

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

Anna Szymanowska
Za pośrednictwem
5/19

BAK.1711.4.2022.II

PREZYDENT
MIASTA
KOŁOBRZEG

Kołobrzeg 19.12.2022 r.

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli przeprowadzonej w Niepublicznym Przedszkolu Integracyjnym „Słoneczny Domek”

Jednostka kontrolowana: Niepubliczne Przedszkole Integracyjne „Słoneczny Domek” ul. Szymanowskiego 6 w Kołobrzegu, 78 -100 Kołobrzeg.

Temat kontroli: Celowość i prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w roku 2021.

Kontrolę przeprowadziła: Elżbieta Walentynowicz – Główny Specjalista ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia Nr BPM.0052.54.2022.VI z dnia 12 kwietnia 2022 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Termin przeprowadzania czynności kontrolnych:

Od dnia 15 kwietnia do dnia 9 maja 2022 roku. W związku z ustaleniami w trakcie kontroli, w dniu 16.05.2022 roku wystąpiono do Dyrektora placówki o złożenie szczegółowych wyjaśnień i uzupełnienie dokumentacji merytorycznej. Dodatkowo w dniu 20 czerwca 2022 roku Prezydent Miasta Kołobrzeg zwróciła się pisemnie z zapytaniem do Ministerstwa Edukacji i Nauki. Dotyczyło ono praktycznego stosowania w działalności bieżącej art. 35 ust. 4 i 5 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2029 ze zm.). Po analizie otrzymanej odpowiedzi uznano, że jest ona zbyt ogólna, aby na jej podstawie została podjęta ostateczna decyzja co do zapisów protokołu końcowego. Czynności kontrolne były przerwane w następujących terminach:

1. Od dnia 5 lipca do dnia 17 sierpnia 2022 r. – nałożenie dodatkowych obowiązków na kontrolującego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.
2. Od dnia 18 sierpnia do dnia 30 sierpnia 2022 r. – urlop kontrolującego.
3. Od dnia 31 sierpnia do dnia 14 października 2022 r. – zwolnienie lekarskie kontrolującego.

Ostateczną ocenę i weryfikację ustaleń kontroli zrealizowano w dniach od 24 do 28 października 2022 roku. W ramach tych czynności kontrolująca w dniu 25 października br., przeprowadziła rozmowę telefoniczną z Radcą Ministra w Ministerstwie Edukacji i Nauki w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej.

Okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 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. Prawdliwość rozliczenia dotacji i sporządzenie sprawozdania.
4. Prowadzenie ewidencji księgowej i dokumentacji finansowo- księgowej.
5. Prawdliwość wykorzystania dotacji – zrealizowane wydatki.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Niepubliczne Przedszkole Integracyjne z Oddziałami Specjalnymi „Słoneczny Domek” ul. Szymanowskiego 6, 78 – 100 Kołobrzeg, w dniu 21.09.2016 roku pod pozycją 14 uzyskało wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych, prowadzonej przez Gminę Miasto Kołobrzeg:
 - 1.1. rodzaj placówki - Przedszkole Niepubliczne,
 - 1.2. typ placówki - Przedszkole,
 - 1.3. data rozpoczęcia działalności - 29 września 2016 roku.
2. Organa Przedszkola:
 - 2.1. Osoba prowadząca Przedszkole - Pani Katarzyna Piechowiak ul. Zygmuntowska 10/2, 78-100 Kołobrzeg.
 - 2.2. Dyrektor Przedszkola - w okresie poddanym kontroli obowiązki dyrektora pełniła Pani Katarzyna Piechowiak. W ramach swoich obowiązków ponosi ona odpowiedzialność za wykonywanie wszystkich zadań związanych z finansami Przedszkola. Jest kierownikiem zakładu pracy dla osób w nim zatrudnionych. Należy do niej planowanie, organizowanie, kierowanie i nadzorowanie pracy placówki. Wprowadza i aktualizuje zmiany w Statucie Przedszkola.
 - 2.3. Rada pedagogiczna – wszyscy pracownicy pedagogiczni Przedszkola.
3. Podstawa funkcjonowania placówki - Statut zatwierdzony przez osobę prowadzącą. Do kontroli przedstawiono statut z dnia 29.09.2017 roku.
4. Ewidencja księgowa w Przedszkolu prowadzona jest przez zewnętrzne Biuro Rachunkowe.
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) w okresie od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku. Wysokość przydzielonej dotacji wynosiła 1 440 000,00 PLN, z podziałem na zadania z zakresu kształcenia specjalnego wysokości 1 000 000,00 PLN i wczesne wspomaganie rozwoju w wysokości 80 000,00 PLN.

II. USTALENIA KONTROLI.

1. Wniosek o przydzielenie dotacji dla Przedszkola spełniał wszystkie wymogi formalne i został złożony terminowo. Gmina Miasto Kołobrzeg środki finansowe przekazywała zgodnie z harmonogramem i we właściwej wysokości.
2. Do procedur przyjęcia dziecka do placówki uwag nie wniesiono.

3. Dokumentacja źródłowa uprawniająca do comiesięcznej wypłaty kwoty dotacji jest sporządzana rzetelnie i zgodnie ze stanem faktycznym. W każdym miesiącu 2021 roku złożono wymagane informacje o aktualnej liczbie dzieci uczęszczających do Przedszkola. Zawierały one wszystkie informacje wymagane uchwałą Nr XXXVIII/579/17 z dnia 20 grudnia 2017 roku Rady Miasta Kołobrzeg w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, w tym zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, termin przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz termin i sposób rozliczenia wykorzystania dotacji (Zacho. z 2018 r. poz. 24; zm.: Zach. z 2018 r. poz. 746).
4. Rozliczenie z wykorzystania dotacji w roku 2021 zostało złożone do Urzędu Miasta Kołobrzeg terminowo. Zawierało wszystkie wymagane elementy. Wydział merytoryczny – Wydział Edukacji Kultury i Sportu Urzędu Miasta Kołobrzeg na etapie weryfikacji rozliczenia końcowego z wykonania zadania publicznego nie wniósł do niego żadnych uwag. Złożone do rozliczenia dokumenty spełniały wymogi formalne i były prawidłowo podpisane przez Dyrektora przedszkola.
5. Sposób prowadzenia wyodrębnionej księgowości w Przedszkolu jest prawidłowy. W ewidencji księgowej ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące poddanemu kontroli okresowi.
6. Dokumentacja finansowo - księgowa prowadzona była zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z zapisami Statutu Dyrektor Przedszkola dysponuje środkami finansowymi i ponosi odpowiedzialność za ich prawidłowe wykorzystanie. Na dokumentach brakowało informacji o zatwierdzeniu wydatku przez Dyrektora. Podpisy uzupełniono w trakcie kontroli.
7. Wydatki osobowe i rzeczowe realizowane z dotacji uznano za zasadne i zgodne z przeznaczeniem.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 19 grudnia 2022 r.

Zpewniłem się

18.12.2022

INSPEKTOR
INSPEKTOR

[Signature]
Inspektor ds. publikacji i BIP
Inspektor ds. Ochrony Danych
21.12.22r.
Krzysztof Mielnikiewicz

Kontrolujący:

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. KONTROLI

[Signature]

(data, podpis) *[Signature]*

19.12.2022 r.

3 Dokument nie zawiera
funkcji niepodpisanych z urzędem
o ocenie *[Signature]*
21.12.2022