

Ostróda, dnia 09.05.2022 r.

AWK.1711.1.4.2022

PROTOKÓŁ

Z kontroli problemowej przeprowadzonej w Żłobku Miejskim w Ostródzie przy ul. Chrobrego 3a w Ostródzie.

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 09 maja 2022 r. do dnia 31 maja w siedzibie Żłobka Miejskiego. Kontrola została przeprowadzona przez inspektora ds. kontroli Urzędu Miejskiego w Ostródzie.

1. *Magdalena Blank* – inspektor ds. kontroli.

na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 05.05.2022 roku o numerze: **OR.0052.31.2022**

Zakres kontroli:

- Regulaminy obowiązujące w żłobku
- Zakresy czynności dyrektora placówki oraz pracowników samorządowych administracji i obsługi
- Wynagrodzenia, listy płac
- Analiza wydatków w paragrafach, przegląd dokumentów źródłowych
- Ewidencja księgowa wydatków oraz sporządzanie sprawozdań finansowych
- Dochody z tytułu opłat za wyżywienie oraz wydatki w tym paragrafie

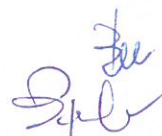
Okres objęty kontrolą:

1. Kontrola obejmowała okres: od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Placówka oświatowa wcześniej nie była objęta kontrolą przez Urząd Miejski w Ostródzie w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczania środków z udzielonych dotacji oświatowych.

Wpis do rejestru kontroli:

Kontrolująca dokonała wpisu do przeprowadzenia kontroli w książce kontroli prowadzonej przez placówkę.



Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące akty prawne:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).
2. Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U.2021r.75 t.j)
3. Uchwała Nr XXXIV/186/2020 Rady Miejskiej w Ostródzie z dnia 29 października w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących na terenie Gminy Miejskiej Ostróda żłobek lub klub dziecięcy, zatrudniających dziennych opiekunów w 2021 r.
4. Uchwała Nr VIII/187/2016 Rady Miejskiej w Ostródzie z dnia 26 października 2016 r. sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Ostródzie.
5. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.).

Ustalenia kontroli

I Kierownictwo komórki:

Ustaleń dokonano w oparciu o informacje przekazane przez dyrektora żłobka Panią Maję Chromik-Babalskiej, Panią J. główną księgową oraz intendentkę Panią

Stanowisko kierownika w Miejskim Żłobku w Ostródzie z siedzibą przy ul. Bolesława Chrobrego 3A, pełni Pani Maja Chromik-Babalska na podstawie udzielonego pełnomocnictwa przez Burmistrza Miasta Ostróda w dniu 9 września 2020 roku do jednoosobowego działania w następującym zakresie: reprezentowania i występowania w sprawach dotyczących bieżącego funkcjonowania Żłobka Miejskiego w Ostródzie i wykonywania przez Żłobek ustawowych zadań, a w szczególności: przed wszystkimi władzami, urzędami, przedsiębiorstwami, bankami i innymi jednostkami organizacyjnymi oraz osobami fizycznymi, przy zawieraniu umów oraz dokonywaniu rozliczeń finansowych i podejmowaniu innych czynności niestanowiących wyłącznej kompetencji Rady Gminy lub Burmistrza Miasta Ostróda, udzielenia dalszych pełnomocnictw w zakresie udzielonego pełnomocnictwa. Pełnomocnictwo ważne jest na okres powierzenia pełnienia obowiązków dyrektora Żłobka Miejskiego w Ostródzie, nie dłużej jednak niż do czasu rozstrzygnięcia naboru na stanowisko dyrektora tego Żłobka. Do zadań Dyrektora należy kierowanie całością spraw administracyjno-gospodarczych i finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami zawartymi w Regulaminie Organizacyjnym stanowiącym załącznik do zarządzenia Nr 1/2017 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Ostródzie z dnia 02 stycznia 2017 r. **Zał. Nr 1.**

