

Józefów, 16 stycznia 2018 r.

**Pan
Stanisław Kruszewski
Burmistrza Miasta**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU KONTROLI
NA 2017 ROK**

W 2017 roku przeprowadzono łącznie 20 kontroli w 19 jednostkach na terenie Miasta Józefowa zgodnie z planem kontroli:

I Niepubliczne żłobki i klub malucha (zarejestrowane w Urzędzie Miasta) - ustalenie czy zapewnione są bezpieczne i higieniczne warunki wychowania i opieki nad dziećmi do lat 3. Kontrole zostały przeprowadzone z Panią Darią Olifirowicz – Inspektorem w Referacie Oświaty, Kultury, Zdrowia i Sportu.

1. Żłobek Akademia dla Dzieci ABeCe - Agnieszka Borkowska , 05-420 Józefów ul. Górki 10.
2. Żłobek „Smart Kids” s.c. I. Tarnowska, K. Szulc, 05-420 Józefów ul. Szczygła 2A.
3. Klub Malucha „Strumyk” Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rodziny “Sternik”, 05-420 Józefów ul. 3 Maja 129.
4. Żłobek „Strumyk” Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rodziny “Sternik”, 05-420 Józefów ul. 3 Maja 129.
5. Żłobek „Mały Krzyś” – K. Zakrzewski, 05 - 410 Józefów , ul. Rejtana 19 B.
6. Żłobek „Mini Przedszkolak” - 05 - 410 Józefów, ul. Nadwiślańska 54.
7. Klub Malucha przy Przedszkolu Szczęśliwych Dzieci, 05-420 Józefów, ul. Mickiewicza 35.

Ustalenia:

1. Żłobek „Smart Kids” s.c. I. Tarnowska, K. Szulc - do końca 2018 r. należy wykonać zalecenia Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w zakresie dostosowania pomieszczeń do wymogów p.poż.
2. Pozostałe placówki po wykonaniu zaleceń kontroli dotyczących uchybień w zakresie kompletności dokumentów, spełniają wszystkie wymogi w zakresie bezpiecznych i higienicznych warunków wychowania i opieki nad dziećmi.

II Niepubliczne przedszkola – kontrola została przeprowadzona pod kątem prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Miasta Józefowa w 2016 roku oraz faktycznej liczby dzieci uczęszczających do przedszkola w wybranych miesiącach 2017 roku i jej zgodność z informacjami składanymi do Urzędu Miasta.

1. Niepubliczne Przedszkole Językowo – Artystyczne „Mały Świat”, ul. Samorządowa 30, 05-420 Józefów

Dotacja została przeznaczona na dofinansowanie realizacji zadań przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Faktyczna liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola jest zgodna z liczbą dzieci, na które przekazano dotację.

2. Niepubliczne Przedszkole „Mini Przedszkolak”, ul. Nadwiślańska 54, 05 - 410 Józefów

W sprawozdaniu z wykorzystania dotacji wydatki na obsługę księgową w łącznej wysokości 9 492,02 zł zostały wykazane w pozycji „Zakup usług”. Zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały Nr 99/VII/2015 Rady Miasta Józefowa z dnia 25 września 2015 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania, trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji dla publicznych oraz niepublicznych podmiotów oświatowych prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż Miasto Józefów, wydatki związane z obsługą organizacyjno-finansową powinny zostać wykazane w poz. 2 tabeli.

Stwierdzone uchybienie nie wpływa to na prawidłowość wykorzystania dotacji.

3. Niepubliczne Przedszkole Szczęśliwych Dzieci, ul. Mickiewicza 35, 05-420 Józefów

Dotacja została przeznaczona na dofinansowanie realizacji zadań przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Faktyczna liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola jest zgodna z liczbą dzieci, na które przekazano dotację.

4. Niepubliczne Przedszkole „Biedroneczki”, ul. Podstołeczna 6, 05-410 Józefów.

Dotacja została przeznaczona na dofinansowanie realizacji zadań przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Faktyczna liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola jest zgodna z liczbą dzieci, na które przekazano dotację.

