

(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

Strzelin..... dnia 02.01.2015 r.

Upoważnienie nr 4/2015

Na podstawie § 3 ust. 1 pkt Regulaminu przeprowadzania kontroli,
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 019/130/2008 Burmistrza z dnia
21 lipca 2008 w
sprawie upoważnienie Regulaminu Przeprowadzenie kontroli
..... upoważniam:

Pana/Pani

Jacek Ułost - podinsp. ds. kontroli

(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

przebiegających pod kątem finansowym w ramach dotacji z budżetu gminy
w okresie od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2014 r.

w Zespole Wychowania Przedszkolnego „Wyspa Bergamuta”
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2013 r. do 31.12.2014 r.

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 31 stycznia 2015 r.

BURMISTRZ

Dorota Pawnuć

(okrągła pieczęć)

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

Zespół Wychowania Przedszkolnego
„Wyspa Bergamuta”

Weronika Furmańska

Biedrzychów 21, 57-100 Strzelin

NIP 914-153-77-35

Wzdebska

(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

Strzelin, dnia 16.01.2015 r.

KW.1711.2.1.2015

PROTOKÓŁ

Kontroli wykorzystania dotacji przyznanej na prowadzenie Punktu Przedszkolnego Zespół Wychowania Przedszkolnego "WYSPA BERGAMUTA" w okresie 01.01.2013r. do 31.12.2014r. Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 12, 14 oraz 16 stycznia 2015r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 1/2015 z dnia 02 stycznia 2015r.

Dane ogólne :

Punkt Przedszkolny Zespół Wychowania Przedszkolnego "WYSPA BERGAMUTA" działa w oparciu o wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych w Gminie Strzelin pod numerem 7/11/2010 z dnia 21 grudnia 2010 r. Zaświadczenie wydane przez Burmistrza Miasta i Gminy w Strzelinie.

Posiada nr REGON – 021225895.

Osobą prowadzącą wyżej wymienione placówki jest Pani Weronika Furmańska – właściciel nauczyciel przedszkola.

Ustalenia kontroli :

I. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

1. uchwał Rady Miejskiej w Strzelinie

- 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, 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 wyniosła kwotę 40.040,99 zł.

W roku 2013 planowana dotacja na jedno dziecko uczęszczające do punktu przedszkolnego wynosiła kwotę 306,62 stanowiące 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 2013r w kwocie 1.394,38zł oraz w roku 2014 za II półrocze 2013r.

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.

Ju - Fur

Fur

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	14	3.060,20	11	2.980,78
luty	14	3.155,04	12	4.071,48
marzec	14	5.138,90	13	3.986,06
kwiecień	13	4.670,25	13	3.986,00
maj	14	4.933,63	13	3.986,06
czerwiec	14	3.126,24	12	3.679,44
lipiec	14	2.954,16	12	3.679,44
sierpień	14	2.770,44	12	3.679,44
wrzesień	10	2.399,58	9	2.759,58
październik	10	2.507,20	10	3.066,20
listopad	10	2.976,40	10	4.460,58
grudzień	10			
Razem:		37.692,04		40.335,06
Należna dotacja	137	stawka na 1 dziecko	292,27	40.040,99
Łączna kwota nadpłaty				-294,07

Z uwagi na fakt osobistego złożenia w Urzędzie w dniu 30.12.2013r Informacji miesięcznej do wypłaty dotacji za m-c grudzień należna dotacja wraz z rozliczeniem za m-ce lipiec-listopad została przekazana w styczniu 2014r. 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 tego tytułu dokonano korekty rozliczenia w wysokości -294,07 zł w roku 2014.

W dzienniku zajęć na okres szkolny styczeń – sierpień 2013 w wkwazie obecności dzieci ujęto dziecko spoza gminy Strzelin – Z tytułu wypłacenia dotacji za m-ce luty-grudzień za dziecko spoza gminy Strzelin wystawiono notę obciążeniową na Gminę właściwą ze względu na miejsce zamieszkania dziecka. Należy podkreślić fakt, że informacje miesięczne złożone przez Punkt Przedszkolny zgodne są z zapisami obecności w dzienniku zajęć przedszkola za miesiące kwiecień, październik, listopad i grudzień, natomiast w pozostałych miesiącach faktyczna liczba dzieci uczęszczających do przedszkola była wyższa niż liczba dzieci ujęta w informacji.

W toku kontroli ustalono, że dotacje zostały przekazane na rachunek bankowy nr 07 1090 2486 0000 0001 2145 0901, który został wskazany we wniosku o udzielenie dotacji. W/w konto jest rachunkiem prowadzonym w BZWBK O/Strzelin na podstawie umowy, a właścicielem rachunku Zespół Wychowania Przedszkolnego „Wyspa Bergamuta” Weronika Furmańska.

