

Strzelin, dnia 30.03.2023

KW.1711.3.2.2023

## **PROTOKÓŁ**

Kontroli prawidłowości pobierania, wykorzystania dotacji oraz terminowości rozliczania w roku 2021 przez placówki będące pod pieczę Fundacji z Pasją.

Kontrolę prowadził Luca Krzysztofczyk- specjalista ds. kontroli w terminie: od dnia 02.02.2023 do dnia 29.03.2023 na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 3/2023 z dnia 26 stycznia 2023 roku.

### *Dane ogólne:*

W dniu 30 września 2019 r. wydano zaświadczenie nr 19 o wpisie do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych- Niepubliczne Przedszkole Językowe im. Św. Jana Pawła II „Przedszkole z Wartościami” z datą rozpoczęcia działalności 01.10.2019 r. Osobą prowadzącą placówkę jest pani Paulina Kaczmarek-Kuźmińska. Zaświadczenie to zmienia zaświadczenie nr 20 z dnia 21.11.2019 r. w którym wskazano nazwę placówki: Niepubliczne Przedszkole Językowe im. Św. Jana Pawła II nazwa skrócona: Przedszkole z Wartościami. Zmianie uległa również osoba prowadząca. Zaświadczenie nr 20/2019 wskazuje obecnie Fundację Życie z Wartościami jako podmiot prowadzący. Kolejna zmiana została dokonana zaświadczeniem nr 22/2020 z dnia 01.09.2020 r, w którym nazwę placówki wskazano jako: Niepubliczne Przedszkole Językowe im. Św. Jana Pawła II, a osobą prowadzącą została pani Marta Konsencjusz. Zaświadczeniem nr 26/2021 z dnia 27.09.2021 r. dokonano kolejnej zmiany, która dotyczyła nazwy placówki. Obecnie placówka nazywa się „Przedszkole z Wartościami”. 21.02.2021 r. osoba prowadząca uległa zmianie co poświadcza zaświadczenie nr 1/2022. Podmiotem prowadzącym Przedszkole jest Fundacja z Pasją.

W dniu 25.08.2016 r. wydano zaświadczenie nr 20 o wpisie do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych w Gminie Strzelin- Niepubliczna Językowa Szkoła z datą rozpoczęcia działalności 01.09.2016 r. Osobą prowadzącą placówkę jest Fundacja „Edukacja z Wartościami” z siedzibą w Warszawie. Pełnomocnikiem jest Pani Paulina Kaczmarek-Kuźmińska. Zaświadczenie to zmienia zaświadczenie nr 21 z dnia 13.07.2017 r. w którym wskazano adres placówki: ul. Kamienna 1A; 57-100 Strzelin. Zaświadczenie nr 22/2017 z dnia 16.08.2017 r. wskazuje obecnie Fundację Życie z Wartościami jako podmiot

prowadzący. Kolejna zmiana została dokonana zaświadczeniem nr 23/2020 z dnia 01.09.2020 r, w którym nazwę placówki wskazano jako: Niepubliczne Przedszkole Językowe im. Św. Jana Pawła II, a osobą prowadzącą została pani Marta Konsencjusz. Zaświadczeniem nr 24/2021 z dnia 29.01.2021 r. dokonano kolejnej zmiany, która dotyczyła nazwy placówki. Obecnie placówka nazywa się „Szkołą Podstawowa z Wartościami”. 21.02.2021 r. osoba prowadząca uległa zmianie co poświadcza zaświadczenie nr 2/2022. Podmiotem prowadzącym Przedszkole jest Fundacja z Pasją.

W dniu 01.09.2011 r. wydano zaświadczenie nr 29 o wpisie do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych w Gminie Strzelin- Niepubliczne Przedszkole Ekologiczne „EKO-PRZEDSZKOLAK” z datą rozpoczęcia działalności 01.01.2012 r. Osobą prowadzącą placówkę jest Pani Marta Konsencjusz. Zaświadczenie to zmienia zaświadczenie nr 3 z dnia 21.02.2021 r. w którym wskazano osobę prowadzącą jako: Fundację z Pasją.

