

URZĄD MIASTA I GMINY

ul. Zabkowska nr 11

57-100 STRZELIN

( nazwa i adres jednostki organizacyjnej )

13. 01. 2015, dnia Strzelin

Upoważnienie nr 3/2015

Na podstawie § 9. ust. 1 pkt ..... Regulaminu przeprowadzania kontroli,  
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 0151/130/2008 Burmistrza z dnia  
21. lipca 2008 r.  
sprawie upoważnienia Regulaminu Przeprowadzenia Kontroli  
..... upoważniam:

Pana/Pani

Jacek Wleśki - podinsp. ds. kontroli  
( imię, nazwisko i stanowisko służbowe )

do przeprowadzenia kontroli  
prekazy, środków finansowych a także dotacji z budżetu gminy  
i okresie od 01. 01. 2014 r. do 31. 12. 2014 r.  
oznaczenie kontroli

w Żłobek „Słoneczko”  
( nazwa i adres jednostki kontrolowanej )

Okres objęty kontrolą od dnia 01. 01. 2014. do 31. 12. 2014 r.

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 06. 01. 2015 r.



( okrągła pieczęć )

BURMISTRZ

Dorota Pawnuć

( pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie )

Żłobek „Słoneczko”

ul. Grota Roweckiego 47, 57-100 Strzelin

tel. 78 980 357

NIP 914-166-81-35 Reg. 022

( potwierdzenie odbioru upoważnienia )

KW.1711.2.3.2015

## PROTOKÓŁ

Kontroli wykorzystania dotacji przyznanej na prowadzenie Żłobka "Słoneczko" w okresie 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 26 – 28 stycznia 2015r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 3/2015 z dnia 13 stycznia 2015r.

### Dane ogólne :

Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Żłobek - "Słoneczko" działa na podstawie wpisu do Rejestru Żłobków i Klubów Dziecięcych prowadzonego przez burmistrza pod numerem 3/2013 – (OG.4430.03.2013) z dnia 11 września 2013r. Żłobek „Słoneczko” prowadzą – p. Edyta Golonka oraz Dorota Strzelczyk.

Posiada nr REGON – 022117972.

### Ustalenia kontroli:

I. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

1. uchwał Rady Miejskiej Strzelina

- Nr XV/145/11 z dnia 29 listopada 2011 roku w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Gminy Strzelin,

- Nr XXI/208/12 z dnia 27 marca 2012 roku zmieniającą uchwałę w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Gminy Strzelin,

2. ustawy o finansach publicznych.

II. Dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2014r. dla żłobka dział 85305 § 2580 wyniosła kwotę 76.086,72 zł.

1. Wysokość dotacji dla podmiotów prowadzących żłobki wynosi 75% ustalonych w budżecie gminy założonych (prognozowanych) w przedszkolu publicznym bieżących wydatków na każde dziecko objęte opieką, co odpowiadało dotacji miesięcznej na 1 dziecko w wysokości 437,28zł (pismo ZOG/071/2/14 z dnia 8.01.2014r).

W zakresie wysokości przyznanych dotacji sprawdzono:  
listy obecności dzieci w żłobku, umowy o świadczeniu usług przez żłobek zawierane z rodzicami dzieci uczęszczającymi do placówki.

W wyniku kontroli stwierdzono:

m-c	Żłobek			
	Ilość dzieci uczęszczających z terenu gminy	Przysługująca kwota dotacji	Ilość dzieci na którą otrzymano dotację	Kwota otrzymanej dotacji

<i>m-c</i>	<i>Żłobek</i>			
styczeń	15	6.559,20	15	6.559,20
luty	15	6.559,20	15	6.559,20
marzec	15	6.559,20	15	6.559,20
kwiecień	15	6.559,20	15	6.559,20
maj	15	6.559,20	15	6.559,20
czerwiec	15	6.559,20	15	6.559,20
lipiec	15	6.559,20	15	6.559,20
sierpień	14	6.121,92	14	4.810,08
wrzesień	14	6.121,92	14	6.121,92
październik	15	6.559,20	15	6.559,20
listopad	15	6.559,20	15	6.559,20
grudzień	14	6.121,92	14	6.121,92
Razem:		77.398,56		76.086,72

W miesiącu sierpniu 2014r z należnej dotacji dokonano potrącenia dotacji za dziecko (Skołucka Natasza). W okresie kwiecień – czerwiec dziecko to nie uczęszczało do żłobka, ani też nie było ujmowane w imiennym wykazie dzieci korzystających ze żłobka w zapotrzebowaniu na zaliczkę dotacji – w załączeniu imienne wykazy dzieci korzystających ze żłobka w m-cach kwiecień, maj i czerwiec (załącznik nr 1-3). W zapotrzebowaniu na zaliczkę dotacji złożonym w dniu 10.07.2014r imienny wykaz zawiera 12 dzieci, w tym pod poz. 2 - . W dniu 11.07.2014r złożono korektę zapotrzebowania (załącznik nr 4) wraz z wykazem 15 dzieci, ujmując pod poz. 2 – , która została wypisana ze Żłobka w m-cu lutym z zachowaniem 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia zgodnie z warunkami umowy (załącznik nr 5 – umowa, załącznik nr 6 – prośba o rozwiązanie umowy oraz załącznik nr 7 – kserokopia listy obecności za m-c marzec). Różnica wysokości należnych i przekazanych dotacji dla żłobka wynika z faktu, że w miesiącu sierpniu 2014r należną dotację pomniejszono o kwotę 1.311,84zł = 437,28 x 3 m-ce (V-VII) przyjmując za podstawę pismo wyjaśniające Żłobka złożone w dniu 08.08.2014r – rkp-20455/14 (załącznik nr 8).