II. Regulacje wewnętrzne jednostki w zakresie objętym kontrolą

Żłobek funkcjonuje na podstawie uchwały o Nr VIII/187/2016 Rady Miejskiej w Ostródzie z dnia 26 października 2016 r., w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Ostródzie prowadzonego przez Burmistrza Miasta Ostróda oraz Gminą Miejską Ostróda. **Zał. Nr 2**

Zgodnie z art. 12 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku zapewnia się opiekę nad dzieckiem w wymiarze 10 godzin dziennie względem każdego dziecka. Żłobek Miejski w Ostródzie funkcjonuje od poniedziałku do piątku, w godzinach od 6.30 do 16.30. Ramowy rozkład dnia pobytu dziecka w Żłobku przedstawia się następująco:

*zw
ferlo*

6.30-8.00 -przyjmowanie dzieci
8.00-8.30 – śniadanie
8.30-11.30 -zabawy z dziećmi
11.30-11.45 – obiad I część
11.45-14.00- leżakowanie
14.15-14.45- obiad część II
15.30-15.45 -podwieczorek
15.45- 16.30 zabawy, odbiór dzieci

Żłobek realizuje swoje cele i zadania na podstawie utworzonego statutu. **Zał. Nr 3.** W statucie określone są postanowienia ogólne, zarządzanie żłobkiem, warunki przyjmowania dzieci do placówki, zasady ustalania opłat za pobyt oraz wyżywienie, zasady gospodarki finansowej. W czasie kontroli przedłożono do wglądu między innymi niżej wymienione przepisy wewnętrzne w oparciu o, które działa podmiot:

- Regulamin Pracy w Żłobku w Ostródzie, **Zał. Nr 4**
- Wytyczne systemu bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Żłobku Miejskim w Ostródzie **Zał. Nr 5**
- Regulamin Wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach niepedagogicznych w Żłobku Miejskim w Ostródzie, **Zał. Nr 6**
- Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Żłobku Miejskim w Ostródzie, **Zał. Nr 7**
- Regulaminu Organizacyjnego Żłobka Miejskiego w Ostródzie ul. Chrobrego 3a,
- Regulaminu Bezpieczeństwa w Żłobku Miejskim **Zał. Nr 8**
- Placówka posiada nadany Regon oraz Nip
- Strona internetowa jednostki

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Kontrola rzeczywistej liczby dzieci w 2021 roku stan na 31 grudnia 2021 roku

Do Żłobka Miejskiego uczęszcza 48 dzieci, które są podzielone na dwa oddziały dziecięce po 24 osoby:

Obecność dzieci weryfikowana jest na podstawie listy obecności potwierdzona w dziennikach zajęć w wersji papierowej.

- Biedronki
- Żabki

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV Kwalifikacje oraz stan personelu

Skład personelu zatrudnionego w żłobku lub klubie dziecięcym jest dostosowany do liczby dzieci uczęszczających do placówki. Zgodnie z ustawą z art. 15 jeden opiekun może sprawować opiekę maksymalnie ośmiorgiem dzieci, a w przypadku gdy w grupie znajduje się dziecko niepełnosprawne, dziecko wymagające szczególnej opieki lub dziecko, które nie ukończyło pierwszego roku życia maksymalnie nad pięciorgiem dzieci. W żłobku, do którego uczęszcza więcej niż dwadzieścioro dzieci zatrudnia się pielęgniarkę lub położną. Wszystkie

osoby wskazane w art. 15. ust 4 przed zatrudnieniem w placówce muszą przedstawić zaświadczenie o niekaralności z Rejestru Sprawców Przepływstw na tle Seksualnym.

Stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie kontroli placówka nie dysponowała zaświadczeniami uzyskanymi z bazy danych Rejestru Sprawców Przepływstw na tle Seksualnym. Poinformowany został dyrektor placówki oraz pracownik pełniący obowiązki kadrowe, który niezwłocznie dokonał w systemie elektronicznym zapytanie o wymagane zaświadczenia. Przedstawiono potwierdzenie nadania w dniu 24.05.2022 r. **Załącznik Nr 9.**

Do opieki nad dziećmi zatrudnionych było w pełnym wymiarze czasu pracy 6 opiekunów, dwie woźne, dwie pielęgniarki, konserwator, dwie kucharki, intendenta, specjalista ds. administracyjnych, główna księgowa, dyrektor placówki. W żłobku Miejskim w Ostródzie zatrudnione są również dwie pielęgniarki mające po 0,5 etatu pracy. Zgodnie z art.13 ustawy pracą żłobka kieruje dyrektor. Pani Maja Chromik Babalska jest dyrektorem jednostki od września 2020 posiadającą wykształcenie wyższe.

Liczba porządkowa	Stanowisko	Liczba etatów
1.	opiekun	6
2.	woźne	2
3.	pomoc kuchenna	2
4.	konserwator	1
5.	dyrektor	1
6.	Pielęgniarka	1
7.	Specjalista ds. administracji	1

Podczas kontroli stwierdzono, że został spełniony standard określony w art. 16 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Zgodnie z ustawą w ramach opieki realizowane są funkcje opiekuńcze, wychowawcze oraz edukacyjne.

Dokonano weryfikacji 14 akt osobowych. Przegląd wybranych dokumentów źródłowych wykazał, że są one prowadzone w sposób zgodny z przepisami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r , w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika. Na podstawie analizy dokumentacji pracowników (certyfikaty, dyplomy, oświadczenia, wymagane badania medyczne) ustalono, że wszyscy pracownicy posiadali aktualne dokumenty oprócz wymaganych oświadczeń dot. Przepływstw na tle seksualnym co wykazano wyżej. Akta osobowe posiadały również informację z naliczeniem premii oraz dodatku motywacyjnego przez Dyrektora jednostki zgodnym z Regulaminem Wynagradzania.

[Handwritten signature]

V. Sprawozdania budżetowa na dzień 31.12.2021 r.

W trakcie trwania działalności finansowej prowadzonej ze środków budżetowych jednostka oświatowa sporządziła sprawozdania finansowe.

- RB-27 S- sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. **Zał. Nr 10**
- Rb-28 S-sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. **Zał. Nr 11**
- Rb-34 S- sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych. **Zał. Nr 12**
- Rb-N-kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych. (I i III kwartał 2021 r.) **Zał. Nr 13**
- Rb-Z -kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg. Tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (I i III kwartał 2021r.) **Zał. Nr 14**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

VI Kontrola wydatków-wykorzystanie dotacji oświatowej w roku szkolnym na koniec 31.12.2021 r

Wykonanie planu dochodów i wydatków budżetowych (**Zał. Nr 15**) za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r. w podziale na rozdziały i paragrafy na podstawie sprawozdania Rb-28 S z wykonania planu wybranych wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego przedstawia poniższa tabela.

Dział 855 Rodzina	Plan po zmianach	Wydatki wykonane	Zobowiązania	
			ogółem	W tym wymagalne
Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3				
§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia	31 991,71	31 991,71	0,00	0,00
§ 4010 wynagrodzenie osobowe	687 320,84	687 320,84	0,00	0,00
§ 4040 dodatkowe wynagrodzenia roczne	38 592,97	38 592,97	0,00	0,00
§ 4110 składki na ubezpieczenie	111 803,73	111 803,73	0,00	0,00

społeczne				
§ 4120 składki na fundusz pracy	11 260,89	11 260,89	0,00	0,00
§ 4300 zakup usług pozostałych	22 152,51	22 152,51	0,00	0,00
Razem	903 122,65	903 122,65	0,00	0,00

Prawidłowość dokonywania wydatków pod względem celowości, legalności i gospodarności sprawdzono na podstawie dowodów księgowych za okres styczeń, kwiecień, wrzesień, grudzień 2021 r. Sprawdzeniu poddano wydatki z rozdziału 85516 (Rodzina) System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w § 421, § 430, § 433, § 422 zastosowano dobór próby metodą losową, który został przedstawiony w tabeli poniżej.

