

Protokół

z przeprowadzonej kontroli w zakresie otrzymanej dotacji z Gmina Twardogóra dla Niepublicznego Przedszkola Sióstr Opatrzności Bożej w Twardogórze.

Działając w oparciu o Zarządzenie Nr 829.2018 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 19 października 2018 roku w sprawie: przeprowadzenia kontroli udzielonej i wykorzystanej kwoty dotacji dla Niepublicznego Przedszkola Sióstr Opatrzności Bożej w Twardogórze przez zespół kontrolujący w składzie:

1. Katarzyna Wnuk- przewodnicząca
2. Danuta Głowacka- członek komisji

Zakres kontroli:

1. Kontrola zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w comiesięcznej informacji i złożonej do 10-tego każdego dnia miesiąca w CUW Gminy Twardogóra, o której mowa w § 7. Uchwały nr XXIV.259.2017 Rady Miejskiej w Twardogórze.
2. Kontrola sposobu wykorzystania dotacji, w tym zgodności ze stanem faktycznym danych zawartych w rozliczeniu za rok 2017, o którym mowa w § 8. Uchwały nr XXIV.259.2017 Rady Miejskiej w Twardogórze.

Kontrole przeprowadzono w dniu 21 listopada roku 2018.

Przedszkole prowadzone przez Zgromadzenie Sióstr Opatrzności Bożej. Jest placówką niepubliczną. Osobą zarządzającą przedszkolem jest dyrektor przedszkola siostra Anna Kobus. Przedszkole zostało wpisane do ewidencji przedszkoli niepublicznych z siedzibą w budynku przy ulicy Plac Piastów 18 w Twardogórze, na podstawie Zaświadczenia Nr 234/97 z dnia 21 maja roku 1997 wydanego przez Kuratorium Oświaty we Wrocławiu. Do przedszkola uczęszczają dzieci w wieku od 2,5 do 5 lat zgodnie z Ustawą o Systemie Oświaty.

Podstawowym kryterium otrzymania dotacji w okresie objętym kontrolą była liczba dzieci zgłaszanych do CUW w formie comiesięcznej informacji o faktycznej liczbie dzieci uczęszczających do przedszkola. Termin składania comiesięcznej informacji o faktycznej liczbie dzieci uczęszczających do niepublicznego przedszkola został zachowany i nieprzekroczony.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia zgodności liczby dzieci wykazywanych w przedstawianych do CUW informacjach ze stanem faktycznym wynikającym z dzienników zajęć na rok 2017.

Podstawową dokumentacją w zakresie ewidencji dzieci uczęszczających do przedszkola stanowią dzienniki zajęć poszczególnych grup. Dodatkowym źródłem informacji w zakresie wpisania lub wypisania dziecka z przedszkola są karty zgłoszenia dzieci do przedszkola.

Stwierdzono, iż liczba dzieci w poszczególnych miesiącach 2017 roku wykazywanych w miesięcznej informacji była zgodna z zapisami w dziennikach lekcyjnych i wynosiła ona:

Tabela nr 1.

Miesiąc	Liczba dzieci ogółem	W tym liczba dzieci niepełnosprawnych
Styczeń	31	0
Luty	31	0
Marzec	31	0
Kwiecień	31	0
Maj	31	0
Czerwiec	31	0
Lipiec	31	0
Sierpień	31	0
Wrzesień	29	0
Październik	28	0
Listopad	28	0
Grudzień	30	0
RAZEM	363	0

Do przedszkola nie uczęszczają dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Wysokość dotacji celowej udzielonej przez Gminę Twardogóra wyniosła 462,47 zł miesięcznie za każde dziecko objęte opieką zamieszkałe na terenie miasta i gminy Twardogóra zgodnie z Zarządzeniem Nr 644.2017 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 30 października w roku w sprawie ogłoszenia aktualizacji podstawowej kwoty dotacji i statystycznej liczby dzieci w przedszkolu publicznym w gminie Twardogóra w roku 2017.

Kontrolą finansową objęto okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

Do dnia 31 grudnia 2017 roku Gmina Twardogóra przekazała dotację w wysokości 168 339,48 zł. Po przeanalizowaniu co miesięcznych informacji o stanie liczby dzieci uczęszczających do Niepublicznego Przedszkola Sióstr Opatrzności Bożej w Twardogórze ze stanem faktycznym dzieci, główny księgowy CUW Gminy Twardogóra ujawniła pomyłkę w podawanej liczbie dzieci. Niepubliczne Przedszkole wykazało w ciągu roku 2017 o jedno dziecko więcej od stanu faktycznego. Różnicę nadpłaconej dotacji w kwocie 462,47 zł Niepubliczne Przedszkole zwróciło na rachunek bankowy CUW Gminy Twardogóra nr wyciągu bankowego 10 z dnia 10.01.2018r.

Niepubliczne Przedszkole Sióstr Opatrzności Bożej przedstawiało następujące rozliczenie z otrzymanej dotacji:

Tabela nr2.

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Dokument przedstawiony do kontroli	Kwota wydatków sfinansowanych
			z dotacji
1.	Wynagrodzenie pracowników	1)wynagrodzenia nauczycieli	78 000,00 zł
		2)wynagrodzenia pozostałych pracowników	49 200,00 zł
2.	Pochodne od wynagrodzeń		26 099,32 zł
3.	Zakup materiałów i wyposażenia		6 285,68 zł
4.	Zakup pomocy dydaktycznych i zabawek		4 538,01 zł
5.	Wydatki eksploatacyjne, w tym zakup energii wody , gazu , tip.		3 500 zł
6.	Usługi bankowe		254,00 zł
<i>Razem</i>			<i>167 877,01zł</i>
7.	Otrzymana dotacja do dnia 31.12.2018 r.,		168 339,48 zł
8.	<i>Niewykorzystana dotacja / do zwrotu</i>		<i>462,47 zł</i>

Dokumenty przedstawione do kontroli stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

W wyniku dokonanych czynności i okazanych dokumentów nie stwierdzono nieprawidłowości i na tym protokół kontroli zakończono.

Od ustaleń zawartych w niniejszym protokole przysługuje prawo odwołania się na piśmie do Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Protokół sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano prowadzącemu Niepubliczne Przedszkole Sióstr Opatrzności Bożej w Twardogórze.

Zespół kontrolujący
(podpisy złożone w dniu... 13.12.2018.....)

1. Katarzyna Wnuk – przewodnicząca Wnuk
2. Danuta Głowacka – członek komisji Głowacka

Dyrektor Przedszkola

(podpis złożony w dniu... 4.01.2019.....) Anna Dyrektor PRZEDSZKOLA

PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE
Siostr Opatrzności Bożej
66-416 TWARDOGÓRA, PLAC PIASTÓW 10
NIP 911 16 87 861 REG 022005256
tel. 71/315 93 33

s. Anna Kobus

.....
BURMISTRZ
Paweł Czuliński
(pieczęćka i podpis)