

WKW.1711.5.2018.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.0052.024.2018 z dnia 30.03.2018 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Ornontowice w 2017 roku wraz z kontrolą danych przekazywanych do Urzędu Gminy stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji.

Podstawa prawna kontroli:

- art. 97 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2203 z późn. zm.) w zw. z art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2198 z późn. zm.),
- § 4 obowiązującej w roku udzielenia i wykorzystania dotacji uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XXX/254/17 z dnia 29 marca 2017 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 2017 roku oraz dokumenty finansowe stwierdzające dokonywanie w roku 2017 wydatków ze środków dotacji.

Ustalenia kontroli:

Zgodnie z przepisem art. 90 ust. 2b ustawy o systemie oświaty oraz § 3 ust. 2 obowiązującej w dniu składania wniosku o dotację na rok 2017 uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XIX/149/16 z dnia 23 marca 2016 r. Katolickie Przedszkole Niepubliczne Sióstr Służebniczek NMP im. Aniołów Stróżów w Ornontowicach (zwane dalej Przedszkolem) złożyło przed dniem 30.09.2016 r. (dokładnie w dniu 04.09.2015 r.) wniosek o udzielenie dotacji w roku 2017, w którym podano planowaną na rok 2017 liczbę wychowanków Przedszkola.

Wniosek złożono na formularzu zgodnym z załącznikiem do w/w uchwały. Wg wniosku planowana na rok 2017 liczba wychowanków Przedszkola stanowiąca podstawę planowania w budżecie Gminy Ornontowice wysokości kwoty dotacji na rok 2017 to 40 dzieci w okresie od stycznia do sierpnia 2017 r. i 40 dzieci w okresie od września do grudnia 2017 r.

Dla realizacji celów kontroli badaniu poddano dokumentację będącą w dyspozycji Przedszkola umożliwiającą uzyskanie informacji o faktycznej liczbie wychowanków w poszczególnych miesiącach 2017 roku.

Na tej podstawie ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2017 roku:

Miesiąc 2017 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	39	39
luty	40	40
marzec	40	40
kwiecień	40	40
maj	40	40
czerwiec	40	40
lipiec	39	39
sierpień	40	40
wrzesień	41	41
październik	41	41
listopad	41	41
grudzień	41	41

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktyczna liczba wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2017 roku była zgodna z danymi przekazywanymi do Urzędu Gminy Ornontowice dla celów ustalenia wysokości transzy dotacji należnej za dany miesiąc 2017 roku.

Przedszkole wywiązywało się z obowiązków określonych w obowiązujących w roku 2017 uchwałach Rady Gminy Ornontowice Nr XIX/149/16 z dnia 23 marca 2016 r. i Nr XXX/254/17 z dnia 29 marca 2017 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 oraz roczną informację o wydatkach dokonanych ze środków dotacji w okresie, za który składana była informacja.

W roku 2017 przekazano Przedszkolu dotację w łącznej wysokości 220.057,11 zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Kontroli poddano zestawienia wydatków oraz faktury i rachunki dokumentujące wydatki dokonane przez Przedszkole ze środków dotacji w roku 2017.

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 2017 należały przede wszystkim następujące pozycje:

- wynagrodzenia personelu i pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, zaliczki na podatek dochodowy, składki na fundusz pracy),
- opłaty administracyjne – opłaty za telefon, internet, opał, prąd, wodę, wywóz odpadów,
- opłaty za przewozy dzieci,
- koszty doksztalcania personelu, w tym koszty zakupu książek, poradników, materiałów dydaktycznych i szkoleniowych,
- zakupy pomocy dydaktycznych i edukacyjnych, gier i zabawek dla dzieci oraz wyposażenia placu zabaw,
- zakupy wyposażenia i artykułów dekoracyjnych na potrzeby Przedszkola,
- koszty dodatkowych zajęć dla dzieci (j. angielski, zajęcia sportowe, logopeda),
- zakupy artykułów i materiałów biurowych oraz środków czystości.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż zgodnie z wymogiem uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XXX/254/17 z dnia 29 marca 2017 r. wszystkie dowody księgowe stwierdzające wydatki ze środków dotacji, tj. faktury i rachunki opatrzone były na odwrocie opisem wskazującym, iż wydatek stwierdzony danym dokumentem sfinansowano ze środków dotacji z budżetu Gminy Ornontowice.

Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

Kierownika jednostki kontrolowanej poinformowano, o przysługującym mu prawie wniesienia zastrzeżeń lub złożenia wyjaśnień do ustaleń zawartych w niniejszym Protokole w terminie 7 dni od jego otrzymania.

Protokół niniejszy liczący 4 strony sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i przed podpisaniem odczytano. Egzemplarz nr 1 wręczono kierownictwu jednostki kontrolowanej.

Ornontowice, dnia 18.05.2018 r.

Jednostka kontrolowana

Kontrolujący

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Katarzyna Hadamik
s. mgr Katarzyna Hadamik

Grzegorz Szymański

KATOLICKIE PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE
Sióstr Służebniczek NMP NP
im Aniołów Stróżów
43 178 Ornontowice ul Zamkowa 7
NIP 6351790835, Regon 243110355