5. Niepubliczne Przedszkole Równych Szans – ul. Nadwiślańska 137, 05-410 Józefów

W związku z uniemożliwieniem przez prowadzącą placówkę przeprowadzenia kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej dla przedszkola w 2016 roku, na podstawie art. 90 ust. 3fb ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1943 ze zm.) począwszy od marca 2017 r. wstrzymano przekazywanie dotacji dla Przedszkola do dnia umożliwienia przeprowadzenia w placówce czynności kontrolnych.

W dniu 19 kwietnia 2017 r. (termin kontroli został ustalony na prośbę Pani Magdaleny Trzeciak).

Ustalono, że Przedszkole jest zamknięte, nie ma w nim dzieci i brak jest jakiegokolwiek informacji o przyczynach jego zamknięcia. Z informacji uzyskanej od właściciela nieruchomości wynika, że w dniu 14 kwietnia 2017 r. w budynku został wyłączony prąd.

Urząd Miasta nie został poinformowany o fakcie przeniesienia dzieci do innej placówki.

Wydano decyzję o zwrot całej kwoty dotacji przyznanej dla Przedszkola w 2016 roku. Wszczęta jest procedura windykacyjna.

6. Publiczne Przedszkole „Willa Jakubówka” ul. Długa 26 A, 05 - 420 Józefów (prowadzone przez osobę fizyczną)

Ustalono:

a) dotacja została przeznaczona na dofinansowanie realizacji zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,

b) opłaty za prąd i gaz zostały rozliczone proporcjonalnie do powierzchni zajmowanej przez Przedszkole. Opłaty za wodę i ścieki rozliczono proporcjonalnie do ilości osób przebywających w Przedszkolu (75 dzieci oraz 13 osób personelu).

c) dotacja na realizację wczesnego wspomaganie rozwoju u 1 dziecka została pobrana nienależnie, z uwagi na brak opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka (§ 2 rozporządzenia MEN z 11.10.2013 r., Dz. U. z 2013 r. , poz. 1257).

Ponadto z dokumentów wynika, że dziecko zajęcia te realizuje w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Otwocku.

W związku z powyższym (pomimo realizacji ww. zajęć również w Przedszkolu), dotacja podlegająca zwrotowi do budżetu Miasta jako **pobrana nienależnie wynosi łącznie 2 780,68 zł**, w tym:

- 1 383,04 zł (345,76 zł /m-c) za okres wrzesień – grudzień 2016 r.
- 1 397,64 zł (349,41 zł /m-c) za okres styczeń – kwiecień 2017 r.

Na podstawie art. 252 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego pobrane nienależnie podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności, o których mowa w pkt 2. Powyższa kwota została zwrócona do budżetu Miasta.

7. Publiczne Przedszkole „Dębowe Ludki”, ul. Jasna 6, 05-420 Józefów (prowadzone przez osobę fizyczną)

Dotacja została przeznaczona na dofinansowanie realizacji zadań przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

III Niepubliczna Szkoła Podstawowa Św. Tomasza z Akwinu przy ul. Piotra Skargi 13, 05-420 Józefów

Temat kontroli - ustalenie faktycznej liczby dzieci uczęszczających do Szkoły Podstawowej Św. Tomasza z Akwinu w Józefowie ul. Piotra Skargi 13, 05-420 Józefów. Zgodność z informacją miesięczną o liczbie dzieci we wrześniu 2017 r. w formie elektronicznej oraz w formie papierowej, złożonej do Urzędu Miasta Józefowa.

Skierowano uwagi do organu prowadzącego, dotyczące uczniów uczęszczających do szkoły w Warszawie, a wykazanych do dotacji z budżetu miasta Józefowa.

IV Gimnazjum Nr 1 im. Łączniczek Armii Krajowej, ul. Leśna 39, 05-420 Józefów

1) Temat kontroli - realizacja wydatków w 2016 roku.