W wykazach imiennych dzieci korzystających ze żłobka od m-ca kwietnia do czerwca oraz w listach obecności dzieci w żłobku występuje dziecko z terenu gminy ( ). Natomiast w zapotrzebowaniu na zaliczkę dotacji na m-c lipiec nie ujęto w wykazie imiennym, jak również w złożonej korekcie tego dziecka pomimo faktu, że na liście obecności dziecko to miało odnotowaną obecność w ilości 18 dni.

Opłaty z tytułu czesnego w roku 2014 roku wynosiły 250,00zł za dziecko miesięcznie.

2. W toku kontroli ustalono, że dotacje zostały przekazane na rachunek bankowy nr 95 1090 2431 0000 0001 2050 1351, który został wskazany we wniosku o udzielenie dotacji. W/w konto jest rachunkiem prowadzonym w BZ WBK, a właścicielem rachunku Żłobek Słoneczko. Żłobek złożył do Urzędu – Zestawienie wydatków finansowych z dotacji za okres I-VI 2014, a w dniu 12.01.2015r Zestawienie wydatków finansowych z dotacji za okres VII-XII 2014 dla Żłobka „Słoneczko” wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Uchwały nr XV/145/11 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 29 listopada 2011r. W zestawieniu nie wskazano numerów faktur (rachunków), daty poniesienia wydatku. Zestawienia określają wyłącznie kwotę otrzymanej dotacji oraz określenie wydatków jako *Opłaty stałe tj. czynsz za wynajem lokalu, energia elektryczna, catering, woda, wywóz nieczystości. Zakup środków czystości, artykułów higienicznych i spożywczych.*

W toku kontroli sprawdzono wydatki rozliczone z dotacji udzielonej dla Żłobka „Słoneczko” w zakresie ich udokumentowania dowodami źródłowymi, poniesienia w okresie na który została

udzielona dotacja oraz przeznaczenia na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem żłobka.

Ewidencja wydatków dla żłobka jest prowadzona łącznie w formie Książki przychodów i rozchodów.

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

M-c	Wynagrodzenia	Składki ZUS	Czynsz	Energia elektryczna + dostawa wody	Inne (środ. czystości, art. higieniczne, opł. Sanepid, remonty, odpady)	Razem
I	3.680,00	270,40	1.550,00	160,71	-	5.661,11
II	3.680,00	-	1.550,00	178,36	2.448,49	7.856,85
III	3.680,00	862,36	1.550,00	172,14	268,40	6.532,90
IV	3.680,00	-	1.550,00	389,56	230,39	5.849,95
V	3.680,00	862,36	1.550,00	189,90	121,76	6.404,02
VI	3.680,00	862,36	1.550,00	283,46	140,00	6.515,82
VII	3.680,00	701,58	1.550,00	-	504,88	6.436,46
VIII	3.680,00	701,58	1.550,00	403,21	295,59	6.630,38
IX	3.680,00	270,40	1.550,00	181,61	204,59	5.886,60
X	3.680,00	431,18	1.550,00	186,76	448,09	6.296,03
XI	3.680,00	1.974,78	1.550,00	176,70	89,99	7.471,47
XII	3.680,00	1.974,78	1.550,00	361,16	278,99	7.844,93
Ogółem	44.160,00	8.911,78	18.600,00	2.683,57	4.695,29	79.386,52

W wyniku kontroli, stwierdzono że w ramach wydatków ujęto wydatki wypłacone na podstawie dowodu wypłaty wynagrodzenia dla prowadzących Żłobek.

W wyniku kontroli stwierdzono, że dowody księgowe nie opisywano klauzulą o sfinansowaniu danego wydatku z dotacji Urzędu Miasta i Gminy na Żłobek.

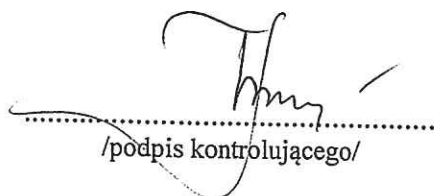
Prowadzące Żłobek Pani Dorota Strzelczyk i Edyta Golonka zostały poinformowane o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.


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

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Żłobek „Słoneczko”  
A. Grota Roweckiego 47, 57-100 Strzelin  
tel. 788 980 357  
NIP 914-156-31-35 Reg.0221/2013

.....  
/pieczęć jednostki kontrolowanej/

  
.....  
/podpis kontrolującego/

  
.....  
/podpis właścicieli placówki/  
