

KW.1711.2.2.2017

PROTOKÓŁ

kontroli doraźnej rozliczenia dotacji za lata 2015-2016 przyznanej na prowadzenie Niepublicznego Przedszkola Ekologicznego "EKO-PRZEDSZKOLAK" w związku ze złożeniem korekty rozliczeń. Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 6 – 13 października na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 13/2017 z dnia 5 października 2017r.

Dane ogólne :

W dniu 1 września 2017r wydano zaświadczenie Nr 9 o wpisie w Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych – Niepubliczne Przedszkole Ekologiczne "EKO-PRZEDSZKOLAK" z datą rozpoczęcia działalności 01.01.2012r (OG.4430.10.2011). Niepubliczne Przedszkole Ekologiczne "EKO-PRZEDSZKOLAK" posiada nr REGON – 021212042 oraz NIP 914-147-23-78. Osobą prowadzącą przedszkole jest Pani Marta Konsencjusz - właściciel.

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,
- Nr LIV/496/14 z dnia 27 maja 2014 roku w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne i fizyczne, innych form wychowania przedszkolnego, które prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju oraz dla niepublicznych szkół o uprawnieniach szkół publicznych prowadzonych na terenie Gminy Strzelin oraz ustalenia trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykonania.

2. ustawy o finansach publicznych.

II. Kontrola skorygowanych wydatków bieżących sfinansowanych z dotacji w roku 2015 oraz 2016.

W dniu 25.09.2017r Niepubliczne Przedszkole Ekologiczne „EKO-PRZEDSZKOLAK” złożyło do Urzędu korekty rozliczeń dotacji za 2015–2016 rozliczając wydatki w układzie miesięcznym zbiorczo na wszystkie rodzaje kosztów. W dniu 09.10.2017r złożono korektę do rozliczenia dotacji za okres 2016r.

W ramach kontroli stwierdzono na podstawie przedłożonych dowodów sfinansowanie wydatków z rachunku bankowego, jak również opłacone gotówką. Z dotacji sfinansowano następujące wydatki bieżące:

	m-c I	m-c II	m-c III	m-c IV	m-c V	m-c VI	m-c VII	m-c VIII	m-c IX	m-c X	m-c XI	m-c XII
rok 2015												
wynagrodzenia + pochodne	22.306,45	21.752,79	20.128,44	24.337,12	30.532,12	22.259,44	36.361,73	22.816,44	23.405,12	24.390,56	22.910,56	30.832,56
najem	2.932,00	8.585,99	1.476,00	10.061,99	11.414,06	10.468,90	19.930,81	10.061,99	-	-	24.051,98	8.576,09
materiały	1.941,46	2.196,66	1.122,35	1.847,19	2.756,67	2.349,76	1.069,00	5.747,39	-	-	1.545,54	90,40
basen	152,00	-	780,00	804,00	948,00	183,00	361,00	279,00	5.021,90	224,00	707,00	-
usługi	139,98	1.541,02	669,99	979,41	2.007,13	1.145,36	629,40	629,40	2.856,13	955,58	961,40	695,40
internet, telefon	251,83	251,32	146,17	249,49	346,66	326,26	313,62	310,32	329,65	335,96	661,22	290,04
zaj. edukacyjne	3.086,16	7.770,84	5.860,00	4.735,44	5.257,55	5.730,91	5.999,00	1.040,00	4.478,92	5.832,37	5.019,93	4.274,18
energia	1.706,54	416,17	343,73	1.968,69	3.005,20	1.473,88	373,86	2.101,02	1.987,60	-	4.094,52	1.364,84
art. spożywcze	559,86	1.045,91	661,81	1.070,99	1.707,85	1.043,38	444,38	665,50	320,88	-	599,97	556,83
catering	5.576,50	5.904,00	5.921,00	9.157,00	18.055,00	8.434,50	-	14.554,00	13.843,00	-	13.732,50	6.262,00
RAZEM	39.672,78	49.464,66	37.109,49	55.211,32	75.873,93	53.054,39	65.420,80	58.205,06	58.205,06	37.138,47	74.284,62	52.942,34
Wg przedłożonego rozliczenia	39.672,78	49.464,66	37.109,49	55.211,32	75.873,93	54.372,42	64.164,77	58.205,06	58.205,06	37.138,47	74.284,62	52.942,34
Różnica	-	-	-	-	-	-1.318,03	1.318,03	-	-	-	-	-