Decyzją Burmistrza odstąpiono od przekazania Dyrektor Gimnazjum zaleceń w formie pisemnej, z uwagi na „kumulację” zadań nałożonych w związku z reformą oświaty.

Wszystkie uwagi zawarte w protokole kontroli zostały z Panią Lidią Krupa omówione i przekazane do realizacji. Pani Dyrektor zapewniła, że wszystkie uwagi zostaną przekazane Pani M. Grzechocińskiej – Kierownikowi Gospodarczemu Gimnazjum, oraz zostanie wzmocniony nadzór nad pracą Pani kierownik.

Uwagi zawarte w protokole dotyczyły:

1. Zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 17.04.2015 r. do zarządzenia nr 7/12 Dyrektora Gimnazjum, od 2016 roku ewidencja majątku szkoły powinna być prowadzona komputerowo w księgach inwentarzowych. Szkoła posiada program - Inwentarz Optivum firmy VULCAN.

Wg informacji Pani M. Grzechocińskiej, aktualnie program wykorzystywany jest do wprowadzania nowo zakupionego wyposażenia (konto 013).

2. Do żadnego postępowania nie przedstawiono kalkulacji wartości zamówienia, stanowiącego podstawę dalszego postępowania o udzielenie zamówienia.
3. Zapytania ofertowe wysyłano do minimalnej liczby potencjalnych wykonawców, określonej w Regulaminie.
4. Zgodnie z Regulaminem, zamówienia których wartość przekracza kwotę 500 zł brutto wymagają akceptacji głównego księgowego oraz dyrektora szkoły.
W żadnym z opisanych postępowań nie było takiej akceptacji, potwierdzającej zarówno konieczność i celowość zakupu jak również potwierdzenie zabezpieczenia środków w budżecie Gimnazjum.
5. W przypadku budowy sieci bezprzewodowej 2 razy przeprowadzono postępowanie, pomimo braku środków w planie finansowym Gimnazjum.
Sposób przeprowadzenia postępowania oraz wybór wykonawcy, który spośród wszystkich nie przedstawił najkorzystniejszej oferty a cena jest o 10 zł niższa od kwoty zabezpieczonej na realizację zadania może nasuwać wątpliwości co do rzetelności przeprowadzenia postępowania.

Zgodnie z art. 44 ust 3 pkt 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 t.j. z dnia 2016.11.18) - wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:

- a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

2) Temat kontroli – Prawidłowość organizacji wycieczek szkolnych (kontrola przeprowadzona z kierownikiem Referatu OKZiS Dorotą Kembrowską

Ustalono:

Brak właściwego nadzoru Dyrektora szkoły nad przygotowywaniem wycieczek. Nie zachowanie przez Dyrektora terminów zawartych w „Regulaminie organizowania i prowadzenia wycieczki szkolnej w Gimnazjum Nr 1”, dotyczących zatwierdzania dokumentacji wycieczki. Brak dokumentów potwierdzających rozliczenie się Kierownika

wycieczki ze środków finansowych zebranych od rodziców (wycieczka do Aten na Suwalszczyźnie).

Przekazano zalecenia do realizacji.

V Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Romualda Traugutta, 05-410 Józefów, ul. Graniczna 26

Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej za okres I – IX 2017 rok, z uwzględnieniem stosowania procedur zamówień publicznych o wartości poniżej 30 000 euro.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

VI Zakład Oczyszczania, ul. Kard. Wyszyńskiego 7, 05-420 Józefów

Temat kontroli - ewidencja wydatków oraz prawidłowość wykazania danych w Rb – 28 S - sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

VII Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Przychodnia Miejska, 05-420 Józefów, ul. M.C. Skłodowskiej 5/7

Kontrola kompleksowa w ramach nadzoru zgodnie z art. 121 ust 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

W wystąpieniu pokontrolnym zawarto stwierdzone nieprawidłowości w zakresie finansów, rachunkowości i sprawozdawczości .