

ZAK-II.1711.17.9.2013

WYNIK KONTROLI

przeprowadzonej w:

Przedszkolu Niepublicznym „Przedszkolna Chatka” w Bydgoszczy przy
ul. A. G. Siedleckiego 12.
(nazwa i adres jednostki)

w zakresie: udzielonych przez Miasto Bydgoszcz dotacji w latach 2011-2013
(do 30.09.2013r.).

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie 12.11.2013r. do 29.11.2013r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono iż:

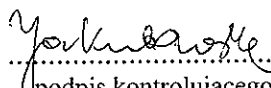
- w listopadzie 2011r. pobrano dotację w nadmiernej wysokości na 1 dziecko, które według stanu na drugi dzień miesiąca nie ukończyło 2,5 roku życia. W rozumieniu ustawy o systemie oświaty nie osiągnęło więc wieku przedszkolnego. Wobec tego brak było podstawy prawnej do wnioskowania a w konsekwencji do udzielenia dotacji dla tego dziecka.
- jednostka część środków z otrzymanej dotacji przeznaczala na wydatki związane z różnymi formami reklamy. Powyższe wydatki są niezgodne z przepisem art. 90 ustawy o systemie oświaty (Dz.U.2004.256.2572 z poz. zm.), który zobowiązuje do przeznaczania dotacji wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących związanych z dofinansowaniem realizacji zadań jednostki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.
- niezgodnie z Uchwałą nr LX/902/10 Rady Miasta Bydgoszczy dokumenty finansowe potwierdzające wydatki sfinansowane ze środków dotacji nie zostały opatrzone adnotacją: „Wydatek sfinansowany ze środków otrzymanej dotacji z budżetu Miasta Bydgoszczy, w kwocie..., słownie.... Dotyczy... Pieczęć i podpis dyrektora lub osoby prowadzącej.” Dokumenty finansowe w „Przedszkolnej Chatce” zawierały pieczęć o treści „Sprawdzono pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty oraz podpis dyrektora”.
- część faktur sfinansowanych z dotacji była płacona po terminie nakazanym przez dostawcę. Opóźnienia te jednak nie skutkowały karami finansowymi w postaci odsetek za zwłokę.

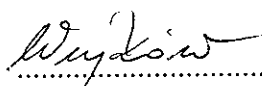
Część nieprawidłowości została usunięta w trakcie kontroli. W pozostałym zakresie nieprawidłowości zostały omówione z Kontrolowanym i są systematycznie eliminowane. Środki pobrane w nadmiernej wysokości oraz wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem zostały zwrócone do budżetu Miasta Bydgoszczy zgodnie z obowiązującymi przepisami.


Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił zastrzeżeń do treści protokołu.

Protokół z kontroli podpisano w dniu 03.12.2013r.

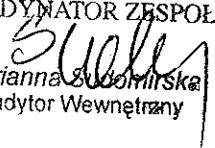

.....
podpis kontrolującego


.....
podpis kontrolującego


.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU


Adrianna Słodomska
Audytor Wewnętrzny