Jednostka posiada niezbędne dokumenty potwierdzające dopuszczenie budynku do użyteczności publicznej- decyzja Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie z dnia 21.11.2014 r. oraz decyzję Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Strzelinie z dnia 30.08.2011 r. W związku ze zmianami wynikającym z w/w zaświadczeń dnia 27.01.2015 r. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej wydał pozytywną opinię stanu ochrony przeciwpożarowej w budynku będącym siedzibą „EKO-PRZEDSZKOLAKA”.

„EKO-PRZEDSZKOLE” posiada nr NIP: 914-147-23-78 oraz REGON: 021212042.

*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 Szkoły z Wartościami kwotę 371.489,76 zł dział 80104 § 2540 oraz dział 80149 §2540. Dotacja podmiotowa w okresie I-XII 2021 r. wyniosła dla Przedszkola Językowego kwotę 648.943,52 zł dział 80104 § 2540 oraz dział 80149 §2540.

W roku 2021 miesięczna dotacja na jedno dziecko uczęszczające do EKO-Przedszkola wynosi 657,99 zł stanowiącą 75 % wydatków na każde dziecko w przedszkolu publicznym. Na wychowanka niepełnosprawnego w przedszkolu dotacja wyniosła 403,29 zł a na wychowanka z autyzmem i niepełnosprawnością sprzężoną w przedszkolu dotacja wyniosła 4.561,00 zł.

W kwietniu 2021 roku Zespół Oświaty Gminnej dokonał korekty wypłat dotacji w związku ze zmianami stawek. Miesięczna dotacja na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola zmalała z kwoty 657,99 zł do 654,82 zł. Na wychowanka z autyzmem i niepełnosprawnością sprzężoną w przedszkolu dotacja wzrosła z kwoty 4.561,00 zł do kwoty 4.768,25 zł.

W październiku 2021 roku doszło do kolejnej zmiany stawek uwzględniających dotację na jedno dziecko uczęszczające do przedszkola. Kwota 657,99 wzrosła do kwoty 672,39 zł. Zespół Oświaty Gminnej naliczył korektę stawek.

Takie same stawki dotyczyły dzieci uczęszczających do „Przedszkola z Wartościami”.

W zakresie wysokości przyznanych dotacji sprawdzono: umowy o świadczenie usług przez Jednostki zawierane z rodzicami dzieci uczęszczających do danej placówki, orzeczenia Poradni Pedagogiczno Psychologicznych o potrzebie kształcenia specjalnego, opinie Poradni Pedagogiczno-Psychologicznych o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju, dzienniki zajęć dydaktycznych i specjalistycznych placówek w zakresie obecności.

W wyniku kontroli stwierdzono:

m-c	Niepubliczne Przedszkole Ekologiczne „EKO-PRZEDSZKOLAK”					
	Ilość dzieci na które przekazano dotację	Kwota otrzymanej dotacji	Ilość dzieci uprawnionych do dotacji			
			zdrowe	niepełnosp	niepełnosprawno	wczesne

				rawne	ść sprzężona	wspomaganie
styczeń	102	91.237,58	91	6	2	3
luty	103	91.895,57	92	6	2	3
marzec	103	91.895,57	92	6	2	3
kwiecień	103	96.432,10	92	6	2	3
maj	107	95.648,19	96	6	2	3
czerwiec	143	119.221,71	132	6	2	3
lipiec	142	118.566,89	131	6	2	3
sierpień	152	128.995,31	139	7	2	4
wrzesień	139	111.688,25	130	5	1	3
październik	140	132.126,89	130+1	5	1	3
listopad	138	108.500,74	130	4	1	3
grudzień	138	109.131,30	130	4	1	3
<b>Razem</b>	<b>1510</b>	<b>1.295.340,10</b>	<b>1386</b>	<b>67</b>	<b>20</b>	<b>37</b>

