

(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

Strzelin dnia 19. 01. 2016r

Upoważnienie nr 2/2016

Na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XV/215/15 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 14. grudnia 2015 r. 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/Panią

Jacek Młoto - podinsp. ds. kontroli

(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

przebiegu i środków finansowych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2015r

(oznaczenie kontroli)

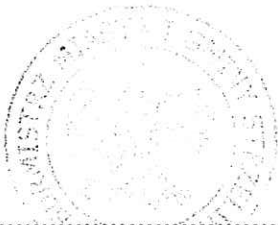
w Niepubliczne Przedszkole „ANIOŁEK”

(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Termin przeprowadzenia kontroli od dnia 18. 01. 2016r do dnia 28. 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 28. 01. 2016r



(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Pawnuć

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

Barbara Rynkowsky

(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.2.2.2016

PROTOKÓŁ

Kontroli wykorzystania dotacji przyznanej na prowadzenie Niepublicznego Przedszkola Katolickiego „Aniołek” w okresie 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 25 – 26 stycznia 2016r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 2/2016 z dnia 18 stycznia 2016r.

Dane ogólne :

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 Niepublicznych 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 XV/215/15 z dnia 14 grudnia 2015 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 pobrania i wykorzystania,

2. ustawy o finansach publicznych.

II. Dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2015r. wyniosła dla przedszkola niepublicznego dział 80104 § 2540 kwotę 128.197,71zł.

W łącznej kwocie dotacji ujęto wyrównanie dotacji za rok 2014 w kwocie 4.205,55zł dokonane w miesiącu marcu'15.

W roku 2015 planowana dotacja na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola niepublicznego wynosiła kwotę 534,88zł stanowiącą 75% wydatków na każde dziecko w przedszkolu publicznym.

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.

Opłaty z tytułu chesnego w roku 2015 wynosiły miesięcznie do 200,00 zł za dziecko.

W wyniku kontroli stwierdzono:

| m-c | Przedszkole | | | | |
|---------------------|---|---|--|--------------------------|-----------------------------|
| | Ilość dzieci uczęszczających do przedszkola | Ilość dzieci na którą otrzymano dotację | Ilość dzieci uczęszczających do przedszkola z terenu gminy | Kwota otrzymanej dotacji | Przysługująca kwota dotacji |
| styczeń | 17 | 17 | 15 | 9.092,96 | 9.092,96 |
| luty | 18 | 17 | 15 | 9.092,96 | 9.627,84 |
| marzec | 19 | 19+1 | 17 | 10.697,60 | 10.162,72 |
| kwiecień | 20 | 19 | 17 | 10.162,72 | 10.162,72 |
| maj | 21 | 20 | 18 | 10.697,60 | 10.697,60 |
| czerwiec | 23 | 22 | 21 | 11.767,36 | 12.302,24 |
| lipiec | 23 | 23+1 | 21 | 12.837,12 | 12.302,24 |
| sierpień | 25 | 23 | 23 | 12.302,24 | 13.372,00 |
| wrzesień | 19 | 17+2 | 16 | 10.062,72 | 9.092,96 |
| październik | 19 | 17 | 16 | 9.092,96 | 9.092,96 |
| listopad | 20 | 16 | 16 | 8.558,08 | 9.092,96 |
| grudzień | 21 | 18 | 18 | 9.627,84 | 9.627,84 |
| Razem: | 245 | 232 | 213 | 123.992,16 | 124.627,04 |
| stawka na 1 dziecko | 534,88 | | | | |

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 oraz dzieci, które nie spełniały limitu wieku (ukończone 2 ½ roku) – n-c kwiecień i maj, 1-ce wrzesień, październik, listopad i grudzień . m-c listopad oraz n-c grudzień..

W wyniku kontroli stwierdzono, że w Informacjach miesięcznych wykazywano dzieci spoza gminy – 1 dziecko przez okres 10 m-cy (), 1 dziecko przez okres 8 m-cy (). Gmina Strzelin obciążała notami gminy właściwe ze względu na miejsce zamieszkiwania dziecka.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w miesiącu grudniu'15 uczęszczało do przedszkola 21 dzieci. W Informacji miesięcznej (załącznik nr 1) liczba uczniów wg stanu na pierwszy dzień miesiąca również wykazano 21 dzieci, przedstawiając w załączeniu listę uczniów, która obejmowała 3 dzieci nie spełniające kryterium wieku (poniżej 2 ½ roku). Dotacja za m-c grudzień została wypłacona na 18 uczniów bez wyrównania za m-c listopad. W wyjaśnieniu zwrócono się o wypłacenie dotacji za m-c listopad dla ucznia , który uczęszczał do przedszkola od 12.11.2015r, jednakże w kwocie dotacji za m-c grudzień nie ujęto wyrównania dotacji za m-c listopad za tego ucznia.

