



ZASTĘPCA PREZYDENTA BYDGOSZCZY
Iwona WASZKIEWICZ

Bydgoszcz, dnia 09. 09. 2015 roku
WE-IX.1711.13.5.2015

Pan
Jarosław Mendry
Organ prowadzący
Niepubliczne Przedszkole
„ENSINO”
ul. Pomorska 7a
85-046 Bydgoszcz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 14.07.2015r. do 14.08.2015r. Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), § 7 ust. 1 Regulaminu stanowiącego Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVII/1014/13 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 30 października 2013r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie Miasta Bydgoszczy przez inne niż Miasto Bydgoszcz osoby prawne i osoby fizyczne oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystywania (Dz. Urz. Woj. Kuj.- Pom. z 2013r. poz. 3386), przeprowadził kontrolę w Niepublicznym Przedszkolu „ENSINO” z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Pomorskiej 7a, prowadzonym przez Pana Jarosława Mendry.

Przedmiotem kontroli były udzielone przez Miasto Bydgoszcz dotacje w latach 2013-2014. Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.13.4.2015 został podpisany w dniu 21.08.2015r.

Podsumowanie wyników kontroli:

W toku kontroli sprawdzono udokumentowanie wydatków wykazanych w rozliczeniach.

Pozytywnie oceniono następujące obszary:

- dla środków dotacji prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową,
- rozliczane ze środków dotacji wydatki są udokumentowane dowodami źródłowymi oznaczonymi numerem identyfikacyjnym.

Ustalenia kontroli skutkujące zwrotem części dotacji:

I. Dotacje wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku kontroli dowodów księgowych stwierdzono wydatki poniesione z dotacji, które nie zostały przeznaczone, zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty, na dofinansowanie realizacji zadań przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.

Na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 1 i ust. 6 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia wykorzystania tejże dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

W dniu 11.08.2015r. Niepubliczne Przedszkole „ENSINO” w Bydgoszczy dokonało zwrotu na rachunek Urzędu Miasta Bydgoszczy

łącznej kwoty 3.973 zł tytułem zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, zawierającej odsetki w kwocie 540 zł naliczone zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

II. Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości w latach 2013-2014 roku.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Przedszkole pobrało w 2013r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 3.052,20 zł.

Na podstawie art. 252 ust. 1 pkt. 2 i ust. 6 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz 885) dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania tejże dotacji w nadmiernej wysokości.

W dniu 11.08.2015r. Niepubliczne Przedszkole „ENSINO” w Bydgoszczy dokonało zwrotu na rachunek Urzędu Miasta Bydgoszcz kwoty 3.052,20 zł tytułem zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Odsetki nie zostały naliczone z uwagi na dotrzymanie terminu wynikającego z ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę stwierdzone nieprawidłowości zalecam:

1. Zgodnie z Uchwałą nr XLVII/1014/13 Rady Miasta Bydgoszczy na dokumentach finansowych potwierdzających wydatki, które zostały sfinansowane ze środków dotacji, zamieszczać opis: *„Wydatek sfinansowany ze środków otrzymanej dotacji z budżetu Miasta Bydgoszczy, w kwocie...., słownie.... Dotyczy... Pieczęć i podpis dyrektora lub osoby prowadzącej.”*

2. Wykorzystywać dotację wyłącznie na dofinansowanie realizacji zadań określonych w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. nr 256, poz. 2572 z późn. zm.).
3. Składać do Wydziału Edukacji i Sportu rzetelne informacje o faktycznej liczbie uczniów według stanu na 1 dzień miesiąca.
4. Rzetelnie prowadzić dzienniki zajęć lekcyjnych w zakresie wpisywania frekwencji podopiecznych oraz wprowadzić skuteczne mechanizmy kontrolne zapewniających ich prawidłowe prowadzenie.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, proszę zawiadomić mnie na piśmie w ciągu 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

z up. PREZYDENTA MIASTA

Iwona Waszkiewicz
Zastępca Prezydenta Miasta

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

02.09.15
INSPEKTOR
Wujków
Małgorzata Wujków

03. 09. 2015
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Jadwiga Zagert
Jadwiga Zagert

03.09.2015
DYREKTOR WYDZIAŁU
Wiw.
Elżbieta Wiewióra