	m-c I	m-c II	m-c III	m-c IV	m-c V	m-c VI	m-c VII	m-c VIII	m-c IX	m-c X	m-c XI	m-c XII
rok 2016												
wynagrodzenia + pochodne	23.953,62	23.810,82	24.224,67	36.576,42	30.430,21	31.206,58	34.984,41	31.488,88	32.416,08	31.658,80	34.246,13	33.534,55
najem	9.950,83	8.585,99	-	17.171,98	8.585,99	8.585,99	8.585,99	8.585,99	8.585,99	8.585,99	-	-
materiały	2.706,07	2.002,85	1.950,27	2.302,36	-	1.752,46	1.198,88	3.755,62	1.212,93	2.123,02	2.335,85	3.511,22
basen	120,00	104,00	80,00	112,00	240,00	184,00	96,00	-	200,00	256,00	264,00	-
usługi	813,75	1.705,34	506,34	566,34	801,54	2.893,32	524,34	780,38	301,89	525,36	572,34	811,27
internet, telefon	312,65	598,34	185,17	489,10	614,91	442,26	325,77	322,13	225,13	229,53	532,75	212,49
zaj. edukacyjne	1.528,34	5.304,04	2.670,13	6.231,75	5.251,42	6.056,31	9.537,99	1.389,75	3.770,86	13.168,54	8.507,33	3.331,32
energia	161,68	86,49	3.032,85	2.828,33	1.945,08	-	3.049,36	282,26	1.972,85	2.729,68	1.743,21	342,51
art. spożywcze	-	182,95	324,32	-	-	554,25	-	168,93	-	-	-	-
catering	5.535,50	4.227,00	5.801,67	7.271,34	7.754,23	8.699,46	7.383,31	-	5.840,51	-	7.721,00	-
RAZEM	45.082,44	46.606,82	38.775,42	73.549,62	55.623,38	60.374,63	65.686,05	46.773,94	54.526,24	59.276,92	55.922,61	41.743,36
Wg przedłożonego rozliczenia	45.082,44	46.606,82	38.775,42	73.549,62	55.623,38	60.374,63	66.686,05	46.773,94	53.526,24	59.276,92	55.922,61	41.743,36
Różnica	-	-	-	-	-	-	-1.000,00	-	1.000,00	-	-	-

Różnica w kwocie 1.318,03zł pomiędzy poszczególnymi miesiącami rozliczenia dotacji za rok 2015 wynika z faktu, że faktura nr 0049/06/2015/RSV z dnia 02.06.2015r za czynsz została zaewidencjonowana w miesiącu czerwcu'2015 natomiast zapłata nastąpiła w dniu 22.07.2015r.

Różnica -1.000zł dotycząca m-ca lipca 2016r wynika z błędnego podsumowania zestawienia miesięcznego (faktury za catering F.330/07/16 na kwotę 7.383,31zł rozliczona w kwocie 8.383,31zł). Rozliczenie dotacji skorygowano w m-cu wrześniu'2016r pomniejszając wartość faktury 407/09/16 o kwotę 1.000zł.

W konsekwencji przedłożone skorygowane rozliczenie dotacji za rok ²⁰¹⁵⁻²⁰¹⁶ 2016 i 2016 odpowiada wysokości przekazanej dotacji, nie wykazując różnic.

Załącznikami protokołu są zestawienia miesięczne stanowiące listę zapisów w Księdze Przychodów i Rozchodów wraz z kserokopiami dowodów księgowych przedłożonych na okoliczność kwestionowanych dowodów na etapie kontroli pierwotnej, a dotyczących wydatków lat poprzednich, czy też nie kwalifikujących się do finansowania z dotacji (kary za opóźnienie zapłaty, VAT wydatków na potrzeby osobiste).

Kontrolujący ustalił, że dotacja za rok 2015 w kwocie 644.979,03zł oraz za rok 2016 w wysokości 643.941,43 wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

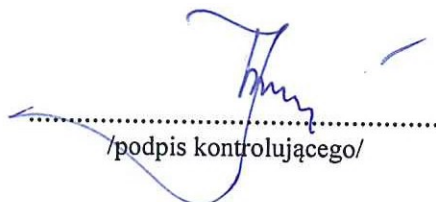
Dyrektor placówki Pani Marta Konsencjusz została poinformowana o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

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

Na tym protokół zakończono.

NIEPUBLICZNE PRZEDSZKOLE EKOLOGICZNE
„EKO-PRZEDSZKOLAK”
ul. Św. Jana 5, 57-100 Strzelin
NIP 914-147-23-78 Reg.022006892

.....
/ pieczęć jednostki kontrolowanej/


.....
/podpis kontrolującego/

DYREKTOR

Marta Konsencjusz
.....
/ podpis Dyrektora placówki/