

.....
(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

..... Strzelin dnia 27.01.2015r

Upoważnienie nr 5/2015

Na podstawie § 3 ust. 1 pkt Regulaminu przeprowadzania kontroli,
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 0151/30/2008 Burmistrza z dnia
21 lipca 2008 r. w
sprawie wprowadzenie Regulaminu Przeprowadzenia kontroli
..... upoważniam:

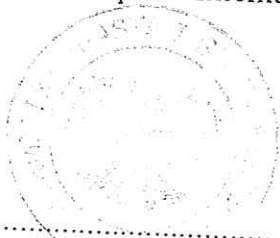
Pana/Panią
Jacek Ułtło - podinsp. ds. kontroli
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli
przebieżanych modków finansowych w ramach dotacji z budżetu
gminy i powiatu od 01 stycznia 2013r do 31 grudnia 2014r
(oznaczenie kontroli)
w Niepubliczne przedszkole katolickie, Aniołek
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2013r do 31.12.2014r

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego lub legitymacji
służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 27 lutego 2015r



(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Parnik

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

Bożena Dymkowsky

KW.1711.2.4.2015

PROTOKÓŁ

Kontroli wykorzystania dotacji przyznanej na prowadzenie Przedszkola "Aniołek" w okresie 01.01.2013r. do 31.12.2014r.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 03 – 05 luty 2015r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 5/2015 z dnia 27 stycznia 2015r.

Dane ogólne :

Z dniem 01 września 2011r dokonano wpisu w Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych pod numerem 8/09/2011 – Niepubliczny Katolicki Punkt Przedszkolny "Aniołek". W dniu 12 grudnia 2013r wydano zaświadczenie Nr 16 o wpisie w Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych – Niepubliczne Przedszkole Katolickie „Aniołek” z datą rozpoczęcia działalności 01.01.2014r, równocześnie z powodu zaprzestania działalności Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin z dniem 01 stycznia 2014r wykreślił z Ewidencji Niepubliczny Katolicki Punkt Przedszkolny „Aniołek”. Niepubliczne Przedszkole Katolickie "Aniołek" posiada nr REGON – 021639355 oraz NIP 8831035117.

Ustalenia kontroli:

I. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

1. uchwał Rady Miejskiej Strzelina

- nr XXVII/245/04 z dnia 30 września 2004 roku w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli i szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki w tym specjalnych dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki, metod pracy i wychowania,

- Nr XXXVI/333/09 z dnia 24 listopada 2009 roku zmieniającej uchwałę nr XXVII/245/04,

2. ustawy o finansach publicznych.

II. Dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2013r. wyniosła dla punktu przedszkolnego dział 80104 § 2540 kwotę 24.840,96zł.

W roku 2013 dotacja na jedno dziecko uczęszczające do punktu przedszkolnego wynosiła kwotę 306,62, co stanowiło 40% wydatków na każde dziecko w przedszkolu publicznym.

Z uwagi na naliczenie dotacji wg różnych stawek na 1 dziecko w poszczególnych miesiącach dokonano korekty przez wypłatę wyrównań odrębnie za I półrocze w kwocie 537,59zł oraz za miesiące VII-XI 2013r w wysokości -1.696,47zł zmniejszając należną dotację za m-c XII'2013 .

W zakresie wysokości przyznanych dotacji sprawdzono:

umowy o świadczeniu usług przez punkt przedszkolny zawierane z rodzicami dzieci uczęszczającymi do tych placówek, listy obecności dzieci oraz rachunki za pobyt dziecka w placówce.

Oplaty z tytułu czesnego w roku 2013 wynosiły od 150,00zł miesięcznie do 450,00 zł za dziecko.

W wyniku kontroli stwierdzono:

m-c	Przedszkole			
	Ilość dzieci uczęszczających z terenu gminy	Przysługująca kwota dotacji	Ilość dzieci na którą otrzymano dotację	Kwota otrzymanej dotacji
styczeń	6	1.669,20	6	1.625,88
luty	8	2.103,36	8	2.666,80
marzec	7	2.767,10	7	2.146,34
kwiecień	7	2.514,75	7	2.146,34
maj	6	2.277,06	6	1.839,72
czerwiec	8	2.084,16	8	2.452,96
lipiec	7	1.723,26	7	2.146,34
sierpień	7	1.616,09	7	2.146,34
wrzesień	7	1.866,34	7	2.146,34
październik	7	1.755,04	7	2.146,34
listopad	8	2.381,12	8	2.990,55
grudzień	7	2.083,48	7	387,01
Razem:		24.840,96		24.840,96
Należna dotacja	85	stawka na 1 dziecko	292,27	24.842,95
Łączna kwota niedopłaty				1,99

W wyniku kontroli stwierdzono, że w dzienniku obecności pobytu dzieci w placówce wykazywana jest liczba dzieci większa niż przyjmowana do wykazu dzieci, na które przekazywana jest dotacja. Różnica wynika z faktu objęcia opieką w placówce dzieci spoza gminy, 1 dziecko przez okres 9 m-cy (1 dziecko przez okres 6 m-cy () oraz dzieci, które nie spełniały limitu wieku (ukończone 2 ½ roku).

W miesiącu grudniu w wykazie dzieci uczęszczających do punktu przedszkolnego wykazano 7 dzieci, podczas gdy zgodnie z dziennikiem zajęć w wykazie liczba obecności za ten miesiąc wynosi 6 dzieci. Jedno dziecko () nie uczęszczało do placówki od 2 do 20 grudnia z powodu choroby.