m-c	PRZEDSZKOLE Z WARTOŚCIAMI					
	Ilość dzieci na które przekazano dotację	Kwota otrzymanej dotacji	Ilość dzieci uprawnionych do dotacji wg kontrolującego			
			zdrowe	niepełnosprawne	niepełnosprawność sprzężona	wczesne wspomaganie
styczeń	29	45.663,33	2	9	10	8
luty	27	50.181,12	2	10	8	7
marzec	27	50.181,12	2	10	8	7
kwiecień	29	58.831,87	2	10	10	7
maj	29	52.395,13	2	10	10	7
czerwiec	29	52.395,13	2	10	10	7
lipiec	29	52.395,13	2	10	10	7
sierpień	29	52.395,13	2	10	10	7
wrzesień	28	55.052,99	1	10	10	7

październik	28	55.369,25	1	10	10	7
listopad	32	62.036,62	1	12	12	7
grudzień	32	62.046,70	1	12	12	7
<b>Razem</b>	<b>348</b>	<b>648.943,52</b>	<b>20</b>	<b>123</b>	<b>120</b>	<b>85</b>

m-c	SZKOŁA Z WARTOŚCIAMI					
	Ilość dzieci na które przekazano dotację	Kwota otrzymanej dotacji	Ilość dzieci uprawnionych do dotacji wg kontrolującego			
			zdrowe	niepełnosprawne	niepełnosprawność sprzężona	wczesne wspomaganie
styczeń	4	20.692,04			4	
luty	4	20.692,04			4	
marzec	4	20.692,04			4	
kwiecień	4	24.453,04			4	
maj	4	21.632,29			4	
czerwiec	4	21.632,29			4	
lipiec	4	21.632,29			4	
sierpień	4	21.632,29			4	
wrzesień	11	49.607,86			11	
październik	11	49.607,86			11	
listopad	11	49.607,86			11	
grudzień	11	49.607,86			11	
<b>Razem</b>	<b>76</b>	<b>371.489,76</b>			<b>76</b>	

Wykaz dzieci uczęszczających do placówek Fundacji z Pasją:

		<b>zgłoszone</b>	<b>uczestniczące</b>			
--	--	------------------	----------------------	--	--	--

Lp	Imię i nazwisko	przez podmiot do dotacji	w zajęciach na podstawie dziennika	umowa z rodzicami	orzeczenie o potrzebie kształcenia	orzeczenie o wczesnym wspomaganium
1	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>2</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>
3	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>4</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>5</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>6</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
7	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>8</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>9</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
10	.....	tak	tak	tak	nie	nie
11	.....	tak	tak	tak	nie	nie
12	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>13</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>14</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
15	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>16</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
17	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>18</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
19	.....	tak	nie	tak	nie	nie
<b>20</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>

21	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>22</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
23	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>24</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
25	.....	tak	tak	tak	tak	nie
26	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>27</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
28	.....	tak	tak	tak	nie	nie
29	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>30</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
31	.....	tak	tak	tak	nie	nie
32	.....	tak	tak	tak	tak	nie
33	.....	tak	tak	tak	nie	nie
34	.....	tak	tak	tak	nie	nie
35	.....	tak	tak	tak	nie	nie
36	.....	tak	tak	tak	nie	nie
37	.....	tak	tak	tak	nie	nie
38	.....	tak	tak	tak	nie	nie
39	.....	tak	tak	tak	nie	nie
40	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>41</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>

42	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>43</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
44	.....	tak	tak	tak	tak	nie
45	.....	tak	tak	tak	nie	nie
46	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>47</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>
<b>48</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
49	.....	tak	tak	tak	tak	tak
50	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>51</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
52	.....	tak	tak	tak	tak	nie
53	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>54</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
55	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>56</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>57</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
58	.....	tak	tak	tak	tak	nie
59	.....	tak	tak	tak	nie	nie
60	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>61</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
62	.....	tak	tak	tak	nie	nie