W toku kontroli sprawdzono wydatki rozliczone z dotacji udzielonej dla Zespołu Wychowania Przedszkolnego 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 roku 2013 sfinansowano z dotacji następujące wydatki bieżące:

Fur

M-c	Wynagrodzenia	Składki ZUS	Bieżące remonty	Inne wydatki (energia, gaz, śr. czyst., mat.pom)	Inne opłacone gotówką	Razem
I	2.584,78			396,00		2.980,78
II	4.071,48					4.071,48
III	3.986,06					3.986,06
IV	3.986,00					3.986,00
V	3.986,06					3.986,06
VI	3.679,44					3.679,44
VII	3.679,44					3.679,44
VIII	3.679,44					3.679,44
IX	2.759,58					2.759,58
X	3.066,20					3.066,20
XI	3.066,20					3.066,20
XII	1.727,70					1.727,70
Ogółem	40.272,38			396,00		40.668,38

Zespół Wychowania Przedszkolnego „Wyspa Bergamuta” za rok 2013 złożył w dniu 28.01.2014r Zestawienie poniesionych wydatków finansowych z dotacji za 2013r. wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Uchwały nr XV/145/11 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 29 listopada 2011r.

III. Przyznana dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2014r. wyniosła dla punktu przedszkolnego dział 80106 § 2540 kwotę 30.335,79 zł.

W roku 2014 planowana dotacja na jedno dziecko uczęszczające do punktu przedszkolnego wynosiła kwotę 233,22zł stanowiącą 40% wydatków na każde dziecko w przedszkolu publicznym. Z uwagi na zmianę budżetu skorygowano wysokość dotacji do kwoty 278,32zł.

W zakresie wysokości przyznanych dotacji sprawdzono listy obecności dzieci.

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	10	2.783,10	10	2.332,20
luty	10	2.783,10	10	2.332,20
marzec	10	2.783,10	10	2.332,20
kwiecień	10	2.783,10	10	2.332,20
maj	10	2.783,10	10	4.586,70
czerwiec	10	2.783,10	10	2.783,10
lipiec	10	2.504,79	9	2.504,79
sierpień	12	2.783,10	10	2.783,10
wrzesień	7	1.948,17	7	1.948,17
październik	8	2.226,48	8	2.226,48
listopad	9	1.948,17	7	1.948,17
grudzień	9	2.226,48	8	2.226,48
Razem:		30.335,79		30.335,79

Handwritten signature: J. Fur

Oplata z tytułu czesnego w roku 2013 wynosiły od 220,00 do 270,00 zł miesięcznie za pobyt dziecka w punkcie przedszkolnym, natomiast w roku 2014 opłata wynosiła od 160,00zł do 275,00 zł miesięcznie.

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

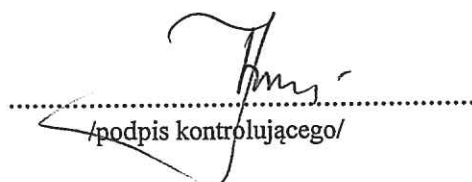
M-c	Wynagrodzenia	Składki ZUS	Bieżące remonty	Inne wydatki (energia, gaz, śr. czyst., mat.pom)	Inne opłacone gotówką	Razem
I	2.038,13					2.038,13
II	2.332,20					2.332,20
III	2.252,89				79,31	2.332,20
IV	2.332,20					2.332,20
V	2.945,00				2.945,00	5.890,00
VI	2.604,00				2.604,00	5.208,00
VII	1.787,79	716,99				2.504,78
VIII	500,00				2.638,18	3.138,18
IX	1.728,17				220,00	1.948,17
X	2.226,48	710,67				2.937,15
XI	1.798,17	716,99			144,98	2.660,14
XII	2.226,48				135,40	2.361,88
Ogółem	24.771,51	2.144,65			8.766,87	35.683,03

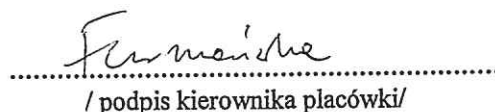
Właściciel placówki Pani Weronika Furmańska została poinformowana o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej placówce.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Zespół Wychowania Przedszkolnego
„Wyspa Bergamuta”
 Weronika Furmańska
 Biedzychów 21, 57-100 Strzeń:
 NIP 914-153-77-35.....
 / pieczęć jednostki kontrolowanej/


 /podpis kontrolującego/


 / podpis kierownika placówki/