



PROTOKÓŁ

z kontroli w Niepublicznym Punkcie Przedszkolnym „Tęcza” prowadzonym przez Stowarzyszenie „TĘCZA” w Trześni przeprowadzonej w dniu 11.04.2019

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

- Paulina Mycek;
- Marzena Białek;

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

I. Przedmiot kontroli:

Faktyczna 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 „Tęcza” w Trześni.

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: **6.45-16.00**
- zajęcia dodatkowe w placówce: **rytmika (z odpłatności rodziców)**
- wyżywienie: koszt wyżywienia: **5,50 zł** dzień; ilość posiłków dziennie: **3** (śniadanie, obiad, podwieczorek); dostawca: śniadanie i podwieczorek we własnym zakresie, obiad – podmiot zewnętrzny (SP Niwiska);
- opłata miesięczna - stała za przedszkole: **150,00 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 rozliczanym okresie od 1.01.2018 roku do 31.03.2018 roku. wg poniższego zestawienia:

	Styczeń	Luty	Marzec
dzieci powyżej 2,5 roku wg dzienników	16	16	16
z informacji comiesięcznej	16	16	16
różnica	0	0	0
Kwota przyznanej dotacji	5.178,88	5.178,88	5.178,88

3. Dokumentacja związana z wydatkowaniem dotacji z budżetu Gminy.

Pan Andrzej Mierzejowski – Prezes Stowarzyszenia „TĘCZA” w Trześni, do rozliczenia przekazanej dotacji za rok 2018 (1.01. – 31.03.2018 r.) przedstawił kontrolującemu 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 ze środków własnych opłacane są faktury za media, opłaty i prowizje bankowe, kupowane są środki czystości, materiały biurowe, dydaktyczne etc. 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 „Tęcza” w Trześni na dzień 31.03.2018 zatrudnieni byli:

- Nauczyciel – pełny etat,
- Pomoc nauczyciela – pełny etat,
- pomoc nauczyciela – pełny etat (zatrudnienie po odbyciu stażu z PUP)
- Umowa zlecenie – 1 osoba – pomoc finansowo-księgowa.

Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pozostałe wydatki bieżące:

Lp.	kategoria	wysokość faktycznie poniesionych wydatków od stycznia do marca 2018r. ogółem	wysokość poniesionych wydatków w ramach otrzymanej dotacji w okresie od stycznia do marca 2018r.
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników	26.846,96	15.536,64

Z wpłat rodziców pokrywane są pozostałe wydatki bieżące tj. wyżywienie, środki czystości, opłaty bankowe, zabawki, pomoce dydaktyczne itp.

Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pozostałe wydatki bieżące:**Wnioski i zalecenia:**

- Dotacja jest wykorzystywana w całości na wynagrodzenia i pochodne personelu przedszkola, 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 (informacja ta jest także umieszczana na karcie przyjęcia dziecka do przedszkola).
- Zalecenia z poprzedniej kontroli zostały wykonane.

Podpisy Komisji:

1. *Mycek Paulina*
2. *Białek Moneta*

Andrzej Dziejowski
Kontrolowany: