

r.12.2021.II

Kołobrzeg, 31 sierpnia 2021 r.

ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. specjalnych

SPRAWOZDANIE

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

z planowanej kontroli przeprowadzonej w
Przedszkolu Miejskim nr 10 w Kołobrzegu

Anna Mieczkowska

03 WRZ. 2021

Ilona Gręda-Wojłowicz
03 WRZ. 2021

Jednostka kontrolowana: Przedszkole Miejskie nr 10 w Kołobrzegu - jednostka organizacyjna Gminy Miasto Kołobrzeg, ul. Okopowa 4, 78-100 Kołobrzeg.

Temat kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków przekazanych na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi - 2019 rok.

Kontrolę przeprowadziła: Elżbieta Walentynowicz – Główny specjalista ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia BPM.0052.88.2021.VI z dnia 9 czerwca 2021 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Czasokres kontroli: Czynności kontrole przeprowadzono w terminie od 14 do 25 czerwca 2021 roku, ogółem 5 dni roboczych w siedzibie Centrum Usług Wspólnych w Kołobrzegu.

Okres objęty kontrolą:

Czynności kontrole obejmowały okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Zakres kontroli:

Kontrolą objęto realizację przydzielonych środków budżetowych w planie finansowym, w ramach rozdziału 85154 *Przeciwdziałanie alkoholizmowi*, z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Bezpieczni w internecie”.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Przedszkole Miejskie nr 10 w Kołobrzegu jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
 - 2.1. Dyrektor – Grażyna Kozłowska – powierzenie stanowiska Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 10 w Kołobrzegu przez Prezydenta Miasta Kołobrzegu z dniem 01 września 2015 roku do dnia 31 sierpnia 2020 roku.
 - 2.2. Obsługę administracyjną, finansową, księgową, kadrową, płacową, organizacyjną z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości prowadzi Centrum Usług Wspólnych.
 - 2.3. Centrum Usług Wspólnych utworzono na podstawie Uchwały nr XXV/354/16 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie likwidacji jednostki budżetowej Zespół Obsługi Przedszkoli Miejskich w Kołobrzegu i utworzenia jednostki budżetowej Centrum Usług Wspólnych w Kołobrzegu.
 - 2.4. Dyrektorem Centrum Usług Wspólnych w okresie obejmującym czynności kontrolne była Pani Katarzyna Boryczko.

II. WNIOSKI KOŃCOWE.

1. Zgodnie ze złożonym wnioskiem do Urzędu Miasta Kołobrzeg w dniu 28.09.2018 roku o dofinansowanie ze środków budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg na 2019 rok, Przedszkole otrzymało kwotę 10 000,00 w rozdziale 85154 – *Przeciwdziałanie Alkoholizmowi z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Bezpieczni w internecie”*.
2. Otrzymane dofinansowanie zostało ujęte prawidłowo w planie finansowym Przedszkola.
3. Środki były wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. Ogółem różnica między planem finansowym, a zrealizowanymi wydatkami wynosiła 0,07 PLN mniej niż założono.
4. Na wkład własny Przedszkola w realizację zadania zadeklarowano kwotę 14 950,00 PLN. Faktycznie wydatkowano kwotę 11 670,06 PLN tj. o 3 279,74 mniej. W zakresie realizacji wkładu własnego ustalono, że jednostka na realizację zadania przeznaczała środki finansowe z budżetu Przedszkola, wydzielonego rachunku i Rady Rodziców. Udział środków własnych należy uznać za działanie pozytywne, niemniej zauważyć należy, że środki te (z wyjątkiem środków z Rady Rodziców) stanowią środki publiczne z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg. Jest to na tyle ważne, że taki wkład z budżetu jest działaniem, poprzez które Prezydent Miasta Kołobrzeg wspiera dodatkowo (poza miejskim programem) działalność związaną z profilaktyką alkoholową. Jest to w ocenie kontrolującego istotna informacja dla Pełnomocnika Prezydenta ds. Uzależnień dla celów m.in. sprawozdawczych. Jednostki oświatowe mogą wnieść wkład własny, ale nie może być to warunek konieczny i przesądzający o możliwości otrzymania dofinansowania.
5. Sprawozdanie złożono terminowo do Urzędu Miasta Kołobrzeg. Jako uchybienie uznano brak jego zatwierdzenia przez Dyrektora (było podpisane przez Dyrektora tylko jako sporządzający). Było kompletne, poza jednym przypadkiem błędnego ujęcia faktury dotyczącej wkładu własnego. Pozostałe informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z kontrolowanym stanem faktycznym.
6. W ocenie kontrolującego dokumentacja źródłowa i merytoryczna dotycząca zadania jest sporządzona i gromadzona w sposób wyczerpujący, a dowody księgowe są rzetelne i kompletne. Spełniają wymogi Ustawy o rachunkowości.
7. Jako nieprawidłowość uznano brak we wniosku o dofinansowanie punktu 2.15 (forma powiadamiania opinii publicznej o realizacji projektu i źródeł jego finansowania). Uniemożliwiło to szczegółową weryfikację tego zagadnienia.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia *31 sierpnia 2019 r.*

Zgromadzenie ds. dokumentacji
KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
31.08.2019

*Dokumentacja
wzrostu i
niepełności z zakresu
o ochronie danych
osobnych*
KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
31.08.2019

Kontrolujący
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. KONTROLI

Elżbieta Walentynowicz
(data, podpis)

do publicznej wiadomości
Inspektor Ochrony Danych
Krzysztof Mielnikiewicz