

2021-09-19

PREZYDENT MIASTA  
KOŁOBZEG

## SPRAWOZDANIE

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
ds. społecznych

z planowanej kontroli przeprowadzonej

w Przedszkolu Miejskim Nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu

Anna Mieczysłowska

Ilona Grzegorz-Wójtowicz

**Jednostka kontrolowana:** Przedszkole Miejskie Nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu – jednostka organizacyjna Gminy Miasto Kołobrzeg, ul. Bociania 4a, 78-100 Kołobrzeg.

**Temat kontroli:** Prawidłowość wykorzystania środków przekazanych na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi – 2020 rok.

**Kontrolę przeprowadziła:** Elżbieta Walentynowicz – Główny specjalista ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia BPM.0052.89.2021.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 dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku.

**Zakres kontroli:** Kontrolą objęto realizację przydzielonych środków budżetowych w planie finansowym, w ramach rozdziału 85154 *Przeciwdziałania alkoholizmowi*, z przeznaczeniem na realizację projektu pn. Projekt edukacyjny – „Świadomy przedszkolak”.

## I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Przedszkole Miejskie Nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
3. Dyrektor – Danuta Adamczyk – powierzenie przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg stanowiska Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 8 w Kołobrzegu na okres od dnia 01 września 2018 roku do dnia 31 sierpnia 2023 roku.
  - 3.1. Obsługę administracyjną, finansowo – księgową z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości oraz kadrowo - płacową, prowadzi Centrum Usług Wspólnych.
  - 3.2. Centrum Usług Wspólnych funkcjonuje 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.
  - 3.3. 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 z dnia 30.09.2019 roku o dofinansowanie ze środków budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg na 2020 rok, Przedszkole otrzymało kwotę 5 400,00 PLN rozdziału 85154 – *Przeciwdziałanie Alkoholizmowi*, z

przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Świadomy przedszkolak”. W związku z wprowadzeniem stanu pandemii koronawirusa dwukrotnie, tj. w dniu 29.04.2020 i w dniu 05.08.2020 roku Dyrektor złożyła wnioski o zmianę planu z zaktualizowanym harmonogramem i kosztorysem, na który uzyskała zgodę. Dotyczyło to sposobu wydatkowania otrzymanych środków.

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 23,25 PLN mniej niż założono.
4. Na wkład własny Przedszkola w realizację zadania przeznaczono kwotę 5 248,00 PLN. Faktycznie wydatkowano kwotę 5 307,99 PLN tj. o 59,99 PLN więcej. 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, a informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z kontrolowanym stanem faktycznym. Do jego wymogów formalnych i treści merytorycznej uwag nie wniesiono.
6. W ocenie kontrolującego dokumentacja źródłowa i merytoryczna dotycząca zadania jest sporządzona i gromadzona w sposób wyczerpujący, a dowody księgowo są rzetelne i kompletne. Spełniają wymogi Ustawy o rachunkowości. Jako uchybienie w procesie informowania opinii publicznej uznano brak deklarowanej we wniosku informacji o zadaniu na stronie internetowej [www. Kolobrzeg.pl](http://www.kolobrzeg.pl).

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 09 września 2021 r.

do publikacji w BiD  
Inspektor Ochrony Danych

*[Podpis]*  
22.09.21 r.  
Krystyna Mielnikiewicz

*[Podpis]*  
KIEROWNIK  
Biura Audytu  
20.09.21

Kontrolujący  
ELŻBIETA WALENTYNIOWICZ  
ds. KONTROLI

*[Podpis]*  
Elżbieta Walentynowicz  
(data, podpis)

*[Podpis]*  
Dokument nie będzie tycić  
niepszych i kłopotliwych  
osobowości  
KIEROWNIK  
Biura Audytu i Kontroli  
20.09.21