<b>63</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>64</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
65	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>66</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>
67	.....	tak	tak	tak	nie	nie
68	.....	tak	tak	tak	nie	nie
69	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>70</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
71	.....	tak	tak	tak	tak	nie
72	.....	tak	tak	tak	nie	nie
73	.....	tak	tak	tak	nie	nie
74	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>75</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
76	.....	tak	tak	tak	nie	nie
77	.....	tak	tak	tak	nie	nie
78	.....	tak	tak	tak	nie	nie
79	.....	tak	tak	tak	nie	nie
80	.....	tak	tak	tak	nie	nie
81	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>82</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>83</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
84	.....	tak	tak	tak	tak	nie

<b>85</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
86	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>87</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
88	.....	tak	tak	tak	tak	nie
89	.....	tak	tak	tak	nie	nie
90	.....	tak	nie	tak	nie	nie
91	.....	tak	tak	tak	nie	nie
92	.....	tak	tak	tak	nie	nie
93	.....	tak	tak	tak	nie	nie
94	.....	tak	tak	tak	tak	nie
95	.....	tak	tak	tak	nie	nie
96	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>97</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>98</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>99</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
100	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>101</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
102	.....	tak	tak	tak	tak	tak
<b>103</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
104	.....	tak	tak	tak	nie	nie

105	.....	tak	tak	tak	tak	nie
106	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>107</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>108</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
109	.....	tak	tak	tak	nie	nie
110	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>111</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
112	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>113</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
114	.....	tak	tak	tak	nie	nie
115	.....	tak	tak	tak	tak	nie
116	.....	tak	tak	tak	nie	nie
117	.....	tak	tak	tak	nie	nie
118	.....	tak	tak	tak	nie	nie
119	.....	tak	tak	tak	nie	nie
120	.....	tak	tak	tak	nie	nie
121	.....	tak	tak	tak	tak	nie
122	.....	tak	tak	tak	nie	nie
123	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>124</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>125</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>

126	.....	tak	tak	tak	nie	nie
127	.....	tak	tak	tak	tak	nie
128	.....	tak	tak	tak	nie	nie
129	.....	tak	nie	tak	nie	nie
130	.....	tak	tak	tak	nie	nie
131	.....	tak	tak	tak	nie	nie
132	.....	tak	tak	tak	nie	nie
133	.....	tak	tak	tak	nie	nie
134	.....	tak	tak	tak	nie	nie
135	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>136</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>137</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>138</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
139	.....	tak	tak	tak	tak	nie
140	.....	tak	tak	tak	tak	nie
141	.....	tak	tak	tak	nie	nie
142	.....	tak	tak	tak	nie	nie
143	.....	tak	tak	tak	nie	nie
144	.....	tak	tak	tak	nie	nie
145	.....	tak	tak	tak	nie	nie
146	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>147</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>

148	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>149</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>150</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
151	.....	tak	tak	tak	nie	nie
152	.....	tak	tak	tak	nie	nie
153	.....	tak	tak	tak	nie	nie
154	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>155</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>156</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>157</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
158	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>159</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>160</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>161</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
162	.....	tak	tak	tak	nie	nie
163	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>164</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
165	.....	tak	tak	tak	nie	nie
166	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>167</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>
168	.....	tak	tak	nie	nie	nie
<b>169</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>

170	.....	tak	tak	tak	tak	nie
171	.....	tak	tak	tak	tak	nie
172	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>173</b>	.....	<b>nie</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>174</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>175</b>	.....	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
176	.....	tak	tak	tak	nie	nie
177	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>178</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>179</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
180	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>181</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
182	.....	tak	tak	tak	tak	nie
<b>183</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>184</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>185</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
186	.....	tak	tak	tak	nie	nie
187	.....	tak	tak	tak	nie	nie
<b>188</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>
<b>189</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>190</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>
<b>191</b>	.....	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>tak</b>	<b>nie</b>	<b>nie</b>