Umowa w sprawie korzystania z usług przedszkola „Aniołek” na rzecz dziecka . określa miejsce zamieszkania Rodzic ucznia złożył zaświadczenie o czasowym miejscu zameldowania pod adresem , w związku z czym Gmina Strzelin nie obciążała notami gminy właściwej ze względu na miejsce zamieszkiwania dziecka.

Po zamknięciu obrachunkowego roku budżetowego 2015 wyliczona została ostateczna stawka dotacji dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego (pismo

ZOG.0071.5.2016 z 18.01.2016r) i w roku 2016 dokonana zostanie korekta rozliczenia.

W toku kontroli ustalono, że dotacje zostały przekazane na rachunek bankowy nr 52 9588 0004 0025 4647 3000 0010, który został wskazany we wniosku o udzielenie dotacji. W/w konto jest rachunkiem prowadzonym w GBS Strzelin.

Niepubliczny Katolicki Punkt Przedszkolny „ANIOŁEK” w dniu 25.01.2016r złożył do Urzędu – Rozliczenie dotacji za rok 2015.

Pełnej kontroli poddano wydatki sfinansowane z rachunku bankowego oraz opłacone gotówką. W roku 2015 sfinansowano z dotacji następujące wydatki bieżące:

| M-c | Wynagrodzenia wraz z pochodnymi | Opłaty czynszu | Środki czystości i drobne wyposażenie | Wywóz odpadów, transport. księgowość i inne usługi | Materiały plastyczne, bajki, zabawki | Materiały remontowe, biurowe i pozostałe | Razem |
|--------|---------------------------------|----------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--|------------|
| I | 7.409,16 | 500,00 | 113,74 | 355,00 | 104,40 | 530,75 | 9.013,05 |
| II | 7.137,13 | 500,00 | 121,70 | 300,00 | 130,48 | 60,03 | 8.249,34 |
| III | 7.267,77 | 713,21 | 361,89 | 904,01 | 397,22 | 12,20 | 9.656,30 |
| IV | 7.660,89 | 700,00 | 290,16 | 416,99 | 261,18 | 371,32 | 9.700,54 |
| V | 8.135,93 | 700,00 | 646,57 | 1.093,50 | 829,36 | 347,25 | 11.753,61 |
| VI | 10.022,97 | 700,00 | 345,56 | 1.222,98 | 332,66 | 136,95 | 12.761,12 |
| VII | 8.418,53 | 700,00 | 391,62 | 356,00 | - | 555,14 | 10.421,29 |
| VIII | 7.938,15 | 700,00 | 111,23 | 533,39 | 117,93 | 108,90 | 9.509,60 |
| IX | 8.687,41 | 713,21 | 783,82 | 891,47 | 972,24 | 498,26 | 12.546,41 |
| X | 7.160,05 | 700,00 | 458,72 | 466,00 | 1.045,16 | 978,51 | 10.808,44 |
| XI | 6.284,13 | 700,00 | 2.165,81 | 1.673,51 | 662,59 | 737,68 | 12.223,72 |
| XII | 9.699,52 | 713,21 | - | 1.141,56 | - | - | 11.554,29 |
| Ogółem | 95.822,64 | 8.039,63 | 5.790,82 | 9.454,41 | 4.853,22 | 4.336,99 | 128.197,71 |

Ewidencja księgową dla przedszkola jest prowadzona 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 Gminy.

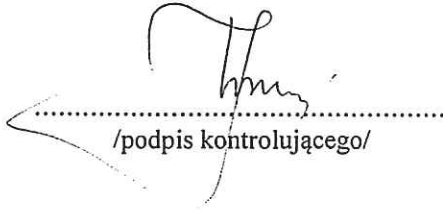
Dyrektor placówki Pani Bożena Rynkowska została poinformowana o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

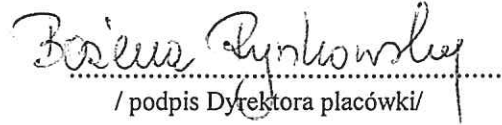
Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej placówce.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

46

Niepubliczne Przedszkole Katolickie
„Aniołek” Bożena Rynkowska
ul. Św. Floriana 2, 57-100 Strzelin
TEL. 663 666 680
NIP 8831035117.REGON 021639355
/ pieczęć jednostki kontrolowanej/


/podpis kontrolującego/


/ podpis Dyrektora placówki/