

Mielno, 28 października 2010 r.

OS.I.1.0914-43/2010

Protokół kontroli

przeprowadzonej w **Przedszkolu w Mielnie** w dniu **28 października 2010 r.**

przez:

- 1) Henryka Bieńkowskiego Sekretarza Gminy Mielno,
- 2) Teresę Lubacz - specjalista ds. rozliczeń finansowych,

na podstawie upoważnienia o znaku OS.I.2.0113-160/10 do przeprowadzenia kontroli nr 160/2010 z dnia 26 października 2010 r.

Zakres: windykacja należności za pobyt dziecka w Przedszkolu w Mielnie w roku szkolnym 2009/2010.

USTALENIA OGÓLNE:

Imię i nazwisko dyrektora kontrolowanej jednostki:

- 1) Joanna Daniuk – Walach – Dyrektor Przedszkola w Mielnie, okres pełnienia funkcji w jednostce od 16 kwietnia 2010 r., zgodnie z Zarządzeniem nr 31/58/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 26 lipca 2007 r. w sprawie przedłużenia powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola w Mielnie oraz pełnomocnictwa OS.I.2.0113/59/2006 Nr 60/2006 z dnia 27 lipca 2006 r.
- 2) Urszula Krakowska – wz. Dyrektora Przedszkola w Mielnie, okres pełnienia funkcji w jednostce od 17 kwietnia 2010 r., zgodnie z zarządzeniem Nr 10/29/10 Wójta gminy Mielno z dnia 19 marca 2010 r. w sprawie wyznaczenia osoby do pełnienia w zastępstwie obowiązków dyrektora Przedszkola w Mielnie oraz pełnomocnictwa OS.I.2.0113/56/10 Nr 56/2010 z dnia 19 marca 2010 r.

Osobą upoważnioną do udostępnienia dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Urszula Krakowska i Główna księgowa Mirosława Molińska.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Przedszkole w Mielnie przy ulicy Szkolnej 1.

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

- statutu Przedszkola w Mielnie,

- Uchwały Nr XVIII/190/08 Rady Gminy Mielno z dnia 4 marca 2008 w sprawie opłat za świadczenia przedszkola publicznego prowadzonego przez Gminę Mielno, stanowiąca załącznik Nr 1 do protokołu,
- Uchwała Nr XLVII/298/06 Rady Gminy Mielno z 26 października 2006 w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych gminy z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa, udzielania innych ulg w spłacaniu tych należności oraz wskazywania organów do tego upoważnionych,
- dziennika zajęć grupy II – 4 latki na rok szkolny 2009/2010
- kart zgłoszenia dziecka do Przedszkola w Mielnie na rok szkolny 2009/2010,
- dokumenty księgowe (wydruki księgowe) stanowiące załącznik Nr 2 do protokołu.

WINDYKACJA NALEŻNOŚCI.

Kontrolą objęto naliczanie i windykację należności za pobyt dziecka w przedszkolu w Mielnie za rok szkolny 2009/2010.

Przedszkole realizuje cele i zadania określone w Ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w zakresie wspomagania indywidualnego rozwoju wychowania, opieki nad zdrowiem, bezpieczeństwem i prawidłowym rozwojem dzieci w oparciu o podstawy programowe.

Na podstawie przepisów Rozporządzenie Ministra Edukacji i Sportu z dnia 19 lutego 2002 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji, przedszkole prowadzi dla każdego oddziału dziennik zajęć przedszkola, w którym dokumentuje się przebieg pracy dydaktyczno – wychowawczej z dziećmi w danym roku szkolnym.

Do dziennika zajęć przedszkola wpisuje się w porządku alfabetycznym nazwiska i imiona dzieci, daty i miejsca ich urodzenia, nazwiska i imiona rodziców (prawnych opiekunów) i adresy ich zamieszkania, oznaczenie realizowanego programu wychowania przedszkolnego. W dzienniku odnotowuje się obecność dzieci na poszczególnych godzinach zajęć w danym dniu oraz tematy tych zajęć. Przeprowadzenie zajęć nauczyciel potwierdza podpisem.

Prawidłowość dokumentowania obecności dziecka w Przedszkolu w Mielnie sprawdzono na podstawie dziennika zajęć przedszkola, dziennika żywienia dla jednego oddziału (grupy II czterolatków).

Na podstawie sporządzonych wykazów przez wychowawców, informacji przekazanych przez intendenta, księgowość, dyrektor sporządza listę dla rodziców do zapłaty za pobyt dzieci w przedszkolu. Na liście uwzględnione są odpisy za niewykorzystane posiłki z poprzedniego miesiąca (ilość dni nieobecności dziecka x kwota jednostkowa wyżywienia). Stanowiącym załącznik Nr 3 do protokołu.

Listy opłat za przedszkole z podaniem wysokości opłaty stałej, opłaty za wyżywienie, wysokości odliczenia, nadpłaty zaległości oraz ostatecznej kwoty do zapłaty podawane były do wiadomości na tablicy ogłoszeń w holu przedszkola.

Listy opłat za przedszkole w miesiącu wrześniu 2009 i czerwcu 2010 stanowią załącznik Nr 4 i 5 do protokołu.

Obsługa księgowa Przedszkola prowadzona jest przez księgowość oświaty przy Szkole Podstawowej w Mielnie.

Opłaty za przedszkole ewidencjonowane są na koncie syntetycznym 201 w analityce dla każdego dziecka oddzielnie.

Prowadzony jest rejestr zaległych opłat za przedszkole, w którym ewidencjonuje się daty przeprowadzonych rozmów telefonicznych z rodzicami, którzy zalegają z płatnościami. W przypadku nie uregulowania należności wysyłane są wezwania do zapłaty.

Zestawienie zaległości na dzień 30 czerwca 2010 r. przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 6 do protokołu.

CZĘŚĆ KOŃCOWA

Przeprowadzoną kontrolę udokumentowano w zeszycie kontroli zewnętrznych pod pozycją 17.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej:

Przedszkole w Mielnie
mgr Urszula Krętkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Molinska

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

SEKRETARZ GMINY

Henryk Bienkowski

Teresa Dubacz

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

13.12.2010
data, podpis

Zweryfikowano na zgodność z ustawą o ochronie danych osobowych

13.12.2010
data

podpis