

## PROTOKÓŁ

### **z kontroli w Żłobku w Siedlance prowadzonym przez Stowarzyszenie „Puchatek” w Przyłęku z dnia 10 kwietnia 2019 roku**

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

1. Ilona Kilian
2. Anna Warunek

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

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

Prawidłowość wykorzystania i rozliczania dotacji przyznanej z budżetu Gminy Niwiska w okresie od 01 stycznia 2018 do 31 lipca 2018 roku.

W trakcie prowadzonych czynności ustalono, że Żłobek w Siedlance widnieje w ewidencji szkół i placówek niepublicznych Gminy Niwiska pod numerem 1/2013 z dnia 20.09.2013r.

Organem prowadzącym dla placówki oświatowej jest Stowarzyszenie „PUCHATEK” w Przyłęku, którego Prezesem jest Krzysztof Strzępka.

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 dziecka uczęszczającego do żłobka.

#### **II. Kontrolą objęto:**

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

- godziny otwarcia 7<sup>00</sup> – 16<sup>00</sup>
- wyżywienie: koszt wyżywienia 6 zł/dzień, ilość posiłków dziennie: 3 (śniadanie, obiad, podwieczorek); dostawca: – podmiot zewnętrzny.
- odpłatność rodziców za okres styczeń – lipiec 2018: 360 zł/miesiąc.

Koszty wyżywienia opłacane są z wpłat rodziców.

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

Dotacja przekazywana była na rachunek bankowy Stowarzyszenia w miesięcznych transzach

w terminie do 20 dnia każdego miesiąca, na podstawie informacji o aktualnej liczbie dzieci w danym miesiącu, przekazanej Wójtowi Gminy Niwiska do dnia 10 każdego miesiąca wg wzoru stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Niwiska w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Gminy Niwiska (Uchwała Nr XXXVIII/214/2017 Rady Gminy Niwiska z dnia 31 sierpnia 2017).

Obecność dzieci uczęszczających do przedszkola prowadzona jest w dziennikach zajęć. Sprawdzono wiek uczęszczających dzieci (do lat 3) na podstawie deklaracji i dziennika zajęć (data przyjęcia i wypisu).

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

Weryfikacji w Żłobku dokonano na podstawie dzienników zajęć w rozliczanym okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 lipca 2018 roku wg poniższego zestawienia:

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec
dzieci w wieku do 2,5 roku wg dzienników	7	8	8	6	6	6	7
z informacji comiesięcznej	7	8	8	6	6	6	7
różnica	0	0	0	0	0	0	0
Kwota przyznanej dotacji	910,00	1.040,00	1.040,00	780,00	780,00	780,00	910,00

Zgodnie z art. 90 ustawy z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2018r. Nr 1457 t.j.) 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 2017r. Nr 2077, t.j.).

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

Pan Krzysztof Strzępka – Prezes Stowarzyszenia „Puchatek” w Przyłęku do rozliczenia przekazanej dotacji od 01.01.2018r. do 31.07.2018r. przedstawił kontrolującemu dokumenty – dowody księgowe (listy płac, deklaracje DRA, etc.). Przedstawione dokumenty sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym oraz poddano weryfikacji wszystkie wydatki na wynagrodzenia wraz

z pochodnymi z dotacji z budżetu Gminy Niwiska w kontrolowanym okresie.

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 Żłobku w Siedlance zatrudnionych jest:

- 2 opiekunki – pełny etat,

#### Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pozostałe wydatki bieżące:

Lp.	kategoria	wysokość faktycznie poniesionych wydatków od stycznia do lipiec 2018r. ogółem:	wysokość poniesionych wydatków w ramach otrzymanej dotacji w okresie od stycznia do lipca 2018r.
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników	39.069,14 zł	6.240,00 zł

Z wpłat rodziców pokrywane są pozostałe wydatki bieżące tj. wyżywienie, opłaty bankowe,

Wnioski i zalecenia:

1. Przedstawione do weryfikacji wydatki zostały uznane za kwalifikowalne zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017r. Nr 2203 t.j.) 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 2017r. Nr 2077, t.j.).

Podpisy Komisji:

*Mława Kilian*

*Anna Warunde*

Kontrolowany:  
Stowarzyszenie "PUCHATEK"  
w Przyłęku

36-107.Przylek 227, tel. 17 22 78 232...  
NIP 8141683554, REGON 180827180  
KRS 0000415674

PREZES

*Krzysztof Strzępka*  
Krzysztof Strzępka

SKARBNIK

*Rendta Opalińska*  
Rendta Opalińska

