

12.07.2023 / 1905-AKA

10. LIP 2023 / 1433

11.07.2023 / 648/SM

Urzęd Miejski Gorzów Wlkp.
doł. 1021/100
10.07.2023



Żłobek Miejski nr 4
ul. Gen. Stanisława Maczka 23
66-400 Gorzów Wlkp.
tel. 536 305 658

E-mail: kontakt@zlobek-gorzow.pl dyrektor@zlobek-gorzow.pl
www: <http://www.zlobek-gorzow.pl/>

ŻŁOBEK MIEJSKI Nr 4
ul. Gen. Stanisława Maczka 23
66-400 Gorzów Wlkp.
REGON 366439092
NIP 599-31-94-815

AKA
11.07.2023

Gorzów Wlkp., dn.06.07.2023r.

P.V.M.
12.07.2023

J. Sewerowa
P. Wójcikowa

do wyg. 12.07.2023
Pogrzeb

Pan Jacek Wójcicki
Prezydent Miasta Gorzowa Wielkopolskiego

ul. Sikorskiego 4

66-400 Gorzów Wlkp.

ZM4.090.1.2023

Dotyczy: kontroli doraźnej, przeprowadzonej przez Wydział Audytu Wewnętrznej Kontroli i Analiz UM Gorzowa Wielkopolskiego w terminie od 28.02.2023 do 16.03.2023

W związku z realizacją zaleceń przedstawionych w protokole pokontrolnym Wydziału Audytu Wewnętrznej, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wielkopolskiego, dotyczącym kontroli doraźnej Żłobka Miejskiego nr 4 w Gorzowie Wlkp. z zakresu: *Kontrola gospodarki finansowej jednostki budżetowej* przekazuję poniższe informacje, dotyczące nieprawidłowości w zakresie nieodprowadzonej składki na ubezpieczenie zdrowotne dla czterech pracowników żłobka w okresie 2019-2023

Wyjaśnienie – wskazanie sposobu rozliczenia:

- Styczeń 2023 – w lutym 2023 uzyskano zgodę dwóch pracowników na potrącenie nieodprowadzonych składek zdrowotnych z wynagrodzenia wypłaconego za luty 2023. Dnia 14.03.2023 złożona została korekta deklaracji do ZUS za styczeń 2023 oraz 15.03.2023 przekazano należne składki w wysokości 587,53 zł.
- Zgodnie ze wskazaniem, dotyczącym wyliczenia za poszczególne miesiące w okresie, tj. w latach 2019- 2022 dokonane zostały wyliczenia kwot składek na ubezpieczenie zdrowotne dla czterech pracowników (załącznik nr 1). Nadmienić należy, że zauważone zostały kolejne nieprawidłowości, które także zostały skorygowane, tj.

- a) wykazywana w protokole wysokość 7079,16 zł za rok 2022, została obniżona do wysokości 6624,52 ze względu na to, iż pracująca w ówczesnym czasie pani księgowa w miesiącu listopadzie 2022 nie odliczyła składki za zasiłek opiekuńczy dla jednego z pracowników w wysokości 454,64 zł, a także w kwocie 341,17 w miesiącu 11/2021 co w przeliczeniu zostało doprecyzowane, zweryfikowane sprawdzone i dokonano korekty pomniejszając o w/w kwotę zwrot niezapłaconych składek na ubezpieczenie zdrowotne w okresie od stycznia 2021 do grudnia 2022 zgodnie z wyliczeniem pani księgowej dokonującej korekt za wyżej wymienione poszczególne miesiące kalendarzowe. Dokonano korekt list płac i korekt deklaracji ZUS DRA
- b) wykazano opóźnienie w płatnościach w okresie 02.-03.2023, do czego również zastosowano naliczenie odsetek w kwocie 217,00 zł

• Wyliczenia i daty odprowadzenia składek przedstawia poniższa tabela:

| | Kwota dopłaty | Data przelewu | Kwota odsetek | Data przelewu |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| 2019 | 955,24 | 13.06.2023 | 360,00 | Zostaną przekazane do 31 lipca 2023 |
| 2020 | 225,22 | 13.06.2023 | 82,00 | Zostaną przekazane do 31 lipca 2023 |
| 2021 | 4081,58 | 13.06.2023 | 997,00 | Zostaną przekazane do 31 lipca 2023 |
| 2022 | 6624,52 | 13.06.2023 | 997,00 | 14.06.2023 |

• Dokonano korekt list płac i korekt deklaracji DRA i RCA dla czterech pracowników poniżej 26 roku życia z okresu 2019-2022. Przekazano należne odsetki do ZUS za rok 2022r.

