

Strzelin, dnia 06.06.2023

KW.1711.10.2.2023

PROTOKÓŁ

Kontroli prawidłowości pobierania, wykorzystania dotacji oraz terminowości rozliczania w roku 2021 przez Niepubliczne Przedszkole Językowe „Mały Odkrywca”.

Kontrolę prowadził Luca Krzysztofczyk- specjalista ds. kontroli w terminie: od dnia 30.05.2023 roku do dnia 05.06.2023 roku na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 10/2023 z dnia 25 maja 2023 roku.

Dane ogólne:

W dniu 16.03.2017 r. wydano Zaświadczenie nr 18 o wpisie do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych w Gminie Strzelin na nazwę Niepubliczne Przedszkole Językowe „Mały Odkrywca” z siedzibą na ul. A. Asnyka 7; 57-100 Strzelin z datą rozpoczęcia działalności od dnia 01.02.2013 roku. Osobą prowadzącą placówkę jest pani Jolanta Zawiaślak.

Zaświadczenie nr 18 aneksowano wprowadzając zmianę osoby prowadzącej, którą do dnia przeprowadzenia kontroli jest pani Magdalena Walenczak- de Moor.

Jednostka posiada niezbędne dokumenty potwierdzające dopuszczenie budynku do użyteczności publicznej- uzgodnienie Państwowego powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie z dnia 16 października 2012 roku weryfikujące projekt budowlany pod względem wymagań higienicznych i zdrowotnych pozwalający na działalność niepublicznego przedszkola oraz stanowisko komendanta powiatowej państwowej straży pożarnej w Strzelinie w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym nie wnoszący sprzeciwu ani uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie przedmiotowego obiektu z dnia 09.02.2017 roku.

Prowadzącym Niepubliczne Przedszkole Językowe „Mały Odkrywca” z siedzibą w Strzelinie na ul. A. Asnyka 7; 57-100 Strzelin jest Pani Magdalena Walenczak- de Moor- Jednostka posiada nr REGON: 022290423 oraz NIP: 914-112-43-93.

Zadania Przedszkola wskazane są w statucie.

Ustalenia kontroli:

I. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

1) Uchwały Rady Miejskiej Strzelina nr XXII/305/20 z dnia 25 sierpnia 2020 roku w sprawie udzielenia 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 2021 r. wyniosła dla przedszkola niepublicznego kwotę 249.920,76 zł dział 80104 § 2540

W roku 2021 miesięczna dotacja na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola niepublicznego wynosi 657,99 zł. Do placówki nie uczęszczały dzieci z orzeczeniami.

W kwietniu 2021 roku Zespół Oświaty Gminnej dokonał korekty wypłat dotacji w związku ze zmianami stawek. Miesięczna dotacja na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola niepublicznego zmalała z kwoty 657,99 zł do 654,82 zł.

W październiku 2021 roku doszło do kolejnej zmiany stawek uwzględniających dotację na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola niepublicznego. Kwota 654,82 zł wzrosła do kwoty 672,39 zł. Zespół Oświaty Gminnej naliczył korektę stawek.

W zakresie wysokości przyznanych dotacji sprawdzono: umowy o świadczenie usług przez „Małego Odkrywcę” zawierane z rodzicami dzieci uczęszczających do tej placówki, dzienniki zajęć dydaktycznych punktu w zakresie obecności.

W wyniku kontroli stwierdzono:

m-c	Niepubliczne Przedszkole Językowe „Mały Odkrywca”			
	Ilość dzieci na które przekazano dotację	Kwota otrzymanej dotacji	Ilość dzieci uprawnionych do dotacji wg kontrolującego	Przysługująca kwota dotacji
styczeń	31	20.397,69	31	20.397,69
luty	31	20.397,69	31	20.397,69

marzec	31	20.397,69	31	20.397,69
kwiecień	31	20.004,61	31	20.004,61
maj	31	20.299,42	33	21.609,06
czerwiec	31	20.299,42	32	20.954,24
lipiec	31	20.299,42	32	20.954,24
sierpień	31	20.299,42	32	20.954,24
wrzesień	31	20.299,42	39	25.537,98
październik	31	25.746,12	38	30.452,85
listopad	31	20.653,13	38	25.355,94
grudzień	31	20.826,73	37	24.857,71
Razem	372	249.920,76	405	271.873,94

Wykaz dzieci uczęszczających do Niepublicznego Przedszkola Językowego „Mały Odkrywca”:

Lp	Imię i nazwisko	zgłoszone przez podmiot do dotacji	uczestniczące w zajęciach na podstawie dziennika	umowa z rodzicami
1	tak	tak	tak
2	tak	tak	tak
3	tak	tak	tak
4	tak	tak	tak
5	tak	tak	tak
6	tak	tak	tak
7	tak	tak	tak
8	tak	tak	tak
9	tak	tak	tak
10	tak	tak	tak
11	tak	tak	tak
12	tak	tak	tak
13	tak	tak	tak
14	tak	tak	tak
15	tak	tak	tak
16	tak	tak	tak

