

Protokół

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

Działając w oparciu o Zarządzenie Nr 250.2020 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 3 lutego 2020 roku w sprawie: powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Twardogóra w 2019 roku dla Niepublicznego Przedszkola Sióstr Opatrzności Bożej w Twardogórze, przez zespół kontrolujący w składzie:

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

Członkowie zespołu działali w oparciu o imienne upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 4 lutego 2020 r. Nr OR.077.97.2020 Katarzyna Wnuk - inspektor ds. planowania budżetu, Nr OR.077.98.2020 Danuta Głowacka – główny księgowy CUW.

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 § 3 pkt. 1 Uchwały nr XXXIV.378.2017 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych placówek wychowania przedszkolnego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Doln. Z 2018 r. poz. 92).
2. Kontrola sposobu wykorzystania dotacji, w tym zgodności ze stanem faktycznym danych zawartych w rozliczeniu za rok 2019, o którym mowa w § 5 pkt. 1. Uchwały nr XXXIV.378.2017 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych placówek wychowania przedszkolnego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Doln. Z 2018 r. poz. 92).

Kontrole przeprowadzono w dniu 6 marca 2020 r, w siedzibie Niepublicznego Przedszkola Sióstr Opatrzności Bożej w Twardogórze.

Przedszkole prowadzone jest przez Zgromadzenie Sióstr Opatrzności Bożej. Jest placówką niepubliczną. Osobą zarządzającą przedszkolem jest dyrektor przedszkola siostra Anna Kobus. W przedszkolu zatrudnionych jest 7 osób. Dokumentacja księgową prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe Sylwia Żak. 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. Przedszkole zlokalizowane jest na parterze domu zakonnego. Znajdują się w im trzy sale dydaktyczne przeznaczone do prowadzenia zajęć. Do przedszkola

uczęszczają uczniowie w wieku od 2,5 do 5 lat zgodnie z Ustawą o Systemie Oświaty. Od 1 września w przedszkolu powstał oddział Klasy „0”, czy tzw. zerówki, do której uczęszczają uczniowie w wieku 5-6 lat.

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.

Organy prowadzące dotowane placówki wychowania przedszkolnego są obowiązane również sporządzić i przekazać Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra pisemne rozliczenie przyznanej dotacji, za okres od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji, w terminie do 20 stycznia roku następnego – sprawozdanie zostało złożone w terminie.

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 oraz umowy zawarte z rodzicami o objęcie dziecka wychowaniem przedszkolnym.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia zgodności liczby dzieci wykazywanych w informacjach przedstawianych do CUW, ze stanem faktycznym wynikającym z dzienników zajęć na rok 2019.

Stwierdzono, iż liczba dzieci w poszczególnych miesiącach 2019 roku wykazywanych w miesięcznej informacji była zgodna z zapisami w dziennikach lekcyjnych i wynosiła ona:

Tabela nr 1.

Miesiąc	Liczba ogółem	w tym		
		Liczba uczniów niepełnospr.	Liczba uczestników zajęć rewalid.-wychow.	Liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
Styczeń	33	0	0	0
Luty	33	0	0	0
Marzec	35	0	0	0
Kwiecień	36	0	0	0
Maj	36	0	0	0
Czerwiec	36	0	0	0
Lipiec	36	0	0	0
Sierpień	36	0	0	0
Wrzesień	47	0	0	0
Październik	47	0	0	0
Listopad	47	0	0	0
Grudzień	47	0	0	0
RAZEM	469	0	0	0

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

Wysokość dotacji celowej udzielonej przez Gminę Twardogóra wyniosła 493,76 zł miesięcznie za każde dziecko objęte opieką, zamieszkałe na terenie miasta i gminy Twardogóra, zgodnie z Zarządzeniem Nr 195.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 16 października 2019 r. w sprawie aktualizacji podstawowej kwoty dotacji i statystycznej liczby dzieci w przedszkolu publicznym w gminie Twardogóra w roku 2019.

Kontrolą finansową objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Do dnia 31 grudnia 2019 roku Gmina Twardogóra przekazała dotację w wysokości 231.573,44 zł.

W toku kontroli, kontrolujący mieli prawo wglądu do prowadzonej dokumentacji finansowej przedszkola.

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	Listy płac	173.127,28
2	Pochodne od wynagrodzeń	Deklaracje ZUS P DRA	33.075,70
3	Zakup materiałów i wyposażenia	Faktury, rachunki	6.172,47
4	Opłaty za media	Faktury, rachunki	2.623,24
5	Zakup pomocy dydaktycznych	Faktury, rachunki	7.129,75
6	Zakup usług	Faktury, rachunki	2.199,47
7	Remont	Faktury, rachunki	7.245,53
<i>Razem</i>			231.573,44
7.	Otrzymana dotacja do dnia 31.12.2019 r.,		231.573,44
8.	<i>Niewykorzystana dotacja / do zwrotu</i>		<i>0,00</i>

Przedszkole znajduje się w części domu zakonnego. Do obliczeń wysokości opłat za media przyjęto metodę proporcjonalności i na działalność przedszkola przyjęto wskaźnik 1/3 całkowitej powierzchni domu zakonnego.

Wszystkie dokumenty zostały sprawdzone. Dotacja w całości została w całości wydatkowana na realizację zadań statutowych placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki. Przedstawione faktury były opisane, co umożliwiło rzetelną kontrolę prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej z budżetu Gminy. Na dowodach księgowych znajdowała się adnotacja o dokonanej płatności z dotacji. Wydatki dokonywane były w wysokości i w terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań.

W drodze kontroli został potwierdzony odbiór wynagrodzeń przez pracowników w formie gotówki.

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.

Dyrektor przedszkola, Anna Kobus, została poinformowana o przysługującej jej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy podpisania. Od ustaleń zawartych w niniejszym protokole przysługuje prawo odwołania się na piśmie do Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

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

Zespół kontrolujący

(podpisy złożone w dniu...13.03.2020...)

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

Dyrektor Przedszkola

(podpis złożony w dniu...13.03.2020...)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

o Anna Kobus

(pieczęćka i podpis)

PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE

Sióstr Opactwa Bożej

56-416 TWARDOGÓRA, PLAC PIASTÓW 18

NIP-911 16 87 861 REG. 022005256

tel. 71/315 93 33