

ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. Społecznych

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli przeprowadzonej w Prywatnej Szkole Podstawowej „Morska Kraina”.

Anna Mieczkowska

Jednostka kontrolowana: Prywatna Szkoła Podstawowa „Morska Kraina” ul. Jedności Narodowej 86, 78 -100 Kołobrzeg.

Temat kontroli: Ocena prawidłowości wykorzystywania dotacji przekazywanej na kształcenie uczniów z niepełnosprawnością w 2020 roku.

Kontrolę przeprowadził: Elżbieta Walentynowicz – Główny specjalista ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia Nr BPM.0052.171.2021.IV z dnia 16 listopada 2021 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Termin przeprowadzania czynności kontrolnych: Czynności kontrole w Biurze Audytu i Kontroli rozpoczęto w dniu 18 listopada, zakończono 13 grudnia 2021 roku.

W dniu 17 grudnia 2021 roku kontrolujący wystąpił do Dyrektora placówki o złożenie wyjaśnień w przedmiocie ustaleń kontroli, w tym przedłożenie dodatkowej dokumentacji. Dyrektor placówki złożyła stosowną dokumentację. W dniu 22 marca oraz 01 kwietnia br. w placówce odbyły się spotkania kontrolującego z Dyrektorem placówki, które miały na celu mające na celu omówienie złożonych wyjaśnień i dokumentów. Ostateczne stanowisko (wyjaśnienia) Dyrektora placówki w przedmiocie ustaleń kontroli wpłynęły 13 kwietnia br.

Okres objęty kontrolą: Od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

Zakres kontroli:

1. Wniosek o udzielenie dotacji i terminowość przekazywania środków finansowych.
2. Zgodność stanów osobowych dzieci z niepełnosprawnością uczęszczających do Szkoły Podstawowej z comiesięczną informacją składaną do Urzędu Miasta Kołobrzeg.
3. Prawidłowość rozliczenia z wykorzystania otrzymanej dotacji na dzieci z niepełnosprawnością.
4. Prowadzenie ewidencji księgowej i dokumentacji finansowo- księgowej.
Prawidłowość wykorzystania dotacji – zrealizowane wydatki na dzieci z niepełnosprawnością.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Prywatna Szkoła Podstawowa „Morska Kraina” ul. Jedności Narodowej 86, 78 -100 Kołobrzeg, w dniu 01 września 2013 roku uzyskała wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych, prowadzonej przez Gminę Miasto Kołobrzeg – pozycja 9:

- 1.1. Nazwa i typ placówki – Prywatna Szkoła Podstawowa „Morska Kraina”. Niepubliczna szkoła podstawowa o uprawnieniach szkoły publicznej.
- 1.2. Miejsce prowadzenia placówki – ul. Jedności Narodowej 86, 78-100 Kołobrzeg.
- 1.3. Data rozpoczęcia działalności - 1 września 2013 roku.
- 1.4. Osoba prawna prowadząca placówkę - Fundacja Integracja Środowisk Edukacyjnych „Morska Kraina” ul. Jedności Narodowej 86, 78-100 Kołobrzeg.
2. Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000474371. Zgodnie z nim do składania oświadczeń woli w imieniu fundacji, a także do jej reprezentowania na zewnątrz upoważniony jest jednoosobowo prezes zarządu. Z dalszej treści wpisu wynika, że Zarząd może powoływać pełnomocników do kierowania wyodrębnioną sferą spraw należących do zadań Fundacji.
3. Celem fundacji jest prowadzenie działalności oświatowej na rzecz społeczności lokalnej, który realizuje m.in. poprzez prowadzenie Prywatnej Szkoły Podstawowej „Morska Kraina”.
 - 3.1. Dyrektor Szkoły - w okresie objętym kontrolą obowiązki te, pełniła Pani Dorota Żurawska – Nowak, której Zarząd Fundacji udzielił pełnomocnictwa do reprezentowania Fundacji we wszystkich sprawach związanych z prowadzeniem Prywatnej Szkoły Podstawowej „Morska Kraina”. Dotyczy ono min. zawierania i rozwiązywania wszelkich umów cywilnoprawnych, reprezentowania Fundacji jako pracodawcy w stosunkach z pracownikami, w tym do zawierania i rozwiązywania umów o pracę, udzielania kar porządkowych i dokonywania innych czynności z zakresu prawa pracy.
 - 3.2. Rada pedagogiczna – w skład rady wchodzi nauczyciele pracujący w Szkole.
4. Ewidencja księgową prowadzona jest przez zewnętrzne Biuro Rachunkowe.
5. Podstawą funkcjonowania Szkoły jest Statut, obowiązujący od dnia 01.09.2015 roku.
6. Jednostka kontrolowana otrzymała dotację na dzieci niepełnosprawne z Gminy Miasto Kołobrzeg na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej (pokrycie wydatków bieżących) Szkoły od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku w wysokości 147 307,98 zł.

II. **USTALENIA KONTROLI**

1. Wniosek o przyznanie dotacji Szkoła złożyła terminowo i zgodnie z obowiązującym wzorem. Do jego wymogów formalnych i merytorycznych uwag nie wniesiono. Na podstawie zawartych w nim zapisów i obowiązującej comiesięcznej informacji o faktycznej liczbie uczniów, Urząd Miasta Kołobrzeg przekazywał dotację w prawidłowej wysokości, zgodnie z obowiązującymi terminami i na właściwy rachunek bankowy.

2. Dzieci do Szkoły były przyjmowane na podstawie prawidłowo opracowanych i obowiązujących procedur oraz zawieranych umów z rodzicami. Do zgodności stanów osobowych dzieci uczęszczających do Szkoły z comiesięczną informacją składaną do Urzędu Miasta Kołobrzeg uwag nie wniesiono.
3. Rozliczenie z wykorzystanej dotacji złożono terminowo. Spełniało wszystkie wymogi formalne.
4. Zastrzeżenia wniesiono do obowiązujących w Szkole zasad – polityki rachunkowości. Stwierdzono braki w wymaganych ustawą o rachunkowości zapisów, co uznano za nieprawidłowość.
5. Dokumentacja źródłowa i sporządzana na jej podstawie dokumentacja finansowo księgową dotycząca dokonywanych wydatków z otrzymanej dotacji nie budzi zastrzeżeń.
6. W wyniku kontroli stwierdzono, że niezbędnym jest uszczegółowienie i opracowanie na nowo zasad rozliczania zajęć finansowanych z dotacji. Na dzień kontroli były one mało przejrzyste i utrudniały stwierdzenie wymaganego stanu faktycznego. Powyższe zostało osiągnięte po wykonaniu wielu dodatkowych czynności sprawdzających.
7. Kontrolujący pozytywnie ocenia sposób wydatkowania, ewidencjonowania i rozliczania środków finansowych otrzymanych z dotacji.

Na tym sprawozdane zakończono.

Kołobrzeg, dnia 19 października 2022

Kontrolujący:
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. KONTROLI

.....
Eżbieta Wałentynowicz
(data, podpis)

19.10.2022.

Zapewnicam
KIEROWNIK
Biura Audytu Kontrolnego
[Podpis]
Sławomir Dassow
19.10.2022

Dokument nie zawiera
treści niezgodnych z przepisami
o ochronie danych osobowych

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontrolnego
[Podpis]
Sławomir Dassow
24.10.2022

do publikacji w Biu
Inspektor Ochrony Danych
[Podpis]
Krzysztof Mielnikiewicz
25.10.2022.