

Bydgoszcz, 16.05.2022 r.

WE-VIII.1711.10.10.2022.AD

**PREZYDENT MIASTA
BYDGOSZCZY**

**Pani
Katarzyna Smułkowska
ul. Zajęcza 12/11
85-809 Bydgoszcz**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 26.04.2022 r. do 06.05.2022 r. pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie *art. 36 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1930 z późn. zm; (dalej: u.f.z.o.)* w związku z *§ 11 ust. 1 i 2 Regulaminu stanowiącego załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/233/19 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla placówek wychowania przedszkolnego, szkół i poradni psychologiczno - pedagogicznych prowadzonych na terenie Bydgoszczy przez inne niż Miasto Bydgoszcz osoby prawne lub osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Kuj. - Pom. z 2019 r. poz. 3389; dalej: uchwała Nr XII/233/19 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 29 maja 2019 r.)* przeprowadzili kontrolę w Punkcie Przedszkolnym Akademia Malucha „PEREŁKA” mieszczącym się przy ul. Łużyckiej 6 w Bydgoszczy (dalej: PP PEREŁKA).

PP PEREŁKA funkcjonował od dnia 01.06.2009 r. do okresu przeprowadzenia kontroli.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość podawania liczby uczniów do systemu elektronicznego „Obsługi Dotacji dla Placówek Niepublicznych” (dalej: ODPN), na których Organ dotujący przekazywał w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2021 r. dotacje oświatowe oraz prawidłowość wykorzystania dotacji w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2021 r.

Protokół z kontroli znak: WE-VIII.1711.10.9.2022.AD został podpisany przez Organ prowadzący PP PEREŁKA w dniu 12.05.2022 r. Nie wniesiono zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Podsumowanie wyników kontroli:

Pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy w oparciu o dokumentację przebiegu nauczania dokonali porównania ewidencji wychowanków uczęszczających do PP PEREŁKA z imiennymi listami dzieci wykazanymi przez Organ prowadzący w systemie ODPN w latach: 2020 – 2021. Kontrolujący zweryfikowali, czy na każdego wychowanka wykazanego do systemu elektronicznego ODPN przez Organ prowadzący PP PEREŁKA w poszczególnych miesiącach danego roku przysługiwała dotacja.

Sprawdzono także wydatki rozliczone z dotacji udzielonej w 2020 r. i 2021 r. w zakresie:

- ich udokumentowania dowodami źródłowymi,
- przeznaczenia na zadania określone w *art. 35 u.f.z.o.*, tj. na pokrycie wydatków bieżących i środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wymienionych w ustawie, związanych z realizacją zadań szkół w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
- poniesienia ich w okresie, na który została udzielona dotacja.

Pozytywnie oceniono następujące obszary:

- prowadzenie dokumentacji przebiegu nauczania oraz organizacyjnej. Dokumentacja punktu przedszkolnego, tj. dzienniki zajęć, również dokumentacja organizacyjna, tj. karty zgłoszenia do punktu przedszkolnego, umowy z rodzicami / opiekunami prawnymi dzieci o świadczenie usług punktu przedszkolnego, umożliwiła sprawne odszukanie i weryfikację uczęszczania do PP PEREŁKA konkretnego wychowanka w danym roku szkolnym.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości związanych z podawaniem liczby uczniów do systemu ODPN w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2021 r. oraz w zakresie wykorzystania dotacji w ww. okresie, skutkujących zwrotem dotacji do budżetu Miasta Bydgoszczy.

Stwierdzono jedynie, że na dokumentach źródłowych, na podstawie których zobowiązania sfinansowane zostały ze środków dotacji, brak było daty poniesienia danego wydatku, co jest niezgodne z zapisem § 10 ust. 8 uchwały Nr XII/233/19 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 29 maja 2019 r.

Biorąc pod uwagę stwierdzone nieprawidłowości zalecam:

- ❖ prowadzić dokumentację finansową PP PEREŁKA zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zgodnie z § 14 ust. 2 uchwały Nr XII/233/19 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 29 maja 2019 r. o wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynie ich niewykonania, należy zawiadomić Prezydenta Miasta Bydgoszczy 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

