 ust. 1, 3, 5 w związku z art. 11a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.), art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 05 marca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 ,poz. 814 ze zm.).

Jednostka kontrolowana – Przedszkole nr 131 „im. Kubusia Puchatka”, os. Przyjaźni 117 61-681 Poznań

Okres objęty kontrolą - od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w siedzibie jednostce w dniach: 08 – 09.09.2020 r.

Kontrola przeprowadzona została w trybie uproszczonym na zasadach określonych w zarządzeniu Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

Wyniki kontroli

W wyniku kontroli ujawnione zostały wymienione niżej nieprawidłowości, tj.:

1. Głównej księgowej zatrudnionej na czas nieokreślony od 16.10.2017 r. nie zostały powierzone przez kierownika kontrolowanej jednostki obowiązki określone w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych, tj. prowadzenie rachunkowości Przedszkola, wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywanie wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych

z planem finansowym oraz dokonywanie wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

2. Nie dokonano aktualizacji przepisów prawa zawartych w Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu Nr 131 w Poznaniu stanowiących podstawę jego wprowadzenia, tj. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15.05.2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U z 2018 r., poz.936) oraz nie dokonano aktualizacji załącznika Nr 1 do cyt. wyżej Regulaminu, tj. kwoty minimalnego miesięcznego wynagrodzenia, która nie jest zgodna z kwotą określoną w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11.09.2018 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019 r. (Dz. U z 2018 r., poz. 1794).

Zalecenia

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, zalecam podjęcie działań w celu ich wyeliminowania oraz zapobieżenia powstawaniu takich nieprawidłowości w przyszłości, a mianowicie:

1. Powierzyć głównej księgowej zatrudnionej w Przedszkolu obowiązki określone w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.
2. Dokonać weryfikacji i aktualizacji uregulowań wewnętrznych dotyczących wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu.

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.



Jacek Jaśkowiak

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2-ch egzemplarzach.

- jeden egz. otrzymuje Dyrektor kontrolowanej jednostki,
- drugi egz. a/a Biuro Kontroli Urzędu Miasta Poznania.

