URZĄD MIEJSKI
ul. Paderewskiego 5
42-700 LUBLINIEC
tel. 34 353 01 00
BAK.1711.00005.2017

URZĄD MIEJSKI
42-700 Lubliniec
SEKRETARIAT
Wpłynęło dnia: 20. 02. 2017
L. dz. 03874/17
Wydział BAK 125

20.02.2017

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej **w Niepublicznym Przedszkolu Językowym "Wyspa Szkrabów" w Lublińcu**, prowadzonym przez Panią Monikę Głowę w terminie od dnia 30.01.2017 roku do 10.02.2017 roku, przez działającą w imieniu Burmistrza Miasta i na rzecz Urzędu Miejskiego w Lublińcu Jolantę Rezek na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Lublińca nr ZO.077.00002.2017 z dnia 10.01.2017 roku *(zał.nr1)*

Przedmiot kontroli:

Kontrola dotyczy wykorzystania dotacji udzielonej przez Miasto LUBLINIEC na podstawie m.in.:

- art. 90 ust. 2a-3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz.U.z 2015r.poz.2156) ze zm.) zwanej dalej ustawą;
- uchwały nr 161/XV/2015 Rady Miejskiej w Lublińcu z dnia 17 listopada 2015r.w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych szkół podstawowych i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Lubliniec oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji (Dz.U.Woj.Śl.z 2015r.poz.5969).

Na podstawie w/w przepisów Miasto Lubliniec udzielało w 2016r., tj. w okresie, którego dotyczy kontrola, dotacji podmiotowej na każdego ucznia tego przedszkola w wysokości 75% ustalonych w budżecie miasta wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych tego samego typu i rodzaju prowadzonych przez Miasto Lubliniec w 2016r. w przeliczeniu na jednego ucznia, pomniejszonych o stanowiące dochody budżetu Gminy Lubliniec wpływy z opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego i opłaty z wyżywienie, tym, że na ucznia niepełnosprawnego pryjmuje się kwotę równą kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Gminę Lubliniec.

Wykorzystanie dotacji badano na podstawie Informacji o wydatkach poniesionych z dotacji z budżetu Gminy Lubliniec otrzymanej za rok 2016r.*(zał.nr2)* oraz faktur, rachunków, umów, danych dotyczących liczby dzieci, dokumentów potwierdzających liczbę dzieci w poszczególnych miesiącach.

Okres kontrolowany:

Okresem kontrolowanym jest okres 01.01.2016r.- do 31.12.2016r.

I. USTALENIA ORGANIZACYJNE:

Niepubliczne Przedszkole Językowe "WYSPA SZKRABÓW" w Lublińcu, ul. Damrota 15 jest prowadzone przez Panią Monikę Głowa, która jest właścicielką.

Przedszkole działa na podstawie wpisu do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych prowadzonej przez Urząd Miejski. Przedszkole wpisano do rejestru pod poz. 10, ZSE.4430.00005.2013 z dnia 10.05.2013r. We wniosku o wpis do ewidencji, skierowanym do Urzędu Miejskiego, określono datę rozpoczęcia działalności na 02.01.2013r.

kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji (Dz.U.Woj.Śl.z 2015r.poz.5969). W niektórych dokumentach, wskazanych wyżej pkt.4,12,16- brakuje wskazania kiedy usługi były wykonywane, jaka była ich cykliczność, ilu dzieci dotyczyła, itp

W pozostałym zakresie objętym kontrolą wydatkowanie środków publicznych z budżetu Gminy na potrzeby procesu dydaktyczno-wychowawczego jest zgodne z przeznaczeniem.

III. PODSUMOWANIE

1. Składane przez przedszkole informacje comiesięczne o ilości dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym są zgodne ze stanem faktycznym ustalonym podczas czynności kontrolnych. Wiek dzieci uczęszczających do przedszkola jest zgodny ze Statutem Przedszkola i stosownymi przepisami. Na wykazie dzieci z poszczególnych miesięcy roku znajduje się oświadczenie Dyrektora Przedszkola, że każde dziecko w dniu przyjęcia skończyło 2,5 roku życia.
2. Wszystkie wydatki bieżące są poniesione prawidłowo, zgodnie z przeznaczeniem. Na niektórych dokumentach brakuje wskazania kiedy usługi były wykonywane, jaka była ich cykliczność, ilu dzieci dotyczyła, itp.;
   Na dokumentach -fakturach, rachunkach, dotyczących prac budowlanych, remontowych brak jest wyszczególnienia robót, podania ich ilości, np.

V. ZALECENIA

1. **Należy dokumentować potrzeby przyjmowania dzieci w wieku 2,5-3 lata, np.poprzez składanie przez rodziców wniosków, podań o przyjęcie dziecka poniżej 3 lat. Przepisy dopuszczają objęcie dzieci w tym wieku wychowaniem przedszkolnym tylko w uzasadnionych przypadkach.**
2. **Należy doprowadzić do pełnego opisu dokumentów finansowych, dotyczących usług edukacyjnych, rehabilitacyjnych dla dzieci brakuje wskazania, kiedy usługi były wykonywane, jaka była ich cykliczność, ilu dzieci dotyczyła, a dotyczących prac budowlanych, remontowych, tak, aby faktury, rachunki zawierały wyszczególnienie robót, podania ich ilości, miejsca wbudowania, itp.**
   Zalecenie było sformułowane także w poprzednim protokole, dotyczyło również faktur za roboty budowlane.
3. **Należy prowadzić ewidencję środków trwałych, tzn.takich, których wartość przekracza 3,5tys.zł oraz takich, których okres używania przekracza 1 rok, niezależnie od wartości.**

IV. USTALENIA KOŃCOWE

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach; po jednym egzemplarzu dla Burmistrza Miasta i Pani Moniki Głowa, prowadzącej Niepubliczne Przedszkole „Wyspa Szkrabów" w Lublińcu.
Pani Monika Głowa może w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu zgłosić swoje pisemne zastrzeżenia, co do zawartych w nim ustaleń.

Niniejszy protokół podpisuję i jednocześnie kwituję odbiór jednego egzemplarza protokołu.

URZĄD MIEJSKI
ul. Paderewskiego 5
42-700 LUBLINIEC
tel. 34 353 01 00

podpis i pieczątka
osoby prowadzącej

podpis kontrolującej
Jolanta Rezek
Główny Specjalista
w Zespole Audytu Wewnętrznego
i Kontroli Zarządczej

Protokół został podpisany w Lublińcu, w dniu 15.02.17r.