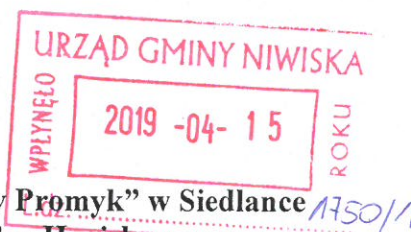


## PROTOKÓŁ

**z kontroli w Niepublicznym Punkcie Przedszkolnym „Wesoły Promyk” w Siedlance  
prowadzonym przez Stowarzyszenie „PROMYK” w Hucisku  
przeprowadzonej w dniu 12.04.2019**



Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

- Paulina Mycek;
- Elżbieta Rzeszutek;

powołana i upoważniona do przeprowadzenia kontroli przez Wójta Gminy Niwiska Zarządzeniem Nr 15/2019 z dnia 4 marca 2019 r.

### **I. Przedmiot kontroli:**

Faktyczną liczbę uczniów dotowanego podmiotu i prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu Gminy Niwiska w okresie od 01 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku, w tym: zgodność danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji, miesięcznej informacji liczbie uczniów, prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem

Organem prowadzącym dla placówki oświatowej jest Stowarzyszenie „Promyk” w Hucisku. Dotacja udzielona z budżetu Gminy Niwiska przeznaczona jest na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w tym profilaktyki społecznej. 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). Dotacja przysługuje na dziecko powyżej 2,5 roku życia uczęszczające do przedszkola.

### **II. Kontrolą objęto:**

#### **1. Organizację punktu przedszkolnego:**

- godziny otwarcia: **7.00-16.00**
- zajęcia dodatkowe w placówce: **język angielski**
- wyżywienie: koszt wyżywienia: **5,00 zł** dzień; ilość posiłków dziennie: **3** (śniadanie, obiad, podwieczorek); dostawca: Bar Jaskółka „U Marysi” w Niwiskach
- opłata miesięczna - stała za przedszkole: **100,00 zł/mc**

Koszty wyżywienia płacone są **z odpłatności rodziców.**

#### **2. Rozliczenie dotacji na podstawie liczby dzieci:**

Ewidencja dzieci uczęszczających do przedszkola prowadzona jest w dziennikach zajęć .  
Sprawdzono wiek uczęszczających dzieci (powyżej 2,5 roku) na podstawie dat przyjęcia i wypisu .

Kontroli poddano liczbę dzieci ujętych w comiesięcznych informacjach na potrzeby otrzymania dotacji a faktycznie uczęszczających do punktu przedszkolnego w poszczególnych miesiącach w okresie objętym kontrolą tj. **od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 roku** .

Weryfikacji w Niepublicznym Punkcie Przedszkolnym dokonano na podstawie dzienników zajęć w rozliczonym okresie od 1.01.2018 roku do 31.03.2018 roku. wg poniższego zestawienia:

	Styczeń	Luty	Marzec
dzieci powyżej 2,5 roku wg dzienników	24	25	25
z informacji comiesięcznej	24	25	25
różnica	0	0	0
Kwota przyznanej dotacji	<b>7.768,32</b>	<b>8.092,00</b>	<b>8.092,00</b>

### 3. Dokumentacja związana z wydatkowaniem dotacji z budżetu Gminy.

Pani Krystyna Piątkowska – Prezes Stowarzyszenia „Promyk”: w Hucisku do rozliczenia przekazanej dotacji za rok 2018 (1.01. – 31.03.2018 r..) przedstawił kontrolującym dokumenty – dowody księgowe (listy płac, itp.). Przedstawione dokumenty sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym oraz poddano weryfikacji wszystkie wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi płacone z dotacji z budżetu Gminy Niwiska w kontrolowanym okresie. Ponadto z dotacji opłacane były faktury za media, opłaty i prowizje bankowe, środki czystości. Wydatki z dotacji budżetu Gminy Niwiska oraz wydatki ze środków własnych Stowarzyszenia ponoszone na działalność punktu przedszkolnego są ewidencjonowane oddzielnie i są zgodne z przedstawianymi comiesięcznymi oświadczeniami.

W Niepublicznym Punkcie Przedszkolnym „Wesoły Promyk” w Siedlance na dzień 31.03.2018 zatrudnieni byli:

- 1 nauczyciel – pełny etat,
- 1 nauczyciel – pełny etat,
- Umowa zlecenie – 1 osoba – pomoc finansowo-księgowa
- Umowa zlecenie – 1 osoba język angielski.



## Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pozostałe wydatki bieżące:

Lp.	kategoria	wysokość poniesionych wydatków w ramach otrzymanej dotacji w okresie od stycznia do marca 2018r.
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników	18.113,03
2.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5.839,29
	<b>RAZEM</b>	<b>23.952,32</b>

### Wnioski i zalecenia:


- Dotacja była wykorzystana na wynagrodzenia i pochodne personelu przedszkola oraz wydatki związane z realizacją zadań statutowych, czyli zgodnie z przeznaczeniem i przekazywana prawidłowo tj. na dzieci powyżej 2,5 roku życia.
- Dzienniki zajęć są prowadzone poprawnie, łącznie z datami przyjęć i wypisów dziecka z przedszkola.
- Zalecenia z poprzedniej kontroli zostały wykonane.

Podpisy Komisji:

1. .....  
2. .....

Kontrolowany:

Prezes Stowarzyszenia  
"PROMYK"  
  
mgr inż. Krystyna Piątkowska

Skarbnik Stowarzyszenia  
"PROMYK"  
  
Adam Bąk

Stowarzyszenie "PROMYK"  
36-147 Niwiska, Hucisko 51  
NIP 814-16-83-560, REG. 180827174