

(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

Strzelin dnia 7.01.2016r

Upoważnienie nr 1/2016

Na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XV/245/15 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 14 grudnia 2015 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 pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Dolnośląskiego z 2015 poz. 5895) u p o w a ż n i a m :

Pana/Pani
Tacek Mirosław - podinsp. ds. kontroli
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

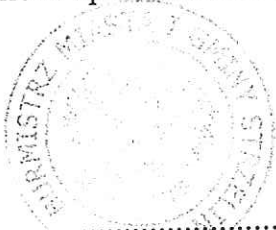
do przeprowadzenia kontroli
funkcyjnych środków finansowych w ramach dotacji z budżetu
Gminy w 2015r
(oznaczenie kontroli)

w Złobek „Stonewsko”
ul. Grote Rowieckiego 47, 57-100 Strzelin
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Termin przeprowadzenia kontroli od dnia 11.01.2016 do dnia 29.01.2016r
Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2015r do 31.12.2015r

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 29.01.2016r



(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Pawluk

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

Edyta Odorko
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.2.1.2016

PROTOKÓŁ

kontroli wykorzystania dotacji przyznanej na prowadzenie Żłobka "Słoneczko" w okresie 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 18 – 20 stycznia 2016r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 1/2016 z dnia 07 stycznia 2016r.

Dane ogólne :

Niepubliczny 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 opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
3. ustawy o finansach publicznych.

II. Dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2015r. dla żłobka dział 85305 § 2580 wyniosła kwotę 91.464,48 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 534,88zł (pismo ZOG.0071.9.2015 z dnia 21.01.2015r).

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	14	7.488,32	14	7.488,32
luty	15	8.023,20	15	8.023,20
marzec	15	8.023,20	15	8.023,20
kwiecień	15	8.023,20	14	7.488,32
maj	15	8.023,20	15	8.023,20
czerwiec	15	8.023,20	15	8.023,20
lipiec	15	8.023,20	15	8.023,20
sierpień	15	8.023,20	15	8.023,20
wrzesień	13	6.953,44	13	6.953,44
październik	13	6.953,44	13	6.953,44
listopad	14	7.488,32	14	7.488,32
grudzień	14	7.488,32	13	6.953,44
Razem:		92.534,24		91.464,48

W toku kontroli ustalono, że dotacje do m-ca czerwca'15 zostały przekazane na rachunek bankowy nr 95 1090 2431 0000 0001 2050 1351, który został wskazany we wniosku o udzielenie dotacji. Właścicielem w/w konta prowadzonego w BZ WBK był Niepubliczny Żłobek - "Słoneczko", natomiast od m-ca lipca dokonano zmiany rachunku bankowego na rachunek nr 28 9585 0007 3007 0400 0168 0001 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Oławie, którego właścicielem jest P. Edyta Golonka (załącznik nr 1 – potwierdzenie wykonania operacji z dnia 17.07.2015r). Należy stwierdzić fakt, że nieprawidłowo przekazywano dotacje za okres lipiec-grudzień na rachunek imienny osoby fizycznej, będącej współwłaścicielem Żłobka.

Wg Zapotrzebowania na zaliczkę dotacji za m-c kwiecień'15 wg stanu na dzień 01.04.2015r w żłobku zapisanych było 14 dzieci. W wyniku kontroli stwierdzono w dzienniku zajęć obecność 15 dzieci. Nie dokonano korekty zapotrzebowania na m-c kwiecień z tytułu uczęszczania do żłobka dziecka uprawnionego do dotacji (- 5 dni obecności) – załącznik nr 2 wyciąg z dziennika zajęć.

W zapotrzebowaniu na zaliczkę na m-c grudzień'15 wykazano wg imiennego wykazu 13 dzieci, podczas gdy w dzienniku zajęć odnotowano obecność 14 dzieci. W roku 2016 złożono korektę zapotrzebowania na zaliczkę na m-c grudzień wykazując dodatkowo dziecko nie ujęte w imiennym wykazie (- 9 dni obecności).

Opłaty z tytułu czesnego w roku 2015 roku wynosiły 450,00zł za dziecko miesięcznie.

2. Żłobek złożył do Urzędu – Zestawienie wydatków finansowych z dotacji za okres I-XII 2015 dla Żłobka „Słoneczko” wg wzoru nieodpowiadającego załącznikowi nr 4 do Uchwały nr XV/145/11 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 29 listopada 2011r. W zestawieniu nie wskazano numerów faktur (rachunków) oraz daty poniesienia wydatku. Zestawienia określają wyłącznie kwotę otrzymanej dotacji oraz ogólną kwotę wydatków w danym miesiącu. Podmiot prowadzący żłobek stosownie do § 6 Uchwały winien także składać w terminie do 15 lipca rozliczenie wykorzystania dotacji za półrocze.

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 2015 sfinansowano z dotacji następujące wydatki bieżące:

M-c	Wynagrodzenia	Czynsz	Energia elektryczna, ciepła + dostawa wody	Pomoce dydaktyczne	Inne (środ. czystości, art. higieniczne, opł. Sanepid, remonty, odpady)	Razem
I	5.200,00	1.960,00	147,00	56,89	-	7.363,89
II	5.200,00	1.980,00	31,14	95,60	906,95	8.213,69
III	5.200,00	1.960,00	347,27	73,90	138,90	7.720,07
IV	5.200,00	3.168,00	1.202,36	114,00	750,71	10.435,07
V	5.200,00	1.968,00	-	-	-	7.138,00
VI	5.200,00	1.968,00	446,34	82,00	1.520,01	9.134,35
VII	5.200,00	1.968,00	170,18	-	-	7.420,18
VIII	5.200,00	1.968,00	189,42	-	186,03	7.543,45
IX	5.200,00	1.968,00	-	-	132,59	7.300,59
X	5.200,00	1.968,00	513,50	-	117,19	7.798,69
XI	5.200,00	1.968,00	-	-	124,37	7.753,63
XII	5.200,00	1.968,00	-	-	150,12	7.318,12
Ogółem	62.400,00	24.812,00	3.508,47	422,39	4.026,87	95.169,73

W wyniku kontroli, stwierdzono że w ramach wydatków ujęto wydatki wypłacone na podstawie dowodu wypłaty wynagrodzenia dla prowadzących Żłobek. Stwierdzono, że dowody księgowy nie były opisywane, jak również właściciele nie zatwierdzali dowodów. Na dowodach księgowych stanowiących podstawę do rozliczenia dotacji jedynie odbito pieczęć *FINANSOWANE Z DOTACJI GMINY STRZELIN*.


W toku kontroli ustalono, że Żłobek „Słoneczko” w związku ze zmianą miejsca prowadzenia działalności nie zaktualizował deklaracji wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W roku 2015 nie wnosił także opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu prowadzonej działalności. UMiG Strzelin w dniu 27.10.2015r wystawił tytuł wykonawczy WOK.31.2015 na podstawie art. 26 ustawy z dnia 17 czerwca 1966r o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Do dnia kontroli wierzytelność nie została zaspokojona.


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”
UL. ZABKOWICKA 22A
57-100 STRZELIN
.....N.I.P...9.14.15.6.31.35.....
/pieczęć jednostki kontrolowanej


.....
/podpis kontrolującego/


.....
/podpis właścicieli placówki/