

WKW.1711.8.2017.SG

PROTOKÓŁ KONTROLI

Egz. Nr ...2....

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.0052.022.2017 z dnia 17.03.2017 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Ornontowice w 2016 roku wraz z kontrolą danych przekazywanych do Urzędu Gminy stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji.

Podstawa prawna kontroli:

- art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1943 z późn. zm.),
- § 6 uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XIX/149/16 z dnia 23 marca 2016 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Ornontowice dla niepublicznych przedszkoli oraz dla niepublicznych innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Ornontowice oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania tej dotacji.

Okres objęty kontrolą:

Kontrolą objęto dane stanowiące podstawę naliczenia dotacji za okres od stycznia do grudnia 2016 roku oraz dokumenty finansowe stwierdzające dokonywanie w roku 2016 wydatków ze środków dotacji.

Ustalenia kontroli:

Zgodnie z przepisem art. 90 ust. 2b ustawy o systemie oświaty oraz § 5 ust. 1 obowiązującej w dniu składania wniosku o dotację na rok 2016 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 30.09.2015 r. (dokładnie w dniu 04.09.2015 r.) wniosek o udzielenie dotacji w roku 2016, w którym podano planowaną na rok 2016 liczbę wychowanków Przedszkola. Wg wniosku planowana na rok 2016

liczba wychowanków to 40 dzieci w okresie od stycznia do sierpnia 2016 r. i 40 dzieci w okresie od września do grudnia 2016 r.

Dla realizacji celów kontroli badaniu poddano dokumentację będącą w dyspozycji Przedszkola umożliwiającą uzyskanie informacji o faktycznej liczbie wychowanków w poszczególnych miesiącach 2016 roku.

Na tej podstawie ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2016 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	38	38
luty	38	38
marzec	38	38
kwiecień	39	39
maj	39	39
czerwiec	39	39
lipiec	38	38
sierpień	37	37
wrzesień	37	36
październik	38	38
listopad	39	39
grudzień	39	39

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktyczną liczbą wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2016 roku była zgodna z danymi przekazywanymi do Urzędu Gminy Ornontowice dla celów ustalenia wysokości transzy dotacji należnej za dany miesiąc 2016 roku. Wg danych zawartych w dokumentacji Przedszkola w miesiącu wrześniu 2016 r. faktyczna liczba wychowanków była większa niż liczba podana Urzędowi Gminy celem wyliczenia dotacji, co wynikało z faktu, iż we wrześniu 2016 r. 1 dziecko nie miało jeszcze ukończonych 2,5 roku, a zatem w świetle przepisów ustawy o systemie oświaty dziecko to nie kwalifikowało się jeszcze do przyjęcia do Przedszkola i w związku z tym nie przysługiwała na nie dotacja.

W roku 2016 przekazano Przedszkolu dotację w łącznej wysokości 235.942,32 zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Przedszkole wywiązywało się z obowiązków określonych w uchwałach Rady Gminy Ornontowice Nr XVIII/177/12 z dnia 25 kwietnia 2012 r. i Nr XIX/149/16 z dnia 23 marca 2016 r., tj. zgodnie z wymogami określonymi w w/w uchwałach Przedszkole złożyło na drukach zgodnych z wzorami określonymi w załącznikach do tych uchwał:

- 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 2016.

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 2016 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 – opłaty za telefon, internet, opał, prąd, wodę, wywóz odpadów, opłaty bankowe i pocztowe,
- 3) koszty doksztalcania personelu, w tym koszty zakupu książek, poradników, materiałów dydaktycznych i szkoleniowych,
- 4) zakupy pomocy dydaktycznych i edukacyjnych, strojów dla dzieci, gier i zabawek dla dzieci oraz wyposażenia placu zabaw,
- 5) zakupy wyposażenia na potrzeby Przedszkola,
- 6) koszty dodatkowych zajęć dla dzieci (j. angielski, zajęcia sportowe, logopeda),
- 7) 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 18.05.2017 r.

Jednostka kontrolowana

Kontrolujący

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Katarzyna Hadańnik
.....
s. mgr Katarzyna Hadańnik

Guzowski
.....
Guzowski