Sprawozdanie z rozliczenia dotacji							
Lp.	Numer dokumentu księgowego	Data dokumentu księgowego	Wartość brutto dokumentu księgowego	Data poniesionego wydatku	Rodzaj wydatku paragraf	Uwagi	Kategoria wydatku
1	rachunek nr 1/2021	12.01.2021	63,00 zł	14.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
2	Faktura Vat nr SF21/FV0002/21	11.01.2021	22,09 zł	14.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
3	Faktura nr F/000014/21	13.01.2021	34,60 zł	13.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
4	Faktura vat 103/2021	11.01.2021	51,03 zł	14.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
5	Faktura 2021/53	11.01.2021	244,20 zł	14.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
6	Faktura nr F/000171/21	11.01.2021	35,35 zł	14.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
7	FV/000218/21	12.01.2021	1 215,15 zł	12.01.2021	4210	brak uwag	zakup środków czystości
8	Faktura 00002/01/2021/A	08.01.2021	467,40 zł	08.01.2021	4300	brak uwag	zakup usług
9	Faktura Vat SF21/FV0004/21	20.01.2021	19,79 zł	20.01.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
10	Faktura NR 029136/GF21	30.03.2021	159,04 zł	06.04.2021	4210	brak uwag	zakup środków czystości
11	Faktura NR 029136/GF21	30.03.2021	13,01 zł	06.04.2021	4300	brak uwag	zakup usług
12	FAKTURA F/000556/21	31.03.2021	492,00 zł	06.04.2021	4300	brak uwag	zakup usług
13	Rachunek 164/21	31.03.2021	445,00 zł	13.04.2021	4280	brak uwag	usługa medyczna
14	F/000192/21	21.04.2021	138,26 zł	21.04.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
15	Rachunek nr 40/2021	20.04.2021	100,00 zł	21.04.2021	4300	brak uwag	zakup usług bhp
16	Faktura nr F/007263/21	27.09.2021	45,49 zł	28.09.2021	4220	brak uwag	zakup żywności
17	Faktura nr 23/09/2021	27.09.2021	1 999,98 zł	27.09.2021	4240	brak uwag	zakup materiałów dydaktycznych
18	Faktura Vat 1159/MAG/	27.09.2021	600,00 zł	28.09.2021	4240	brak uwag	pomoce dydaktyczne
19	126/09/2021	24.09.2021	50,00 zł	28.09.2021	4210	brak uwag	zakup książki dla intendentki
20	126/09/2021	24.09.2021	8,00 zł	28.09.2021	4300	brak uwag	usługa kurierska
21	faktura 11/12/2021	20.12.2021	1 000,00 zł	20.12.2021	4390	brak uwag	usługa za wykonanie ekspertyz
22	FV E005624/20	31.12.2020	2 523,79 zł	14.01.2021	4300	brak uwag	nie zachowano zasady memorialowej
23							

Wyrwykowa kontrola dokumentów źródłowych dotyczących wydatków wykazała, że w większości zostały prawidłowo opisane pod względem merytorycznym oraz sprawdzone pod względem rachunkowym przez główną księgową. Przedstawione dokumenty posiadają wszystkie opisy formalno-rachunkowe w szczególności: pod względem merytorycznym i przez osoby upoważnione wraz z adnotacją do wypłaty ze środków placówki. Kwoty wynikające w sprawozdaniu rocznym znajdują odzwierciedlenie w dokumentach źródłowych.

