

Wyniki
kontroli problemowej w zakresie wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Miasta
Józefowa w 2011 r. oraz faktycznej liczby dzieci uczęszczających do Niepublicznego
Przedszkola „STRUMIENIE”

Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Przedszkola „STRUMIENIE”, ul. 3 Maja 129, 05-420 Józefów (zwanego w dalszej części protokołu Przedszkolem) w dniach 13 - 21 sierpnia 2012 r. przez Jolanę Chwałko – Głównego Specjalistę ds. Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Józefowa, na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta nr 115/2012 z dnia 9 sierpnia 2012 r.

Zakres kontroli:

- a) prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Miasta Józefowa w 2011 roku,
- b) faktyczna liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola i jej zgodność z informacjami o liczbie dzieci w poszczególnych miesiącach, składanymi do Urzędu Miasta Józefowa.

Okres objęty kontrolą:

- a) w zakresie wykorzystania dotacji – 2011 rok,
- b) w zakresie faktycznej liczby dzieci uczęszczających do Przedszkola – styczeń –czerwiec 2012 rok.

Podstawa prawna:

Uchwała Nr 253/V/09 Rady Miasta Józefowa z dnia 14 października 2009 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz zakresu i trybu kontroli wykorzystania dotacji udzielanej dla szkół, przedszkoli a także innych form wychowania przedszkolnego, prowadzonych przez inne podmioty niż Miasto Józefów.

Kontrolę przeprowadzono według poniższego planu:

1. Przychody z tytułu otrzymanych dotacji.
2. Prawidłowość wykorzystania dotacji.
3. Ilość dzieci uczęszczających do przedszkola.

Kontrolą objęto:

- roczne sprawozdanie z wykorzystanej dotacji,
- dowody księgowe, ewidencję księgową,
- dzienniki zajęć Przedszkola wg grup,
- informacje o faktycznej liczbie uczniów w poszczególnych miesiącach, wraz z załączonymi listami dzieci, sporządzane przez Kierownika Pionu Administracja i Operacje.

Organ prowadzący Przedszkole – Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rodziny STERNIK, wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych Nr 1/2008 z 29.09.2008r.
Funkcję Dyrektora Przedszkola pełni Pani Katarzyna Makulec.

1. Przychody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Miasta

Na podstawie ewidencji księgowej Referatu Realizacji Budżetu Urzędu Miasta Józefowa ustalono:

- a) w 2011 r. do Przedszkola przekazano dotację w wysokości ogółem 2 526 509,80 zł,
- b) w okresie I – VI 2012 r. przekazano dotację w kwocie 1 242 160,89 zł.

2. Prawidłowość wykorzystania dotacji

Według „Rocznego rozliczenia przekazanej dotacji w roku 2011” dotacja została wykorzystana w pełnej wysokości z przeznaczeniem na nw. wydatki:

Rodzaj wydatków finansowanych w ramach dotacji	Kwota poniesionych wydatków (w zł)
Wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń (ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy)	2 179 607,63
Wydatki eksploatacyjne, w tym zakup energii	204 049,41
Zakup wyposażenia, książek i pomocy dydaktycznych	34 482,19
Pozostałe wydatki	108 370,57
Razem	2 526 509,80

Na podstawie faktur, rachunków, wyciągów bankowych, zestawienia wynagrodzeń pracowników Przedszkola, wydruków komputerowych zapisów na wybranych kontach, planu kont dla Przedszkola ustalono, że dotacja otrzymana w 2011 roku została wykorzystana w pełnej wysokości na cele wskazane w ww. wymienionej uchwale Nr 253/V/09 Rady Miasta Józefowa z dnia 14 października 2009 r.

Roczne rozliczenie dotacji zostało złożone 20.01.2012r., tj. w terminie określonym w regulaminie, stanowiącym załącznik do uchwały Rady Nr 253/V/09.

3. Ilość dzieci uczęszczających do przedszkola

Na podstawie:

- list załączonych do informacji o faktycznej liczbie uczniów w miesiącach styczeń – czerwiec 2012 roku,
- dzienników zajęć w roku szkolnym 2011/2012,
- wysokości dotacji przekazanej do Przedszkola w ww. miesiącach ustalono, że faktyczna liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola jest zgodna z liczbą dzieci, na które przekazano dotację w miesiącach objętych kontrolą.