Wyjaśnienie – wezwanie do przekazania informacji oraz wydania dokumentów dla Rzecznika dyscypliny finansów publicznych regionalnej izby obrachunkowej w Zielonej Górze - Zarządzenie Nr Z-10/2023

Zgodnie z Zarządzeniem Nr Z – 10/ 2023 w zakresie wezwania do przekazania informacji oraz wydania dokumentów, mających znaczenie w sprawie o naruszenie dyscypliny finansów publicznych z zawiadomienia z dnia 27 marca 2023 złożonego przez prezydenta miasta Gorzowa w sprawie okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych z Art. 14 pkt 2 wyżej wymienionej ustawy o odpowiedzialności za naruszenie

dyscypliny finansów publicznych, polegającego na niewypłaceniu w terminie w 2022 roku składek na ubezpieczenie zdrowotne za dwóch pracowników Żłobka Miejskiego nr 4 w Gorzowie Wielkopolskim w dniu 16 czerwca 2023 przekazano wyjaśnienie wraz z dokumentacją, potwierdzającą wykonanie zobowiązań.

Wyjaśnienie – wezwanie ZUS do zweryfikowania dokumentacji przekazanej i zastosowanej korekcie danych oraz zawiadomienie o błędach - Sygn. 110000/20230619/M48426389 z dnia 19.06.2023, dostarczone do ŻM4 dnia 22.06.2023r.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Gorzowie Wielkopolskim wystąpił do Żłobka Miejskiego nr 4 z informacją potwierdzającą systemową weryfikację dokumentów ubezpieczeniowych oraz potwierdził skorygowanie błędów w deklaracjach rozliczeniowych i imiennych raportach miesięcznych, jednak wykazał rozbieżności w deklaracji ZUS P DRA w miesiącu marcu 2021– co zostało skorygowane, skonsultowane z pracownikiem ZUS i odesłane w dniu 06.07.2023r.

Do wiadomości:

- 1.a/a
2. Pan Jacek Wójcicki Prezydent Miasta Gorzowa Wielkopolskiego
3. Wydział Spraw Społecznych Urzędu Miasta w Gorzowie Wlkp.,
ul. Teatralna 26, 66-400 Gorzów

ORŁY
EDUKACJI

Żłobek Miejski nr 4
ul. Gen. Stanisława Maczka 23
66-400 Gorzów Wlkp.
tel. 536 305 658

E-mail: dyrektor@zlobek-gorzow.pl

www: www.zlobek-gorzow.pl

0.73055.2023

PKA
13.12.2023
MIASTO
Barbara Kamiła

ŻŁOBEK MIEJSKI Nr 4
ul. Gen. Stanisława Maczka 23
66-400 Gorzów Wlkp.
REGON 365439092
NIP 599-31-94-815

Urząd Miasta Gorzowa Wlkp.
2023-12-13
L.dz. zat.
WPKYMIĘŁO
Pomoc Administracyjna

Gorzów Wlkp., dn.08.12.2023r.

Pan Jacek Wójcicki

Katarzyna Gierłowska Prezydent Miasta Gorzowa Wielkopolskiego

ul. Sikorskiego 4

66-400 Gorzów Wlkp.

ZM4.090.2.2023

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego w zakresie kontroli problemowej Żłobka Miejskiego nr 4, zlokalizowanego przy ul. Gen. S. Maczka 23

W związku z realizacją zaleceń przedstawionych w protokole pokontrolnym z dnia 06 listopada 2023r., dotyczącym kontroli problemowej Żłobka Miejskiego nr 4 w Gorzowie Wlkp. z zakresu: uzupełnienia w aktach osobowych opiekuna dokumentów, dotyczących uprawnień zawodowych i kwalifikacji do pracy z dziećmi w wieku do lat 3 przekazuję potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentów uzupełnione przez pracownika, tj.:

1. Załącznik nr 1

Świadectwo ukończenia Szkoły Policealnej Opieki Medycznej ŻAK w Gorzowie Wlkp. z dnia 27 stycznia 2023r.

2. Załącznik nr 2

Certyfikat kwalifikacji zawodowej w zakresie kwalifikacji świadczenie usług medyczno-pielęgniacyjnych i opiekuńczych osobie chorej i niesamodzielnej wyodrębnionej w zawodzie opiekun medyczny z dnia 31 marca 2023r.

3. Załącznik nr 3.

Zaświadczenie o ukończeniu kursu szkolenie na opiekuna w żłobku lub klubie dziecięcym z dnia 27 listopada 2023r.

Do wiadomości:

1.a/a

2. Pan Jacek Wójcicki Prezydent Miasta Gorzowa Wielkopolskiego

W dniu 21.12.2023

Przewodnicząca Komisji

Wojciech Gierłowski
DYREKTOR ŻŁOBKA MIEJSKIEGO NR 4

me słowe orbons

mgt