W wyniku kontroli stwierdzono błędnie zaewidencjonowaną fakturę za energię elektryczną o numerze FV E005624/20 z dnia 31.12.2020 r. na kwotę 2 523,79 zł. Okres rozliczeniowy dotyczył zużycia energii za okres 2020r..Faktura została błędnie przyjęta do roku obrotowego za okres 2021 r. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. art. 6 nie

zachowano zasady memoriałowej. Zasada memoriału nakazuje ewidencjonowanie przychodów i kosztów w okresie, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Na podstawie przedstawionych dokumentów złożono notatkę wyjaśniającą, iż w badanym okresie stanowisko głównej księgowej pełniła inna osoba. **Zał. Nr 16.**

VII Kontrola dochodów z tytułu opłat za wyżywienie

W ramach kontroli sprawdzono opłaty za pobyt oraz wyżywienie dzieci w żłobku. Zgodnie z Uchwałą Nr XLVII/255/2021 z dnia 6 października Rady Miejskiej w Ostródzie § 1 ust.2 ustalono, że opłata za wyżywienie dziecka objętego opieką Żłobka w formie dziennej stawki żywieniowej, której maksymalna wysokość nie może przekroczyć 10 zł.

Sprawdzeniu poddano dochody własne żłobka, które posiadają wydzielony rachunek. Kontrolowane dochody to wpłaty za obiady rodziców dzieci oraz wpłaty z MOPS/GOPS. Weryfikacji poddano wpłaty za miesiąc maj, **Zał. Nr 17 (4 pliki dokumentów)**, oraz dokumenty finansowe za okres marzec i wrzesień 2021 r. Przedstawiono również kalkulację przygotowania posiłku wraz z zużyciem produktów. **Zał. nr 18 (plik dokumentów).**

Placówka w sposób prawidłowy naliczała koszt przygotowania posiłku kwota wyżywienia nie przewyższa kwoty pobieranej za wydany posiłek. Żłobek zapewnia przebywającym w nim dzieciom wyżywienie zgodne z wymaganiami dla danej grupy wiekowej wynikającymi z aktualnych norm żywieniowych. Stwierdzono, że spełniony został standard określony w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

VIII Wyżywienie

Zgodnie z art. 22 Ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3, żłobek i klub dziecięcy zapewnia przebywającym w nim dzieciom wyżywienie zgodne z wymaganiami dla danej grupy wiekowej wynikających z aktualnych norm żywienia dla populacji polskiej, opracowany przez Instytut Żywnościowy.

Podczas weryfikacji placówki sprawdzono proces prawidłowego żywienia dzieci w okresie do trzeciego roku życia, które odgrywa bardzo znaczącą rolę w prawidłowym rozwoju dziecka. Placówka dokłada wszelkich starań, by żywienie dzieci było zgodne z zasadami racjonalnego żywienia oraz z zaleceniami Instytutu Żywności i Żywienia. Jadłospis układany jest dekadowo. **Zał. Nr 19 (8 plików).** Wszystkie posiłki przygotowywane są zgodnie z zasadami Dobrej Praktyki Higienicznej, Dobrej Praktyki Produkcyjnej oraz systemu HACCP, który gwarantuje odpowiednią jakość zdrowotną produktów. Ustalenia dokonano w oparciu o informacje przedstawione przez intendcentkę Panią [imię nieczytelne], która w sposób prawidłowy i rzetelny zaopatrzuje w artykuły żywnościowe, sporządza miesięczne zestawienia stanu magazynu oraz prawidłowo prowadzi dokumentację związaną z żywieniem dzieci. **Zał. Nr 20 (plik dokumentów).**

Kontroli poddano również magazyn spożywczy, w którym są przechowywane produkty służące do przygotowania posiłku. Towar zweryfikowano za okres marzec, wrzesień, listopad 2021 i jest zgodny z wykazem dokumentów wg kontrahentów. **Zał. Nr 21 (plik dokumentów).**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

IX Kontrola wydatków przeznaczona na wynagrodzenie

Środki w ramach zadania przeznaczone są na finansowanie wynagrodzeń pracowników Żłobka Miejskiego w Ostródzie. Kontrolowana jednostka posiada sporządzony regulamin wynagradzania, pracownicy którzy są pracownikami samorządowymi stosunek pracy nawiązywany jest na podstawie ustawy o pracownikach samorządowych. W sprawach nieuregulowanych w ustawie Karta Nauczyciela i ustawie o pracownikach samorządowych stosuje się ustawę z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (tj. Dz.U. z 2020 r. poz.1320 ze zm.), oraz Rozporządzenie Rady Ministra z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia. Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Ostróda.

