

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

BAK.1711.7.2021.II
Anna Mieczkowska

2021-07-05

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

Anna Mieczkowska
Anna Mieczkowska

Kołobrzeg 02.07.2021

ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. społecznych

Ilona Gredas-Wojtowicz
zapobiegam itp

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli

przeprowadzonej w Niepublicznym Przedszkolu „Różany Dworek na Ogrodach”,

ul. Czarnieckiego 9 D, 78 – 100 Kołobrzeg.

Jednostka kontrolowana: Niepubliczne Przedszkole „Różany Dworek na Ogrodach”
ul. Czarnieckiego 9 D, 78 -100 Kołobrzeg.

Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w roku 2020.

Kontrolę przeprowadził:

Elżbieta Walentynowicz – Inspektor w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia Nr OR.0052.44.2021.II z dnia 22 marca 2021 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Termin przeprowadzania czynności kontrolnych:

Czynności kontrolne przeprowadzono w terminie od dnia 29 marca do 27 kwietnia 2021 roku. Kontrolująca wystąpiła do Przedszkola z wnioskiem o złożenie wyjaśnień i uzupełnienie dokumentacji. Dotyczyły one wniesionych uwag do ustaleń stwierdzonych podczas czynności sprawdzających. Ostateczne wyjaśnienia wpłynęły 28 maja br.

Okres objęty kontrolą:

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Zakres kontroli:

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

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Niepubliczne Przedszkole „Różany Dworek na Ogrodach” ul. Czarnieckiego 9 D, 78 - 100 Kołobrzeg, w dniu 28.07.2011 roku pod pozycją 1/2011 uzyskało wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych, prowadzonej przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg:
 - 1.1. rodzaj placówki - Przedszkole Niepubliczne,
 - 1.2. typ placówki - Niepubliczne Przedszkole bez uprawnień przedszkola publicznego,

- 1.3. data rozpoczęcia działalności – 1 sierpnia 2011 roku (wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Gminę Miasto Kołobrzeg pod pozycją 1/2011),
- 1.4. data zakończenia działalności – 31 marca 2021 roku (decyzja Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 06 kwietnia 2021 roku o wykreśleniu z ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Gminę Miasto Kołobrzeg).
2. Organy Przedszkola:
 - 2.1. Osoba prowadząca Przedszkole - Pani _____ a ul. _____, 78-100 Kołobrzeg – odpowiedzialna jest zgodnie z zapisami Statutu za zorganizowanie administracyjnej, finansowej i gospodarczej obsługi Przedszkola, dysponowanie środkami finansowymi, kierowanie polityką kadrową, podejmowanie decyzji o przyjęciu oraz skreśleniu dziecka z Przedszkola, zapewnienie pracownikom właściwych warunków pracy, stworzenie dzieciom optymalnych warunków do rozwoju oraz prowadzenie dokumentacji kancelaryjno-archiwalnej i finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami.
 - 2.2. Dyrektor Przedszkola - w okresie poddanym kontroli obowiązki dyrektora od dnia 12.09.2019 roku do 31.12.2020 roku pełniła Pani _____ Dyrektor w ramach swoich obowiązków kieruje bieżącą działalnością Przedszkola. Jest kierownikiem zakładu pracy dla osób w nim zatrudnionych.
 - 2.3. Rada pedagogiczna – w skład rady wchodzi nauczyciele pracujący w Przedszkolu.
3. Ewidencja księgową w Przedszkolu jest prowadzona przez zewnętrzne Biuro Rachunkowe.
4. Przedszkole działa na podstawie Statutu, wprowadzonego 19 lipca 2011 roku przez osobę prowadzącą _____ i Dyrektora Przedszkola. Do kontroli przedstawiono dwie zmiany Statutu, w rozdziale I w § 4 ust. 6, z dnia 24.07.2013 roku, która dotyczy zmniejszenia lub zwolnienia z opłaty stałej oraz w rozdziale III w § 11 ust. 1 w dniu 20.09.2019 roku dotyczącą zmiany osoby pełniącej obowiązki dyrektora od 12.09.2019 roku.
5. Przedszkole otrzymało dotację z Gminy Miasto Kołobrzeg na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej (pokrycie wydatków bieżących) Przedszkola od 01 stycznia do 30 listopada 2020 roku w wysokości 360 195,64 zł.

II. USTALENIA KONTROLI.

1. W oparciu o złożony terminowo wniosek o przyznanie dotacji i w związku z mniejszą niż planowano liczbą dzieci Przedszkole otrzymało dofinansowanie i dokonało wydatków w wysokości 360 195,64 zł. Do jego wymogów formalnych i zgodności z obowiązującymi przepisami uwag nie wniesiono. Urząd Miasta Kołobrzeg przekazywał dotację terminowo w prawidłowej wysokości tj. zgodnie z ustalonym w umowie harmonogramem.

2. Przedszkole, składało informację o faktycznej liczbie uczniów. Stan faktyczny uczniów jest w sposób ciągły aktualizowany. Po weryfikacji dokonanej przez Wydział EKS do ich treści, wymogów merytorycznych i formalnych nie wniesiono zastrzeżeń.
3. Sporządzone rozliczenie z otrzymanej dotacji nie zawierało wszystkich wymaganych elementów ujętych w § 8 pkt 1 uchwały. Ostateczne uzupełnione o powyższe braki rozliczenie wpłynęło w dniu 27 stycznia 2021 roku.
4. Sposób prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanej dotacji jest prawidłowy. Jest zgodny z jej specyfiką i sposobem ujmowania operacji gospodarczych – podatkowa księga przychodów i rozchodów. Ewidencja jest kompletna i obejmuje cały wymagany okres rozliczeniowy.
5. Sporządzona i opracowana dokumentacja finansowo – księgowa spełnia wymogi Ustawy o rachunkowości. Dowody księgowe zawierają informacje o sposobie finansowania wydatku oraz identyfikują realizującego zobowiązanie. Do terminowości i dokonywania płatności uwag nie wniesiono. Dokumentacja pracownicza dotycząca umów o prace jak i umów zlecenia jest prowadzona rzetelnie. Sporządzone na jej podstawie listy płac spełniają wszystkie wymogi formalne i rachunkowe. Pochodne od wynagrodzeń z tytułu podatku dochodowego i składek z tytułu ubezpieczeń społecznych są obliczane w prawidłowej wysokości i przekazywane terminowo. Poddane kontroli wszystkie wydatki rzeczowe nie budzą zastrzeżeń. Do celowości i zasadności zrealizowanych wydatków uwag nie wniesiono.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 02 lipca 2021r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. KONTROLI

Elzbieta Walentynowicz
(data, podpis)

[Podpis]
KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli
Sławomir Dassow
02.07.2021

*Dotychczas nie zostały
dane w pełni z
ustaleń o zmianie danych
osobnych*

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

[Podpis]
Sławomir Dassow
02.07.2021

do publikacji: w Biu
Inspektor Ochrony Danych

[Podpis]
07.06.2021
Krzysztof Mielnikiewicz

