

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Przedszkolu w Mielnie w dniach 08, 09 listopada 2007r. w zakresie prawidłowości windykacji należności za pobyt dziecka w Przedszkolu w Mielnie w latach szkolnych 2005/2006 i 2006/2007.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Urzędu Gminy w Mielnie:

- Bożena Dańczyk – podinspektor ds. księgowości,
- Piotr Mazurek – inspektor ds. społecznych.

Na podstawie Zarządzenia Nr 4/4/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 26 stycznia 2007r. zgodnie z upoważnieniem Nr 117/2007.

Osobami upoważnionymi do udostępnienia dokumentów w celu przeprowadzenia kontroli i obecnymi w czasie jej trwania były:

- Joanna Daniuk- Walach- Dyrektor Przedszkola w Mielnie,
- Mirosława Molińska- Gł. Księgowy.

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

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

- uchwały Nr XLVI/235/2001 Rady Gminy Mielno z dnia 29 października 2001 roku w sprawie odpłatności za świadczone przez przedszkole usługi opiekuńczo- bytowe wykraczające poza podstawę programową,
- uchwały Nr XLVII/298/2006 z dnia 27 października 2006 roku 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 wskazania organów do tego uprawnionych,
- dzienników zajęć przedszkolnych w latach szkolnych 2005/2006 i 2006/2007,
- statutu Przedszkola w Mielnie obowiązujący w latach szkolnych 2005/2006 i 2006/2007,
- kart zgłoszenia dziecka do Przedszkola w Mielnie w latach szkolnych 2005/2006 i 2006/2007,

- pism Wójta Gminy Mielno w sprawie zwolnienia bądź obniżenia odpłatności za pobyt dziecka w przedszkolu,
- dokumenty księgowe (wydruki z kartoteki).

Kontrolą objęto naliczanie należności za pobyt dziecka w Przedszkolu w Mielnie w latach szkolnych 2005/2006 i 2006/2007.

Na podstawie art. 2 rozporządzenia Ministra Edukacji i Sportu z dnia 19 lutego 2002r. 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 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 oraz w dzienniku odnotowuje się obecność dzieci na zajęciach dydaktyczno wychowawczych. Prowadzenie zajęć dydaktyczno- wychowawczych nauczyciel potwierdza podpisem.

Prawidłowość dokumentowania obecności dziecka w Przedszkolu sprawdzono na podstawie dzienników zajęć przedszkola, dziennika żywienia dla czterech oddziałów zgodnie z załącznikiem nr 1 do protokołu.

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 za poprzedniego miesiąca (ilość dni nieobecności dziecka x kwota jednostkowa wyżywienia). Listy opłat za przedszkole z podaniem wysokości opłaty miesięcznej, opłaty za wyżywienie, wysokość odpisu, nadpłaty, zaległości oraz ostatecznej kwoty do zapłaty podawane były do wiadomości na tablicy ogłoszeń w holu przedszkola.

Opłaty za przedszkole ewidencjonuje się na koncie analitycznym 201 prowadzonego 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.

Sprawdzono sposób prowadzenia windykacji należności dla losowo wybranych osób:

- kwota zaległości na 01/2006 wynosiła 772,15 zł. W m-cu 01/2006 dokonano częściowej zapłaty należności w kwocie 400,00 zł. po rozmowie telefonicznej z rodzicem dziecka. Z tytułu nieterminowej zapłaty naliczono odsetki w kwocie 1,33 zł.
- m-c 03/2006 kwota zaległości wnosila 614,48 zł. Rozmowa telefoniczna z rodzicem dziecka w dniu 17.03.2006r
- m-c 04/2006 kwota zaległości wynosiła 757,48 zł. Rozmowa telefoniczna z rodzicem dziecka w dniu 17.04.2006r. W 04/2007 zapłacono 400,00 zł.
- 18.05.2006r. wysłano wezwanie do zapłaty na kwotę 495,98 zł. Należność została umorzona na podstawie wydanej przez Urząd Gminy w Mielnie pozytywnej opinii OS.II.4317/181-1/2006/2007 z dnia 04.01.2007r.

- kwota zaległości na 09/2006 wnosila 408,90 zł. W dniu 20.09.2006r. została przeprowadzona rozmowa telefoniczna z rodzicem dziecka,
- m-c 10/2006 kwota zaległości wynosiła 374,40 zł. Rozmowa telefoniczna z rodzicem dziecka,
- 20.11.2006r. wstawiono wezwanie do zapłaty na kwotę 195,40 zł.. W m-cu 12/2006 r. zapłacono 100,00 zł.

- kwota zaległości na 09/2006 wynosiła 152,40 zł.
- m-c 11/2006 kwota zaległości wynosiła 222,40 zł. Dnia 20.11.2006r. wysłano wezwanie do zapłaty i uregulowano należność w kwocie 90,00 zł. W 12/2006 zapłacono 140,00 zł.

- kwota zaległości na 01/2007 wynosiła 144,58 zł.
- m-c 03/2007 kwota zaległości wynosiła 286,58 zł., rozmowa telefoniczna w dniu 14.03.2007r. – zapłata należności w kwocie 290,00 zł.

- kwota zaległości na 01/2007 wynosiła 177,66 zł. Dnia 03.01.2007r. wpłacono 90,00 zł.
- 13.04.2007r. wystawiono wezwanie do zapłaty n kwotę 207,66. W m-cu 05/2007 wpłacono 80,00 zł.
- m-c 10/2007 zaległość w kwocie 353,16 zł. Dnia 16.10.2007r. przeprowadzono rozmowę telefoniczną z rodzicem dziecka,
- 19.11.2007r. wystawiono wezwanie do zapłaty na kwotę 337,16 zł. Wpłacono 200,00 zł.

Na tym protokół zakończono

Podpisy osób
kontrolujących

INSPEKTOR
ds. śledztwa
1. Bożena Darczyńska
2.
INSPEKTOR
ds. Społecznych
Piotr Mazurek

Podpisy osób
kontrolowanych

1.
2.
Mikołaj...

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
28-11-2007 data podpis

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

28.11.2007 data, podpis
OCNIK
nacji Niejawnych
miny w Mielnie
atocha