Wyrównoważająca kontrola list wynagrodzeń pracowników za okres styczeń, wrzesień, październik, grudzień 2021r. wykazała, że wynagrodzenia były obliczane i wypłacane w prawidłowej wysokości. **Załącznik nr 22 (plik 16 dokumentów)**. Listy wynagrodzeń zatrudnionych pracowników były sporządzane w oparciu o dane wynikające z dokumentacji osobowej. Listy w kontrolowanej jednostce były numerowane przez używany program komputerowy Vulcan w systemie nadający automatycznie ciągłą numerację sporządzonym listom wynagrodzeń. Naliczane wynagrodzenia dla pracowników podlegały sprawdzeniu przez główną księgową i były akceptowane do zapłaty przez dyrektora Żłobka. Wydatki z tytułu wynagrodzeń kwalifikowano do właściwego rozdziału klasyfikacji budżetowej. Stwierdzono, że placówka terminowo opłacała składki należne ZUS i podatek dochodowy od osób fizycznych należny Urzędowi Skarbowemu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

X Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych- odpisy

W planie wydatków na 2021 rok w paragrafie 440 jednostka określiła wydatki z tytułu odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 27 331,00 zł. Dyrektor Żłobka gospodaruje środkami funduszu w zakresie określonym w ustawie ZFŚS oraz w opracowanym regulaminie. Przyznawanie i wysokość pomocy ze środków Funduszu uzależniona jest od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, a w przypadku pomocy mieszkaniowej również od sytuacji mieszkaniowej. Zgodnie z regulaminem ustalone są progi dochodowe na podstawie których wypłacane są świadczenia.

W kontrolowanej jednostce został opracowany Plan rzeczowo -finansowy ZFŚS na 2021 r. **Załącznik Nr 23**. Zgodnie z regulaminem ustalone są progi dochodowe na podstawie których wypłacane są świadczenia. Większość środków pochodzących z Funduszu została przeznaczona na dopłatę do wypoczynku urlopowego osób uprawnionych w wysokości 14 500,00 zł, pomocy rzeczowo - finansowej z tyt. trudnej sytuacji w wysokości 2 264,00 zł. Świadczenia dla emerytów 430 zł. Zapomogi świąteczne 8 890,00 zł. Paczki świąteczne dla dzieci pracowników 1020 zł. oraz działalność kulturalno- oświatowa 500 zł. Weryfikacji została poddana faktura o numerze 3/2021 z dnia 05.03.2021 r., na kwotę 468,75 zł. Środki te przeznaczono na działalność kulturalno-oświatową. Została postawiona błędnie data przelewu 08.02.2021 r., faktycznie poniesiony koszt dokumentu to 08.04.2021 r., dołączono potwierdzenie płatności. **Załącznik Nr 24**. Złożono wyjaśnienia, iż w tym okresie stanowisko księgowej pełniła inna osoba.

Więcej uchybień nie stwierdzono.

XI Warunki lokalowe.

Budynek Żłobka został dobudowany przez Gminę Miejską w Ostródzie w 2016 roku do istniejącego budynku przedszkola zlokalizowanego na działce nr 335/2 przy ul. Chrobrego 3a, 14-100 Ostróda. Akt założycielski Żłobka stanowi Zał. nr 1 do uchwały Nr XXVIII/187/2016 Rady Miejskiej w Ostródzie z dnia 2016 r. Działka jest ogrodzona wyposażona w dwa place zabaw. Pomieszczenia znajdujące się w Żłobku:

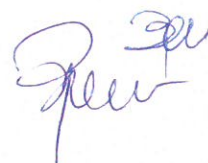
- Wózkowania
- Hol z dwoma szatniami
- Pomieszczenie socjalne
- Pomieszczenie gospodarcze
- Toalety
- Sekretariat
- Pokój dyrektora jednostki
- Sala grupy Biedronki
- Sala grupy Żabki
- Kuchnia
- Pokój intendentki
- 3 pomieszczenia magazynu
- Szatnia personelu

Wszystkie pomieszczenia żłobka pod względem technicznym i sanitarnym spełniają wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Pracy Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal w którym, ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy. (Dz.U. z 2019 poz. 72).

