

WKW.1711.5.2015.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.0052.020.2015 z dnia 01.04.2015 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez w/w Przedszkole z budżetu Gminy Ornontowice w 2014 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 (t.j. Dz. U. z 2004 r., 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:

22.04.2015 r. - 30.04.2015 r.

Okres objęty kontrolą:

Kontrolą objęto dane stanowiące podstawę naliczenia dotacji za okres od stycznia do grudnia 2014 roku oraz dokumenty finansowe stwierdzające dokonywanie w roku 2014 wydatków ze środków dotacji.

Ustalenia kontroli:

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 30.09.2013 r. (dokładnie w dniu 24.09.2013 r.) wniosek o udzielenie dotacji w roku 2014, w którym podano planowaną na rok 2014 liczbę wychowanków Przedszkola. Wg wniosku planowana na rok 2014 liczba wychowanków to 41 dzieci w okresie od stycznia do sierpnia 2014 r. i 40 dzieci w okresie od września do grudnia 2014 r.

Dla realizacji celów kontroli badaniu poddano dokumentację będącą w dyspozycji Przedszkola umożliwiającą uzyskanie informacji o faktycznej liczbie wychowanków w poszczególnych miesiącach 2014 roku.

Na tej podstawie ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2014 roku:

Miesiąc 2014 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	42	42
kwiecień	42	42
maj	42	42
czerwiec	42	42
lipiec, sierpień	-	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.)
wrzesień	40	40
październik	40	40
listopad	39	39
grudzień	39	39

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktyczna liczba wychowanków Przedszkola w poszczególnych miesiącach 2014 roku była zgodna z danymi przekazywanymi do Urzędu Gminy Ornontowice dla celów ustalenia wysokości transzy dotacji należnej za dany miesiąc 2014 roku.

W roku 2014 przekazano Przedszkolu dotację w łącznej wysokości 256.674,86 zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Przedszkole wywiązywało się z obowiązków określonych w uchwale 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, tj. w roku 2014 Przedszkole zgodnie z wymogami w/w uchwały i na drukach zgodnych z wzorami określonymi w załącznikach do w/w uchwały złożyło:

- 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 2014.

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 2014 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 doksztalcania personelu, w tym koszty szkoleń i zakupu fachowych poradników i książek,
- 4) zakup pomocy dydaktycznych i edukacyjnych, gier i zabawek dla dzieci oraz wyposażenia placu zabaw w postaci sprzętu rekreacyjnego,
- 5) zakup wyposażenia – sprzętu komputerowego, fotograficznego, RTV i AGD,
- 6) koszty drobnych remontów oraz napraw i konserwacji sprzętów i wyposażenia,
- 7) koszty dodatkowych zajęć dla dzieci (j. angielski, gimnastyka korekcyjna, logopeda),
- 8) zakup 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 12.06.2015r.

Jednostka kontrolowana

Dyrektor Przedszkola

mgr s. Julia Wilczek

Kontrolujący

Grzegorz Jędruski