

## PROTOKÓŁ

### **z kontroli w Punkcie Przedszkolnym „A-B-C 1-2-3 „ w Trześni przeprowadzonej w dniu 28.02.2014r.**

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

1. Jolanta Marut – Przewodniczący
2. Ilona Kilian – Członek
3. Kazimierz Kwaśnik - Członek

powołana i upoważniona do przeprowadzenia kontroli przez Wójta Gminy Niwiska Zarządzeniem Nr 2/2014 z dnia 10.01.2014r.,

Przedmiot kontroli: Prawdliwość wykorzystania i rozliczania dotacji przyznanej z budżetu Gminy Niwiska w okresie od 01 stycznia 2013 do 31 października 2013 roku.

W trakcie prowadzonych czynności ustalono, że Punkt Przedszkolny „A-B-C 1-2-3 „zgłoszony został do ewidencji prowadzonej w Urzędzie Gminy Niwiska dnia 17.04.2009r. Z dniem 1 listopada 2013r. punkt zaprzestał prowadzenia działalności, co w konsekwencji spowodowało wykreślenie go z ewidencji z dniem 3.02.2014 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Organem prowadzącym punkt przedszkolny jest Pani Monika Mierzejowska

Dotacja udzielona z budżetu Gminy Niwiska przeznaczona jest na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w tym profilaktyki społecznej. Dotacja może być wykorzystywana wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących. Dotacja przysługuje na każdego ucznia uczęszczającego do punktu przedszkolnego.

Dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy punktu przedszkolnego w 12 miesięcznych transzach w terminie do 10 dnia każdego miesiąca, na podstawie informacji o aktualnej liczbie uczniów w danym miesiącu, przekazanej Wójtowi Gminy Niwiska do dnia 5 każdego miesiąca wg wzoru stanowiącego załącznik do uchwały Rady Gminy Niwiska dotyczącej trybu udzielania i rozliczania dotacji (Uchwała Nr XXIII/140/08 z dnia 17 listopada 2008r.). Dotacja przysługuje również w okresie przerwy wakacyjnej.

Ewidencja dzieci uczęszczających do punktu przedszkolnego prowadzona jest w dziennikach zajęć punktu przedszkolnego.

Zgodnie z art. 90 ustawy z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 ze zmian.) dotacja przekazywana jest na pokrycie kosztów wydatków bieżących. Wydatki bieżące definiuje przepis art. 124, pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240).

Pani Monika Mierzejowska do rozliczenia dotacji na rok 2013, (rok szkolny 2012/2013, 2013/2014) przedstawiła kontrolującej dokumenty księgowe, książkę przychodów i rozchodów oraz dzienniki zajęć punktu przedszkolnego.

Po sprawdzeniu i analizie dokumentów pod względem formalnym i merytorycznym, weryfikacji poddano wydatki bieżące ponoszone w kontrolowanym okresie z dotacji na działalność punktu przedszkolnego definiowaną art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty.

Na wstępie kontroli poddano liczbę dzieci zgłaszanych na potrzeby otrzymania dotacji a faktycznie uczęszczających do punktu przedszkolnego w poszczególnych latach, w okresie objętym kontrolą tj. od stycznia 2013 do października 2013. Weryfikacji dokonano na podstawie dzienników zajęć punktu przedszkolnego. Zestawienie ilości dzieci obecnych wg dzienników zajęć punktu przedszkolnego w rozliczonym okresie od stycznia 2013 do października 2013 roku.

Rok 2013

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październ.	Listopad	Grudzień
<b>dzieci powyżej 2,5 roku wg dzienników</b>	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	Nie dot.	Nie dot.
<b>z informacji comiesięcznej</b>	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	Nie dot.	Nie dot.
<b>różnica</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w ilości dzieci wykazywanej w składanych comiesięcznych informacjach do Urzędu Gminy Niwiska, a ilością dzieci wykazywanych w dziennikach zajęć punktu przedszkolnego.

W kontrolowanym okresie od stycznia 2013 do lipca 2013 do punktu przedszkolnego uczęszczało 2 dzieci z terenu gminy Kolbuszowa, kwota dotacji na te dzieci zwracana była do budżetu gminy Niwiska przez Gminę Kolbuszowa na podstawie wystawionej przez Gminę Niwiska noty obciążeniowej. Od sierpnia 2013r. przyjęto dwoje dzieci z Gminy Niwiska.

Rozliczenie wydatków na podstawie dokumentacji księgowej oraz książki przychodów i rozchodów przedstawionej przez prowadzącą Punkt Przedszkolny „A-B-C 1-2-3” w Trześni za kontrolowany okres:

**Wydatki punktu przedszkolnego z przedstawionej dokumentacji zakwalifikowane jako ponoszone zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty**

ROK	Kwota dotacji otrzymanej w zł.	Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z utrzymaniem punktu przedszkolnego oraz realizacją zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki (min. opłaty za media, badania, polisy, bhp, art. biurowe, szkolne, zabawki, kursy, zajęcia dodatkowe, bilety, art. gosp., art. remontowe)	Łącznie wydatki wymienione w kolumnie 3 i 4	Kwota dotacji niewykorzystana
1	2	3	4	5	6
2013	54 652,50	57 803,64	9 849,90	67 653,54	0

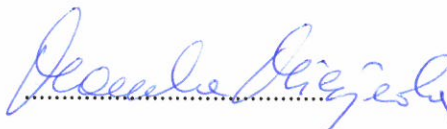
Wysokość poniesionych wydatków na podstawie przedstawionych dokumentów źródłowych wykazana w tabelach przewyższa kwoty udzielonych dotacji. Dokonana analiza dotyczyła wyłącznie wydatków bieżących ponoszonych na realizację zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w tym profilaktyki społecznej. Nie obejmowała wyżywienia oraz pozostałych wydatków związanych z funkcjonowaniem punktu przedszkolnego.

Wobec powyższego nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Podmiot kontrolowany:

Monika Mierzejowska



Komisja:

1. Jolanta Marut – Przewodniczący
2. Ilona Kilian – Członek
3. Kazimierz Kwaśnik – Członek