Salę były wyposażone w zabawki oraz pomoce dydaktyczne dostosowane do wieku dzieci. Każde dziecko miało osobne miejsce do spania i wypoczynku (łóżeczko, leżaczek i osobną pościel). W salach panował porządek, pomieszczenia są regularnie wietrzone i dezynfekowane. Zgodnie z art.4 ustawy o opiece nad dzieckiem w wieku do lat 3 osoby sprawujące, na podstawie ustawy opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3 podlegają obowiązkowym badaniom sanitarno -epidemiologicznymi zgodnie z ustawą z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz. U. z 2018 r.poz.151.)

Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że wszyscy pracownicy sprawujący opiekę nad dziećmi posiadali aktualne badania lekarskie.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.



PODSUMOWANIE KONTROLI

Ustalenia i Zalecenia końcowe kontroli

1. W żłobku zachowane były prawidłowe warunki do sprawowania opieki nad dziećmi do lat 3,
2. Placówka zapewnia opiekę pielęgnacyjną i edukacyjną dla dzieci.
3. Dyrektor placówki prawidłowo realizuje politykę kadrową i płacową w żłobku, zarządza w sposób gospodarny powierzonym majątkiem oraz prawidłowo sporządza budżet jednostki,
4. Placówka prawidłowo funkcjonuje i realizuje cele zgodnie ze opracowanym Statutem,
5. Dokumenty księgowe w większości zostały prawidłowo opisane pod względem merytorycznym oraz sprawdzone pod względem rachunkowym zatwierdzone do wypłaty zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.)
6. Po weryfikacji dokumentacji związanej z prowadzeniem jednostki stwierdzono, że wszystkie wydatki były prawidłowo rozliczone na podstawie klasyfikacji budżetowej,
7. Stwierdzono, że placówka terminowo opłacała składki należne ZUS i podatek dochodowy od osób fizycznych należny Urzędowi Skarbowemu. Kontroli poddano prawidłowość naliczania i wypłacania wynagrodzeń pracowników i obsługi administracji oraz dyrektora placówki,
8. W ramach weryfikacji wydatków za 2021 rok, placówka prawidłowo wykonała oraz realizowała zadania wg planu wydatków budżetowych zgodnych ze złożonym sprawozdaniem do organu prowadzącego
9. Należy zwrócić większą uwagę na aktualizację prawidłowych i obowiązujących przepisów prawnych na podstawie której prowadzony jest Żłobek,



Poinformowano stronę kontrolowaną o możliwości wniesienia umotywowanych zastrzeżeń lub złożenia wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole kontroli w formie pisemnej do Burmistrza Miasta Ostróda, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu. Jednocześnie poinformowano Dyrektora Żłobka Miejskiego w Ostródzie o prawie odmowy podpisania protokołu z koniecznością uzasadnienia przyczyn takiej decyzji. Uzasadnienie w formie pisemnej należy wnieść do Burmistrza Miasta Ostródy w terminie 7 dni od daty zapoznania się z treścią niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano jednostce kontrolowanej, a drugi włączono do akt kontroli. Protokół zawiera 11 ponumerowanych stron.

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

9.06.2022.....
DYREKTOR
Żłobek w Ostródzie
Maja C. Witek-Babalska

/data i podpis kontrolowanego/

GMINA MIEJSKA OSTRÓDA
ul. A. Mickiewicza 24
14-100 OSTRÓDA
NIP 741-209-06-54, REGON 510743404
09.06.2022.....

/data i podpis kontrolującego/

[Handwritten signature]

