

PROTOKÓŁ

z kontroli w Szkole Podstawowej i Niepublicznym Przedszkolu „Kraina Radości” w Hucinie prowadzonym przez Stowarzyszenie Wieś Przyjazna Dzieciom w Hucinie przeprowadzonej w dniu 14 lutego 2014r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

1. Maria Strzępa – Przewodniczący
2. Helena Stypa – Członek
3. Małgorzata Zielińska - Micek - 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 grudnia 2013 roku.

W trakcie prowadzonych czynności ustalono, że Szkoła Podstawowa w Hucinie działa od dnia 1 września 2010r. na podstawie przekazania przez Gminę Niwiska uchwałą Rady Gminy dnia 24 lutego 2010r., a Niepubliczne Przedszkole „Kraina Radości” zostało zarejestrowane przez Gminę w dniu 25 sierpnia 2010r. i rozpoczęło działalność również od 1 września 2010r.

Organem prowadzącym dla obydwu placówek oświatowych jest Stowarzyszenie Wieś Przyjazna Dzieciom w Hucinie.

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 szkoły i przedszkola.

Dotacja przekazywana była na rachunek bankowy Stowarzyszenia 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 i jest naliczana na podstawie danych z miesiąca czerwca danego roku.

Ewidencja dzieci uczęszczających do szkoły i przedszkola prowadzona jest w dziennikach zajęć oraz arkuszach ocen (dot. szkoły)

Kontroli poddano liczbę dzieci ujętych w comiesięcznych informacjach na potrzeby otrzymania dotacji a faktycznie uczęszczających do szkoły i przedszkola w poszczególnych miesiącach w okresie objętym kontrolą tj. od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Weryfikacji w Szkole Podstawowej dokonano na podstawie dzienników zajęć i arkuszy ocen w rozliczanym okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. wg poniższego zestawienia:

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październ.	Listopad	Grudzień
uczniowie wg dzienników i arkuszy ocen	34	34	34	34	34	34	34*	36*	36	36	36	36
z informacji comiesięcznej	34	34	34	34	34	34	34	36	36	36	36	36
różnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* liczba dzieci ustalona na podstawie m-ca czerwca br.

Weryfikacji w Niepublicznym Przedszkolu dokonano na podstawie dzienników zajęć w rozliczanym okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. wg poniższego zestawienia:

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październ.	Listopad	Grudzień
dzieci powyżej 2,5 roku wg dzienników	25	25	25	25	25	25	25	25*	16	16	16	15
z informacji comiesięcznej	25	25	25	25	25	25	25	25	16	16	16	15
różnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* liczba dzieci ustalona na podstawie m-ca czerwca br.

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 Agnieszka Toś – Prezes Stowarzyszenia Wieś Przyjazna Dzieciom w Hucinie do rozliczenia przekazanej dotacji za rok 2013 (rok szkolny 2012/2013, 2013/2014) przedstawiła kontrolującą dokumenty – dowody księgowe (faktury, rachunki, listy płac, itp.), które zostały sprawdzone pod względem zgodności z wydrukami obrotów kont Księgi Głównej. Przedstawione dokumenty sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym oraz poddano weryfikacji wszystkie wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w tym za zajęcia dodatkowe dla dzieci oraz pozostałe wydatki bieżące ponoszone w kontrolowanym okresie (m.in. opłaty za telefon z internetem, gaz, wodę z kan., energię elektr. badania lekarskie pracowników, polisy ubezpieczeniowe, art. biurowe i pomoce dydaktyczne, komputer z akcesoriami, meble do wyposażenia szkoły, artykuły gosp. domowego do doposażenia kuchni szkolnej, materiały budowlane do wykonania drobnych remontów (np. malowanie ścian, wykonanie posadzki, położenie wykładziny), przeglądy techniczne budynku, opłaty i prowizje bankowe. Wydatki z dotacji budżetu Gminy Niwiska oraz wydatki ze środków własnych Stowarzyszenia ponoszone na

działalność szkoły i przedszkola są ewidencjonowane oddzielnie.

Rozliczenie wydatków na podstawie dokumentów księgowych przedstawionych przez Prezesa Stowarzyszenia za poszczególne lata przedstawia tabela:

Wydatki ogółem z przedstawionej dokumentacji						
ROK	Kwota dotacji otrzymanej w zł.	Wynagrodzenia i pochodne - Szkoła Podstawowa	Wynagrodzenia i pochodne - Przedszkole	Wydatki związane z utrzymaniem budynku szkoły i przedszkola oraz realizacją zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki	Łącznie wydatki wymienione w kolumnie 3 + 4 + 5	Kwota dotacji niewykorzystana
1	2	3	4	5	6	7
2013	399 038,06 w tym: dotacja dla szkoły: 291 236,99 dotacja dla przedszkola: 107 801,07	226 711,35	102 738,80	69 587,91	399 038,06	0,00

Wnioski i zalecenia:

1. Zalecenia z poprzedniego protokołu zostały zrealizowane.
2. Wszystkie wydatki zostały uznane za kwalifikowalne zgodnie z art. 90 ustawy z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) i przepisu art. 124, pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240). Rozliczenie roczne dotacji sporządzone przez Stowarzyszenie Wieś Przyjazna Dzieciom jest prawidłowe.
3. Zalecono prowadzenie ewidencji przyjęć i wypisów dzieci w przedszkolu.

Podpisy Komisji:

1.....
2.....
3.....

Kontrolowany:

Stowarzyszenie
WIEŚ PRZYJAZNA DZIECIOM
ul. Racławicka 66A, 36-147 Niwiska
tel. 814-166-43-09

Prezes Stowarzyszenia
WIEŚ PRZYJAZNA DZIECIOM
Agnieszka Toś
Agnieszka Toś