192	.....	tak	nie	tak	nie	nie
-----	-------	-----	-----	-----	-----	-----

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

- ..... wykazywany we wnioskach do dotacji przez cały rok- **nie obecny od lipca do grudnia- dotacja pobrana w nadmiarze i niezgodnie z przeznaczeniem;**

- ..... rozpoczęła edukację w placówce w 08.2021 r i uczęszczała do końca roku 2021- **na liście wskazana przez Jednostkę tylko we wrześniu, nie dokonano korekty wyrównania za miesiące: sierpień, październik, listopad, grudzień (dziecko przyjęte w wieku 2,4 lata);**

- ..... uczęszczała do placówki od sierpnia do grudnia 2021 r. **Wychowanek nie został ujęty w liście na miesiąc sierpień mimo obecności na zajęciach- nie dokonano korekty wyrównania;**

- . ujęty w wykazach placówki do dotacji od stycznia do grudnia 2021 r. **Nieobecny w miesiącu lipcu- dotacja pobrana w nadmiarze i niezgodnie z przeznaczeniem;**

- ..... wskazana do dotacji od czerwca do grudnia 2021 r. Uczęszczać do placówki zaczęła już w maju. **Wychowanek nie został ujęty w wykazie za miesiąc maj mimo obecności na Zajęciach- nie dokonano korekty wyrównania;**

- ..... wykazywany do dotacji od stycznia do sierpnia 2021 r.- **uczeń nieobecny w miesiącach: styczeń, luty, marzec, kwiecień. Przez 4 miesiące pobierano dotację niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**

- ..... wykazywana do dotacji od czerwca do sierpnia 2021 r.- **uczennica obecna dodatkowo w miesiącu: maj- nie dokonano korekty wyrównania;**

- ..... wykazany do dotacji przez cały rok- **uczeń nieobecny w miesiącu:, kwiecień. Za ten miesiąc pobrano dotację niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**

- ..... **nie wykazana we wniosku do dotacji- obecna od stycznia do czerwca i od października do grudnia- nie dokonano korekty wyrównania;**

- .....- wykazana we wniosku do dotacji w miesiącu wrześniu- **obecna od sierpnia do grudnia- nie dokonano korekty wyrównania za miesiąc sierpień, październik, listopad, grudzień;**
- .....- wykazany we wniosku do dotacji od stycznia do sierpnia- **uczeń nieobecny w kwietniu, czerwcu, sierpniu. Za te miesiące pobrano dotację niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazana we wniosku do dotacji- obecna od stycznia do maja, w lipcu i wrześniu- nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- **nie wykazany we wniosku do dotacji- obecny od maja do grudnia - nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazana we wnioskach do dotacji od września- **uczennica obecna w sierpniu, nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- **nie wykazana we wniosku do dotacji- obecny od maja do listopada - nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazana we wnioskach do dotacji od czerwca- **obecna w placówce od sierpnia. Za miesiące czerwiec i lipiec pobrano dotację niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazany we wniosku do dotacji- obecny od maja do grudnia - nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazany we wniosku do dotacji w miesiącu sierpniu- **W tym miesiącu uczeń był nieobecny. W kolejnych wnioskach nie ujęty do dotacji- jednakże obecny od września do grudnia. Za miesiąc sierpień dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem, w nadmiernej wysokości. Od września do grudnia nie dokonano wyrównania;**
- .....- wskazana we wnioskach na dotację od sierpnia do grudnia. **Uczennica w miesiącu sierpniu nieobecna. Dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazana we wniosku do dotacji- obecna od stycznia do października - nie dokonano korekty wyrównania;**



- .....- wykazany we wnioskach do dotacji od stycznia do sierpnia- **uczeń we wskazanych miesiącach nieobecny. Za te miesiące pobrano dotację niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazany we wniosku do dotacji- obecny od września do grudnia - nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazana we wnioskach do dotacji od stycznia do sierpnia- **w lipcu wypisana z placówki, nieobecna w maju i czerwcu. Za miesiące: maj, czerwiec, lipiec, sierpień- dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany we wnioskach do dotacji od stycznia do sierpnia- **W sierpniu nie figuruje już na liście obecności, w miesiącu lipcu nieobecny. Za miesiąc lipiec, sierpień dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazany we wniosku do dotacji- obecny od lutego do sierpnia i od listopada do grudnia - nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazana we wnioskach o dotację od stycznia do grudnia- **uczennica nieobecna od września do grudnia- dotacja za te miesiące pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku- **nieobecny w lutym- za ten miesiąc dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku- **nieobecny w styczniu- za ten miesiąc dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku- **nieobecny w lipcu i sierpniu- za te miesiące dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wykazana we wnioskach o dotację od września do października- **uczennica obecna w sierpniu za miesiąc który nie dokonano korekty wyrównania i we wrześniu.**
- ..... wykazany we wnioskach o dotację od czerwca do grudnia- **uczeń uczęszczał od początku roku. Od stycznia do maja nie wykazano we wnioskach o dotację i nie złożono korekty wyrównania;**

- .....- wykazany we wnioskach o dotację od września do końca roku- **uczeń obecny już w sierpniu- nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazany we wnioskach o dotację od czerwca do końca roku- **uczeń obecny już w maju- nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku- **nieobecna we wrześniu, listopadzie i grudniu- za te miesiące dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wykazany we wnioskach o dotację od czerwca do końca roku- **uczennica obecna już w maju- nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku- **wykreślony w sierpniu, od sierpnia do grudnia dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wykazany we wnioskach o dotację od września do końca roku- **uczennica obecna już w sierpniu- nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazany we wnioskach o dotację od września do końca roku- **uczeń obecny już w sierpniu- nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazany we wnioskach o dotację od sierpnia do końca roku- **nie obecna w żadnym miesiącu. Za okres od sierpnia do grudnia dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- ..... wykazana we wnioskach o dotację od stycznia do sierpnia. **W sierpniu uczennica nieobecna- za ten miesiąc dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- ..... - wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecny od kwietnia do sierpnia. Za okres 5 miesięcy dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazana we wniosku do dotacji- obecna od sierpnia do grudnia- nie dokonano korekty wyrównania;**

- .....- wykazany we wnioskach o dotację od czerwca do końca roku. **Uczeń obecny w miesiącu maju, za co nie nastąpiła korekta wyrównania. Nieobecny od października do grudnia- za ten okres dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecna od września do grudnia. Za okres 4 miesięcy dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazana we wnioskach do dotacji do sierpnia. **Z dziennika zajęć wypisana w listopadzie. W miesiącach lipiec i sierpień nieobecna- dotacja za ten okres pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecny w kwietniu i w grudniu- dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wykazany we wniosku do dotacji w miesiącu styczniu. **W tym miesiącu nieobecny na zajęciach- dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- nie wykazany we wniosku do dotacji- obecny we wrześniu- nie dokonano korekty wyrównania;
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecny w miesiącach: od stycznia do lipca. Dotacja za okres 7 m-cy pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecna w miesiącach: marcu, lipcu, sierpniu i grudniu. Dotacja za okres 4 m-cy pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wykazany we wnioskach do dotacji od września do grudnia- **uczeń obecny na zajęciach w sierpniu. Nie dokonano korekty wyrównania.**
- .....- wykazana we wnioskach do dotacji od września do grudnia- **uczennica obecna na zajęciach w sierpniu. Nie dokonano korekty wyrównania.**
- .....- wykazany we wnioskach do dotacji od września do grudnia- **uczeń obecny na zajęciach w sierpniu. Nie dokonano korekty wyrównania.**

