

Protokół
Nr 16/ 2012

kontroli *planowa*

przeprowadzonej *Przedszkole Publiczne Nr 1, ul. Sienkiewicza 9, 58-530 Kowary*

przez *mgr Zygmunt Klimowicz - inspektor d/s kontroli finansowej*

na podstawie upoważnienia *Burmistrza Miasta Kowary*

Nr 16 z dnia 15.10.2012 r.

Kontrola stawek żywieniowych i ich rozliczeń za I półrocze 2012 r oraz wdrożenia systemu VULCAN

Okres objęty kontrolą : *I półrocze 2012 r*

Czynności kontrolne prowadzono w dniach od 16.10.2012 r. do 19.10.2012 r.

Dane ogólne :

1. Określenie jednostki :

- forma organizacyjno -prawną :

Przedszkole Publiczne Nr 1 w Kowarach funkcjonuje od 1999 r. jako jednostka budżetowa Urzędu Miejskiego w Kowarach,

- podstawa działania (statut , regulamin organizacyjne – aktualność) :

Podstawę działania Przedszkola Publicznego Nr 1 w Kowarach przy ul. Sienkiewicza 9 jako jednostki budżetowej stanowi uchwała z dnia 29.09.1999r. Nr XI/72/99 Rady Miasta w Kowarach w sprawie przekształcenia zakładu budżetowego Przedszkole Publiczne Nr 1 w jednostkę budżetową oraz Statut . Przedszkole dysponuje Numerem Identyfikacji Podatkowej: 611-11-50-757 a także Numerem statystycznym REGON : 00052665300025.

2. Kierownik jednostki : Dyrektor

- *mgr Mariola Tatowicz - pełniący funkcję od IX.1990 r.*

3. Główny księgowy :

- *mgr Regina Wrona – pełniąca funkcję i obowiązki od XI.2011 r.*

4. Kto udzielił informacji w trakcie kontroli i w jakim zakresie :

- *Dyrektor - mgr Mariola Tatowicz - w zakresie organizacyjno -prawnym i niektórych wyjaśnień.*

- *Referent (Intendent) d/s żywienia - Ewa Murawska - w zakresie użytkowania modułów programu, stawek żywieniowych i niektórych wyjaśnień .*

Ustalenia kontroli

1. Przepisy prawne:

- *ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 , poz. 1240 ze zm.).*
- *ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r Nr 121 , poz. 591 tekst ujednolicony).*

Dane ogólne:

Przedszkole Publiczne nr 1 w Kowarach przy ul. Sienkiewicza 9 zakupiło od firmy VULCAN Sp. z o.o. program komputerowy Przedszkole Opitvum. Wdrażanie systemu ze względu na ograniczone środki finansowe odbywa się głównie własnymi siłami (instrukcja programowa) jednak dla ukierunkowania pracownicy odbyli w firmie VULCAN podstawowe szkolenie z zakresu obsługi użytkowanych modułów programu.

Ponadto zakupiono moduł Finanse Optivum dokonując organizacji stanowiska Głównego Księgowego w przedszkolu.

Zaawansowanie zaznajomienia się z oprogramowaniem (w zakresie swoich modułów) oraz wprowadzenia danych:

1. Zarządzający - uzależniony jest od danych z pozostałych modułów,
2. Administracja – Kadry – na poziomie 95 %,
3. Intendentura – Stołówka i Magazyn– na poziomie - 95 %,
4. Finanse Optivum- organizacja i wprowadzanie danych,

Moduły programu nie są ze sobą zintegrowane i działają jako osobne programy, nie jest dokonywany elektroniczny eksport dokumentów pomiędzy nimi, jednak przygotowywane jest zintegrowanie wszystkich modułów.

Przedszkole podpisało roczne umowy z dwoma sklepami na dostawę żywności do stołówki gwarantując sobie upusty średnio 13 i 20 % od cen detalicznych .

Poziom udzielanych marż jest na bieżąco monitorowany przez intendenta przedszkola.

Kontrolujący dokonał sprawdzenia poziomu cen detalicznych wybranych dostaw a faktycznych w obu sklepach, nie stwierdzając różnic.

Intendent przedszkola w swoim module programu VULCAN wydzielił i monitoruje grupy żywieniowe :

1. Stawka pełna – 5,00 zł.
2. Stawka bez I śniadania – 3,75 zł.
3. 1/2 Stawki – 2,50 zł.
4. Stawka pełna – 5,00 zł. / Dzieci romskie z Programu Romskiego /

Średnia stawka żywieniowa oscyluje w granicach obowiązujących stawek.

L.p.	Miesiąc	Koszt śniadania	Koszt II śniadania i obiadu	Średnia wydana na miesiąc
1	Styczeń	1,43 zł	3,56 zł	4,99 zł
2	Luty	1,35 zł	3,60 zł	4,95 zł
3	Marzec	1,46 zł	3,60 zł	5,06 zł
4	Kwiecien	1,48 zł	3,53 zł	5,01 zł
5	Maj	1,28 zł	3,60 zł	4,88 zł
6	Czerwiec	1,40 zł	4,10 zł	5,50 zł
				5,07 zł

1. Stwierdzone nieprawidłowości :

nie występują w zakresie przedmiotu kontroli

Stwierdzone w toku kontroli uwagi na bieżąco omawiano z zainteresowanymi osobami, a ponadto były przedmiotem spotkania pokontrolnego z kierownikiem jednostki.

Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki : *nie występują*

Kierownik jednostki **mgr Mariola Tatowicz** został poinformowany o przysługującym mu, prawie zgłoszenia w ciągu **7** dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu .

Protokół sporządzono w **2** jednobrzmiących egzemplarzach , z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce .

W treści protokołu dokonano następujących poprawek : nie dokonano

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do:
(określenie zastrzeżeń)
 / z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. **4**

Kowary, dnia 06.11.2012 r.
(miejscowość)

REGON 020890410
PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 1
58-530 Kowary, ul. H. Sienkiewicza 9
tel. 075/718-25-34 dyr, tel. 075/718-26-24 sekret
..... NIP: 611.11.50.757

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

DYREKTOR PRZEDSZK.

mgr Małgorzata Tota

.....
(podpis kierownika jednostki)

.....
(podpis kontrolującego - mgr Zygmunt Klimowicz)

Zygmunt Klimowicz
2012-11-18