

PROTOKÓŁ

z kontroli w Niepublicznym Przedszkolu „Kraina Radości” w Hucinie prowadzonym przez Stowarzyszenie „Wieś Przyjazna Dzieciom” w Hucinie z dnia 24 czerwca 2020 roku

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

1. Ilona Kilian
2. Anna Warunek
3. Karolina Sukiennik

powołanej i upoważnionej do przeprowadzenia kontroli przez Wójta Gminy Niwiska Zarządzeniem Nr 23/2020 z dnia 3 czerwca 2020r.

I. Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczania dotacji przyznanej z budżetu Gminy Niwiska w okresie od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

Niepubliczne Przedszkole „Kraina Radości” w Hucinie widnieje w ewidencji szkół i placówek niepublicznych Gminy Niwiska od dnia 25.08.2010 roku.

Organem prowadzącym dla placówki oświatowej jest Stowarzyszenie „Wieś Przyjazna Dzieciom” w Hucinie, którego Prezesem jest Agnieszka Toś.

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 przedszkola.

II. Kontrolą objęto:

1. Organizację punktu przedszkolnego:

- godziny otwarcia 7⁰⁰ – 16⁰⁰
- wyżywienie: koszt wyżywienia 4,5 zł/dzień, ilość posiłków dziennie: 3 (śniadanie, obiad, podwieczorek); dostawca: – podmiot zewnętrzny.
- odpłatność rodziców za okres styczeń – grudzień 2019: 50 zł/miesiąc;

Koszty wyżywienia płacone są ze środków własnych.

2. Rozliczenie dotacji na podstawie liczby dzieci:

Dotacja przekazywana była na rachunek bankowy Stowarzyszenia w 12 miesięcznych transzach w terminie do ostatniego 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 dla publicznych szkół i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych, niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Niwiska przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego i osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Uchwała Nr XLIV/263/2018 z dnia 27 lutego 2018r.).

Ewidencja dzieci uczęszczających do przedszkola prowadzona jest w dziennikach zajęć. Sprawdzone wiek uczęszczających dzieci (powyżej 2,5 roku) 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 punktu przedszkolnego w poszczególnych miesiącach w okresie objętym kontrolą tj. **od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.**

Weryfikacji w Niepublicznym Przedszkolu dokonano na podstawie dzienników zajęć w rozliczanym okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wg poniższego zestawienia:

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień
dzieci powyżej 2,5 roku wg dzienników	25	25	25	25	25	25	21	21	23	24	24	25
z informacji comiesięcznej	25	25	25	25	25	25	21	21	23	24	24	25
różnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zgodnie z art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020, poz. 17) 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 2019r. poz. 869 ze zm.).

3. Dokumentacja związana z wydatkowaniem dotacji z budżetu Gminy.

Pani Agnieszka Toś – Prezes Stowarzyszenia „Wieś Przyjazna Dzieciom” w Hucinie do rozliczenia przekazanej dotacji od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. przedstawił kontrolującym dokumenty – dowody księgowo (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 przedszkola są ewidencjonowane oddzielnie

W Niepublicznym Przedszkolu „Kraina Radości” w Hucinie zatrudnionych jest:

- 6 nauczycieli – 1,8 etatu,
- 1 pracownik obsługi – 1 etat.

Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pozostałe wydatki bieżące:

W 2019 roku ze środków dotacji otrzymanej w wysokości 99 679,06 zł. Wydatkowano całość na wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych w kontrolowanej placówce.

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

Wnioski i zalecenia:

1. Przedstawione do weryfikacji wydatki zostały uznane za kwalifikowalne zgodnie z art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020, poz. 17) dotacja przekazywana jest na pokrycie kosztów wydatków bieżących. Wydatki bieżące definiuje przepis art. 236 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.).
2. Zaleca się rzetelniejsze prowadzenie ewidencji pobytu dzieci (przyjęć i wypisów dzieci) wraz z datami w kontrolowanym przedszkolu (ewidencja może być prowadzona w formie miesięcznych zestawień jako załącznik do informacji miesięcznej o aktualnej liczbie uczniów).

Podpisy Komisji:

Kontrolowany:

Mława Kilian

Anna Wanasz

Krzysztof Sekielski

24.06.2020 r.

Stowarzyszenie
WIEŚ PRZYJAZNA DZIECIOM
ul. Wspólna 54, 36-147 Hucina
NIP 814-166-43-09, REGON 180531887

Prezes Stowarzyszenia
WIEŚ PRZYJAZNA DZIECIOM
Agnieszka Toś