- .....- wykazany we wnioskach do dotacji do sierpnia- **uczeń nie obecny na zajęciach w lipcu. Za ten miesiąc dotacja pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany we wnioskach do dotacji w okresie wrzesień-październik. **Uczeń obecny na zajęciach od czerwca do października. Za okres czerwiec-sierpień nie złożono korekty wyrównania;**
- .....- wykazana we wnioskach do dotacji od września do grudnia- **uczennica obecna na zajęciach w sierpniu. Nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wykazany we wnioskach do dotacji od czerwca do grudnia. **Uczeń nieobecny w listopadzie i grudniu. Dotacja za ten okres pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecny w lipcu i sierpniu. Dotacja za ten okres pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji do października. **W październiku wypisany. Nie obecny w okresie marzec-maj oraz lipcu. Dotacja za okres 4 m-cy pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji od sierpnia do grudnia. **W dzienniku obecności widnieje tylko w sierpniu jako nieobecna. Dotacja w całości pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazany we wnioskach do dotacji. Zapisany w listopadzie. Nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecna w lipcu i sierpniu. Dotacja za ten okres pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- **nie wykazana we wnioskach do dotacji. Obecna w maju, czerwcu i lipcu. Nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji od września do grudnia. **Uczeń obecny w miesiącach maj-lipiec. Nie dokonano korekty wyrównania;**

- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecna w kwietniu. Dotacja za ten miesiąc pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecna w sierpniu. Dotacja za ten miesiąc pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- ..... wskazana do pobrania dotacji od stycznia do sierpnia. **Nieobecna w kwietniu. Dotacja za ten miesiąc pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazana do pobrania dotacji od czerwca. **Uczennica obecna już w kwietniu i maju. Nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji od czerwca. **Uczeń obecny już w kwietniu i maju. Nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji od stycznia do sierpnia. **Nieobecny w marcu, kwietniu, czerwcu i sierpniu. Dotacja za te miesiące pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji od września. **Uczeń obecny już w okresie maj-sierpień. Nie dokonano korekty wyrównania;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji przez okres całego roku. **Nieobecny w sierpniu. Dotacja za ten miesiąc pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji od czerwca. **Uczeń nieobecny w okresie czerwiec-lipiec. Dotacja za ten okres pobrana niezgodnie z przeznaczeniem i w nadmiernej wysokości;**
- .....- wskazany do pobrania dotacji od czerwca. **Uczennica obecna już w maju. Nie dokonano korekty wyrównania;**

W wyniku kontroli umów o świadczenie usług Przedszkola z rodzicami **wykazano brak umowy z rodzicami dziecka: .....**

W toku kontroli ustalono, że dotacje zostały przekazane na rachunek bankowy nr 49 1020 5226 0000 6702 0645 6240, który został wskazany we wnioskach o udzielenie dotacji. Stosownie do przepisów art. 223 ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2022 poz. 1634)

koniecznym jest wyodrębnienie rachunku bankowego dla każdej prowadzonej placówki, na który winna być przekazywana dotacja. **W tym przypadku nie utworzono odrębnych rachunków i dotacje zostały przekazywane na jedno konto bankowe.**

Wg rozliczenia dotacji w okresie od 1 stycznia do końca 2021 roku sfinansowano następujące wydatki bieżące:

