

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.0052.014.2014 z dnia 25.03.2014 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez w/w Przedszkole z budżetu Gminy Ornontowice w 2013 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2004r., 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).

Data kontroli:

22.04.2014 r. - 30.04.2014 r.

Okres objęty kontrolą:

Kontrolą objęto dane stanowiące podstawę naliczenia dotacji za okres od stycznia do grudnia 2013 roku oraz dokumenty finansowe stwierdzające dokonywanie w roku 2013 wydatków ze środków dotacji.

Ustalenia kontroli:

Wysokość stawki miesięcznej dotacji na każdego ucznia przedszkola niepublicznego w Gminie Ornontowice w roku 2013 została określona następującymi zarządzeniami Wójta Gminy:

| L.p. | Nr i data zarządzenia | Wysokość miesięcznej stawki dotacji na 1 ucznia przedszkola niepublicznego | Okres obowiązywania |
|------|----------------------------------|--|-------------------------------|
| 1 | Nr 263/2013 z dnia 08.03.2013 r. | 378,62 zł | 01.01.2013 r. - 28.02.2013 r. |
| 2 | Nr 280/2013 z dnia 23.04.2013 r. | 382,25 zł | 01.03.2013 r. - 31.08.2013 r. |
| 3 | Nr 351/2013 z dnia 23.10.2013 r. | 288,19 zł | 01.09.2013 r. - 31.12.2013 r. |

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 30.09.2012 r. (dokładnie w dniu 20.09.2012 r.) wniosek o udzielenie dotacji w roku 2013, w którym podano planowaną na rok 2013 liczbę wychowanków Przedszkola. Wg wniosku planowana na rok 2013 liczba wychowanków to 41 dzieci w okresie od stycznia do sierpnia 2013 r. i 40 dzieci w okresie od września do grudnia 2013 r.

Dla realizacji celów kontroli badaniu poddano dokumentację będącą w dyspozycji Przedszkola umożliwiającą uzyskanie informacji o faktycznej liczbie wychowanków w poszczególnych miesiącach 2013 roku.

Na tej podstawie ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2013 roku:

| Miesiąc 2013 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 | 41 | 41 |
| luty | 41 | 41 |
| marzec | 41 | 41 |
| kwiecień | 41 | 41 |
| maj | 41 | 41 |
| czerwiec | 41 | 41 |
| lipiec | - | 41 (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.) |
| sierpień | - | 41 |
| wrzesień | 41 | 41 |
| październik | 41 | 41 |
| listopad | 41 | 41 |
| grudzień | 41 | 41 |

W roku 2013 przekazano Przedszkolu dotację w łącznej wysokości 185.073,18 zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Przedszkole wywiązywało się z obowiązków określonych w uchwale Rady Gminy, tj. składało na drukach zgodnych z wzorami określonymi w załącznikach do uchwały Rady Gminy Ornontowice Nr XVIII/177/12 z dnia 25 kwietnia 2012 r.:

- miesięczne rozliczenia dotacji,

4.

- miesięczne informacje o wychowankach spoza terenu Gminy Ormontowice,
- kwartalne informacje o wydatkach kwalifikowanych dokonanych ze środków dotacji.

Kontroli poddano również zestawienia wydatków oraz faktury i rachunki dokumentujące wydatki dokonywane przez Przedszkole ze środków dotacji. Nie stwierdzono wydatkowania dotacji w sposób sprzeczny z przeznaczeniem określonym w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty. Środki dotacji przeznaczano na wydatki bieżące Przedszkola związane z realizacją jego zadań statutowych w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Do wydatków Przedszkola sfinansowanych ze środków dotacji w roku 2013 należały przede wszystkim następujące pozycje:

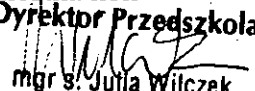
- 1) wynagrodzenia personelu i pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, zaliczki na podatek dochodowy, składki na fundusz pracy),
- 2) opłaty administracyjne – za telefon, internet, wodę, prąd, opał, przeglądy, opłaty bankowe,
- 3) koszty dokształcania personelu, w tym koszty szkoleń i zakupu fachowych poradników i książek,
- 4) zakup pomocy dydaktycznych i edukacyjnych, gier i zabawek dla dzieci,
- 5) koszty drobnych remontów oraz napraw i konserwacji sprzętów i wyposażenia,
- 6) zakup inwentarza i elementów wyposażenia,
- 7) koszty imprez i dodatkowych zajęć dla dzieci (np. j. angielski, gimnastyka korekcyjna, logopeda, koszty przewozów dzieci autokarem i zakupu biletów wstępu),
- 8) zakup artykułów gospodarczych, 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.

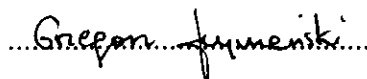
Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

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

Ormontowice, dnia 29.05.2014 r.

Jednostka kontrolowana
Dyrektor Przedszkola

mgr S. Julia Wilczek

Kontrolujący


...Grzegorz Jymeniski...