

WKW.1711.4.2016.SG

## PROTOKÓŁ KONTROLI

Egz. Nr .....<sup>2</sup>

### **Podmiot kontrolowany:**

Katolickie Przedszkole Niepubliczne  
Sióstr Służebniczek NMP  
im. Aniołów Stróżów  
ul. Zamkowa 2  
43 – 178 Ornontowice

### **Kontrolujący:**

p. Grzegorz Szymański wykonujący czynności kontrolne na podstawie imiennego upoważnienia Wójta Gminy Ornontowice nr RUW.0052.027.2016 z dnia 08.03.2016 r.

### **Zakres kontroli:**

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez w/w Przedszkole z budżetu Gminy Ornontowice w 2015 roku oraz w zakresie danych stanowiących podstawę wyliczenia wysokości powyższej dotacji.

### **Podstawa prawna kontroli:**

- art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.),
- § 8 i § 9 uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XVIII/177/12 z dnia 25 kwietnia 2012 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu gminy dla niepublicznego przedszkola, a także trybu i zakresu kontroli wykorzystania tej dotacji (Dz.Urz.Woj.Śl. z 2012 r., poz. 2212).

### **Okres objęty kontrolą:**

Kontrolą objęto dane stanowiące podstawę naliczenia dotacji za okres od stycznia do grudnia 2015 roku oraz dokumenty finansowe stwierdzające dokonywanie w roku 2015 wydatków ze środków dotacji.

### **Ustalenia kontroli:**

Zgodnie z przepisem art. 90 ust. 2b ustawy o systemie oświaty oraz § 5 ust. 1 uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XVIII/177/12 z dnia 25 kwietnia 2012 r. Katolickie Przedszkole Niepubliczne Sióstr Służebniczek NMP im. Aniołów Stróżów w Ornontowicach (zwane dalej Przedszkolem) złożyło przed dniem 30.09.2014 r. (dokładnie w dniu 17.09.2014 r.) wniosek o udzielenie dotacji w roku 2015, w którym podano planowaną na rok 2015 liczbę wychowanków Przedszkola. Wg wniosku planowana na rok 2015 liczba wychowanków to 40 dzieci w okresie od stycznia do sierpnia 2015 r. i 40 dzieci w okresie od września do grudnia 2015 r.

Dla realizacji celów kontroli badania poddano dokumentację będącą w dyspozycji Przedszkola umożliwiającą uzyskanie informacji o faktycznej liczbie wychowanków w poszczególnych miesiącach 2015 roku.

Na tej podstawie ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2015 roku:

Miesiąc 2015 roku	Faktyczna liczba wychowanków w danym miesiącu	Liczba wychowanków przyjęta przez Urząd Gminy Ornontowice do ustalenia wysokości transzy dotacji należnej za dany miesiąc (na podstawie danych przekazanych przez Przedszkole)
styczeń	40	40
luty	40	40
marzec	40	40
kwiecień	40	40
maj	40	40
czerwiec	40	40
lipiec, sierpień	-	39 (w miesiącu lipcu i sierpniu liczbę wychowanków stanowiącą podstawę wyliczenia wysokości miesięcznej transzy dotacji ustalono na podstawie § 6 ust. 3 uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XVIII/177/12 z dnia 25 kwietnia 2012 r.)
wrzesień	<b>38</b>	<b>36</b>
październik	<b>38</b>	<b>37</b>
listopad	<b>38</b>	<b>37</b>
grudzień	38	38

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktyczna liczba wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2015 roku była zgodna z danymi przekazywanymi do Urzędu Gminy Ornontowice dla celów ustalenia wysokości transzy dotacji należnej za dany miesiąc 2015 roku. W sprawozdaniach za miesiące wrzesień, październik i listopad 2015 r. faktyczna liczba wychowanków była większa niż liczba podana Urzędowi Gminy celem wyliczenia dotacji, co wynikało z faktu, iż we wrześniu 2015 r. dwójka dzieci, a w październiku i listopadzie 2015 r. 1 dziecko nie miały jeszcze ukończonych 2,5 roku, a zatem w świetle przepisów ustawy o systemie oświaty te dzieci nie kwalifikowały się jeszcze do przyjęcia do Przedszkola i w związku z tym na te dzieci dotacja nie przysługiwała.

W roku 2015 przekazano Przedszkolu dotację w łącznej wysokości 258.448,96 zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Przedszkole wywiązywało się z obowiązków określonych w uchwale Rady Gminy Ornontowice Nr XVIII/177/12 z dnia 25 kwietnia 2012 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania

dotacji z budżetu gminy dla niepublicznego przedszkola, a także trybu i zakresu kontroli wykorzystania tej dotacji, tj. w roku 2015 Przedszkole zgodnie z wymogami w/w uchwały i na drukach zgodnych z wzorami określonymi w załącznikach do w/w uchwały złożyło:

- miesięczne informacje o faktycznej liczbie wychowanków w miesiącu, za który składana była informacja oraz o planowanej liczbie wychowanków w miesiącu następnym,
- miesięczne informacje na temat wychowanków spoza terenu Gminy Ornontowice,
- kwartalne informacje o wydatkach dokonanych ze środków dotacji.

Kontroli poddano również zestawienia wydatków oraz faktury i rachunki dokumentujące wydatki dokonane przez Przedszkole ze środków dotacji w roku 2015.

Nie stwierdzono wydatkowania dotacji w sposób sprzeczny z przeznaczeniem określonym w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty. Środki dotacji przeznaczano na wymienione w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty kategorie wydatków związane z realizacją statutowych zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Do wydatków Przedszkola sfinansowanych ze środków dotacji w roku 2015 należały przede wszystkim następujące pozycje:

- 1) wynagrodzenia personelu i pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, zaliczki na podatek dochodowy, składki na fundusz pracy),
- 2) opłaty administracyjne – za telefon, internet, wodę, prąd, opał, przeglądy, opłaty bankowe,
- 3) koszty dokształcania personelu, w tym koszty szkoleń i zakupu fachowych poradników i książek,
- 4) zakupy pomocy dydaktycznych i edukacyjnych, strojów dla dzieci, gier i zabawek dla dzieci oraz wyposażenia placu zabaw w postaci sprzętu rekreacyjnego,
- 5) zakupy wyposażenia,
- 6) koszty remontów oraz napraw i konserwacji sprzętów i wyposażenia,
- 7) koszty dodatkowych zajęć dla dzieci (j. angielski, gimnastyka korekcyjna, logopeda),
- 8) zakupy artykułów, materiałów biurowych i środków czystości.

W oparciu o powyższe ustalenia i wobec niestwierdzenia nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą można przyjąć, iż system udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznego przedszkola funkcjonuje prawidłowo.

Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

Protokół niniejszy liczący 3 ponumerowane i zaparafowane strony sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i przed podpisaniem odczytano. Egzemplarz nr 1 wręczono kierownictwu jednostki kontrolowanej.

Ornontowice, dnia 15.04.2016 r.

Jednostka kontrolowana

Kontrolujący

Dyrektor Przedszkola

mgr s. Julia Włczek

KATOLICKIE PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE  
Sióstr Służebniczek NMP NP  
im. Aniołów Stróżów  
43 178 Ornontowice, ul. Zamkowa 2  
NIP 6351790835, Regon 243110855

Strona 3 z 3

Grzegorz Fymeński.....