17	.....	tak	tak	tak
18	.....	tak	tak	tak
19	.....	tak	tak	tak
20	.....	tak	tak	tak
21	.....	tak	tak	tak
22	.....	nie	tak	tak
23	.....	tak	tak	tak
24	.....	tak	tak	tak
25	.....	nie	tak	tak
26	.....	nie	nie	tak
27	.....	nie	tak	tak
28	.....	tak	tak	tak
29	.....	tak	tak	tak
30	.....	nie	tak	tak
31	.....	tak	tak	tak
32	.....	tak	tak	tak
33	.....	tak	tak	tak
34	.....	tak	tak	tak
35	.....	tak	tak	tak
36	.....	tak	tak	tak
37	.....	tak	tak	tak
38	.....	nie	tak	tak
39	.....	nie	tak	tak
40	.....	nie	tak	tak
41	.....	nie	tak	tak
42	.....	nie	tak	tak

43	.....	nie	tak	tak
44	.....	nie	tak	tak

W toku analizy dziennika obecności, wykazów Przedszkola Niepublicznego składanych do przyznania miesięcznej dotacji stwierdzono następujące uchybienia:

- wychowanek obecny w miesiącach maj, czerwiec- nie wskazany w wykazie do dotacji

- wychowanek obecny w miesiącu maj, czerwiec- nie wskazany w wykazie do dotacji

- wychowanka **nieobecna w miesiącu czerwcu, jednakże wykazana we wniosku do dotacji- dotacja ta pobrana w nadmiarze i niezgodnie z przeznaczeniem.** Dodatkowo dziewczynka obecna w miesiącu lipcu i sierpniu- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach listopad, grudzień- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach wrzesień, październik- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach listopad, grudzień- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach wrzesień, październik, listopad, grudzień- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach wrzesień, październik, listopad, grudzień- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanek obecny w miesiącach wrzesień, październik- nie wskazany w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach wrzesień, październik, listopad- nie wskazana w wykazie do dotacji

- wychowanek obecny w miesiącach wrzesień, październik, listopad- nie wskazany w wykazie do dotacji

- wychowanka obecna w miesiącach wrzesień, październik, listopad, grudzień- nie wskazana w wykazie do dotacji

Nieprawidłowości ustalone w trakcie kontroli zostały wyjaśnione w trakcie trwania kontroli przez panią Dyrektor Magdalenę Walenczak- de Moor (załącznik nr 1).

W wyniku kontroli umów o świadczenie usług Niepublicznego Przedszkola Językowego „Mały Odkrywca” z rodzicami nie stwierdzono żadnych uchybień.

W toku kontroli ustalono, że dotacje zostały przekazane na rachunek bankowy nr 11 1090 2431 0000 0001 4325 3146, który został wskazany we wnioskach o udzielenie dotacji.

Wg rozliczenia dotacji w okresie od 1 stycznia do końca 2021 roku sfinansowano głównie wynagrodzenia pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS). Dodatkowym kosztem sfinansowanym z trzymanej dotacji był zakup energii elektrycznej.

Należy podkreślić fakt, że do rozliczenia dotacji należy przyjmować wydatki faktycznie wypłacone w danym miesiącu, kwoty ubezpieczeń ZUS, kwoty zaliczek na podatek dochodowy.

W toku kontroli sprawdzono wydatki rozliczone z dotacji udzielonej dla Niepublicznego Przedszkola Językowego „Mały Odkrywca” w zakresie ich udokumentowania dowodami źródłowymi, poniesionymi w okresie na który została udzielona dotacja oraz przeznaczenia na pokrycie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań określonych ustawowo.

Ewidencja księgową prowadzona przez księgową dotyczy Niepublicznego Przedszkola Językowego „Mały Odkrywca”. W wyniku kontroli stwierdzono, że dowody księgowe są prawidłowo opisane oraz zawierają adnotacją o sfinansowaniu danego wydatku ze środków Gminy Strzelin.

W trakcie kontroli sprawdzono kwalifikacje osób prowadzących zajęcia z dziećmi uczęszczającymi do placówki.

Dyrektor, Pani Magdalena Walenczak- de Moor 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 jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę nie wpisano do książki kontroli ze względu na jej brak.

/Niepubliczne Przedszkole Językowe „Mały Odkrywca/

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

/Specjalista ds. Kontroli

Luca Krzysztofczyk/

(podpis kontrolującego)

/ Dyrektor

Magdalena Walenczak de Moor/

(podpis kierownika placówki)