M-c	wynagrodzenie nauczycieli i dyrekcji	wynagrodzenie pozostałych pracowników	Pochodne od wynagrodzeń	zakup materiałów i wyposażenia	pomoce dydaktyczne	usługi	razem
I		2.400,00		819,12			<b>3.219,12</b>
II	2.000,00	2.520,00	1.741,87			13.302,61	<b>19.564,48</b>
III	2.000,00	2.640,00		873,84		24,99	<b>5.538,83</b>
IV	2.000,00	3.310,89		13.195,43		4.047,60	<b>22.553,92</b>
V	17.876,59	11.640,00				360,00	<b>29.876,59</b>
VI	14.840,83	11.842,32		1.668,00	9.902,73	21.623,00	<b>59.876,88</b>
VII	16.959,59	11.299,66		1.098,99			<b>29.358,24</b>
VIII	16.735,86	11.580,13	35.298,03	5.951,80		1.000,00	<b>70.565,82</b>
IX	16.138,17	10.131,40	738,00			7.000,00	<b>34.007,57</b>
X	19.601,17	12.236,34				2.570,70	<b>34.408,21</b>
XI	19.341,89	12.062,52					<b>31.404,41</b>
XII	18.955,30	12.160,39					<b>31.115,69</b>
<b>RAZEM</b>	<b>146.449,40</b>	<b>103.823,65</b>	<b>37.777,90</b>	<b>23.607,18</b>	<b>9.902,73</b>	<b>49.928,90</b>	<b>371.489,76</b>

M-c	wynagrodzenie nauczycieli i dyrekcji	wynagrodzenie pozostałych pracowników	Pochodne od wynagrodzeń	zakup materiałów i wyposażenia	opłaty za media	usługi	wynajem pomieszczeń
I	9.764,32			2.770,56		5.270,00	7.500,00
II	14.149,85			7.768,66		8.983,01	

III	14.149,85			3.205,41		2018,11	
IV	14.047,81			30.930,53		500,00	
V	14.149,85			1.024,19		1.428,76	
VI	12.301,07		858,00	5.803,57		22.150,73	7.500,00
VII	14.731,64			2.820,50			
VIII	14.764,12		5.456,69	3.571,74		9.811,97	
IX	14.731,64		1.237,00	14.437,77		8.381,11	7.500,00
X	9.764,32			6.037,52		3.200,64	15.000,00
XI	14.717,08			7.408,77		7.940,00	
XII	14.280,38			89.777,92	4.205,90	4.096,07	
<b>RAZEM</b>	<b>161.551,93</b>		<b>7.551,69</b>	<b>175.557,14</b>	<b>4.205,90</b>	<b>73.780,40</b>	<b>37.500,00</b>

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 placówek podlegających pod „Fundację z Pasją” 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. Stwierdzono następujące uchybienia:

**- znaczna część faktur opłacana jest z opóźnieniem. Niektóre zaległości spłacane są po okresie 3 miesięcy od terminu wskazanego w fakturach. Do przedstawionych faktur nie dołączono pism odraczających termin płatności.**

**- z analizy załączonych wydruków transakcji przelewów wynika iż niektóre należności pokrywane są z różnych kont, którego właścicielem jest Ekologiczne Przedszkole „EKO-Przedszkolak”.**

Ewidencja księgową prowadzoną przez biuro rachunkowe dotyczy Przedszkola i Żłobka. W wyniku kontroli stwierdzono, że dowody księgowe są prawidłowo opisane oraz zawierają adnotację o sfinansowaniu danego wydatku ze środków Gminy Strzelin (Uchwała XV/215/15 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 14 grudnia 2015r.)

W roku szkolnym 2020/2021 i 2021/2022 do placówki uczęszczały dzieci z orzeczeniami. W toku kontroli sprawdzono orzeczenia wszystkich dzieci. We wszystkich przypadkach, dzieci posiadały orzeczenia o kształceniu specjalnym ważne do ukończenia wychowania przedszkolnego.

W trakcie kontroli sprawdzono kwalifikacje osób prowadzących zajęcia z osobami z orzeczeniem.

Właściciel, 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 jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

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

/Fundacja z Pasją/

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

/specjalista ds. Kontroli

Luca Krzysztofczyk

(podpis kontrolującego)

/Dyrektor

Marta Konsencjusz

(podpis kierownika jednostki)