Po zamknięciu obrachunkowego roku budżetowego 2013 wyliczono ostateczne stawki dotacji dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego ustalając stawkę na 1 dziecko w wysokości 292,27zł/m-c. Z tytułu korekty rozliczenia dokonano dopłaty dotacji w kwocie 1,99 zł w roku 2014.

W toku kontroli ustalono, że dotacje zostały przekazane na rachunek bankowy nr 79 1020 1097 0000 7702 0087 5203, który został wskazany we wniosku o udzielenie dotacji. W/w konto jest rachunkiem prowadzonym w PKO BP.

Niepubliczny Katolicki Punkt Przedszkolny „ANIOŁEK” w dniu 9.01.2014r złożył do Urzędu – Rozliczenie dotacji za rok 2013.

III. Dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2014r. wyniosła dla przedszkola niepublicznego dział 80104 § 2540 kwotę 82.970,97zł.

W roku 2014 planowana dotacja na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola niepublicznego wynosiła kwotę 437,28zł stanowiącą 75% wydatków na każde dziecko w przedszkolu publicznym,

którą to z uwagi na zmianę budżetu skorygowano do wysokości 521,83zł.

W zakresie wysokości przyznanych dotacji sprawdzono:

umowy o świadczeniu usług przez przedszkole zawierane z rodzicami dzieci uczęszczającymi do tych placówek oraz listy obecności dzieci w placówce.

W wyniku kontroli stwierdzono:

m-c	Przedszkole		
	Ilość dzieci uczęszczających	Ilość dzieci na którą otrzymano dotację	Kwota otrzymanej dotacji
styczeń	9	8	3.498,24
luty	9	8	3.498,24
marzec	10	8	3.498,24
kwiecień	10	10	4.372,80
maj	11	11	8.614,83
czerwiec	13	13	6.783,79
lipiec	12	14	7.305,62
sierpień	15	14	7.305,62
wrzesień	15	15	7.827,45
październik	19	18	9.392,94
listopad	19	19	9.914,77
grudzień	21	21	10.958,43
Razem:	163	159	82.970,97

W dniu 27.09.2013r Niepubliczny Katolicki Punkt Przedszkolny „Aniołek” złożył wniosek o udzielenie dotacji na rok 2014 przewidując planowaną liczbę 24 dzieci w przedszkolu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w Informacjach miesięcznych w okresie luty – grudzień wykazywano dzieci spoza gminy – (). Gmina Strzelin obciążyła notami gminy właściwe ze względu na miejsce zamieszkiwania dziecka.

Po zamknięciu obrachunkowego roku budżetowego 2014 wyliczona zostanie ostateczna stawka dotacji dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego i w roku 2015 dokonana zostanie korekta rozliczenia.

Pełnej kontroli poddano wydatki sfinansowane z rachunku bankowego oraz opłacone gotówką. W roku 2014 sfinansowano z dotacji następujące wydatki bieżące:

M-c	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	Opłaty czynszu	Środki czystości i drobne wyposażenie	Usługi telefoniczne, wywóz odpadów, opłaty bankowe i pocztowe	Materiały plastyczne, bajki, zabawki	Inne materiały i usługi	Razem
I	645,17	-	320,70	23,00	50,41	412,54	1.451,82
II	2.942,20	500,00	402,29	67,00	239,58	762,04	4.913,51
III	3.343,22	-	137,45	343,10	50,39	180,00	4.054,16

IV	3.028,43	-	-	135,22	254,10	204,60	3.622,35
V	5.670,63	2.000,00	116,12	219,60	145,91	819,25	8.971,51
VI	3.938,43	1.000,00	186,26	124,86	229,94	1.878,19	7.357,68
VII	4.635,26	1.000,00	122,76	139,21	163,88	594,40	6.655,51
VIII	4.734,18	-	648,22	330,60	39,50	2.087,29	7.839,79
IX	4.193,98	500,00	569,80	174,21	554,29	1.055,57	7.047,85
X	6.145,73	-	326,78	258,35	686,50	1.984,49	9.401,85
XI	7.701,49	-	287,28	118,74	207,25	1.074,76	9.389,52
XII	8.625,58	-	704,05	135,00	972,42	1.830,36	12.276,41
Ogółem	55.604,30	5.000,00	3.821,71	2.068,89	3.594,57	12.883,49	82.972,96

Niepubliczne Przedszkole Katolickie „Aniołek” w dniu 31.01.2015r drogą elektroniczną złożył do Urzędu – Rozliczenie przekazanej dotacji w roku 2014.

Ewidencja księgową dla przedszkola jest prowadzona łącznie w formie Książki przychodów i rozchodów przez biuro rachunkowe.

W toku kontroli sprawdzono wydatki rozliczone z dotacji udzielonej dla Przedszkola „Aniołek” w zakresie ich udokumentowania dowodami źródłowymi, poniesienia w okresie na który została udzielona dotacja oraz przeznaczenia na pokrycie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań określonych w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty.


W wyniku kontroli stwierdzono, że dowody księgowe zawierają adnotację o sfinansowaniu danego wydatku z dotacji Urzędu Miasta i Gminy.

Dyrektor placówki Pani Bożena Rynkowska została poinformowana o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

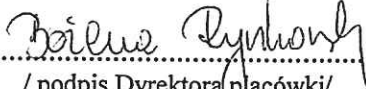
Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej placówce.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Niepubliczne Przedszkole Katolickie
 „Aniołek” Bożena Rynkowska
 ul. Św. Floriana 2, 57-100 Strzelin
 TEL. 663 666 680
 NIP. 8811035117. REGON. 021639355
 / pieczęć jednostki kontrolowanej/



 /podpis kontrolującego/



 /podpis Dyrektora placówki/