

Bydgoszcz, 11.10.2021 r.

WE-VIII.1711.6.9.2021

WYNIK KONTROLI

przeprowadzonej w dniach od 10.05.2021 r. do 05.07.2021 r. w Przedszkolu Niepublicznym „Zaczarowany Zakątek” w Bydgoszczy, przy ulicy M. Rataja 2.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość podawania liczby uczniów do systemu ODPN, na których Organ dotujący przekazywał w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2019 r. dotacje oświatowe oraz prawidłowość wykorzystania dotacji w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2019 r.

Stwierdzono, że Przedszkole w latach 2017-2019:

1. pobrało dotację na dzieci, które były wykreślone z listy obecności w dziennikach, rodzice dziecka wypowiedzieli umowę z Przedszkolem, a tym samym utraciły status ucznia i nie przysługiwała na nie dotacja.

Skutkowało to pobraniem przez Przedszkole dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie **8.703,57 zł** w tym:

- 2017 r. – 5.618,60 zł (7 dzieci – 10 miesięcy),
- 2018 r. – 1.795,95 zł (3 dzieci – 3 miesiące),
- 2019 r. – 1.289,02 zł (1 dziecko – 2 miesiące),

2. rozliczyło z dotacji Miasta Bydgoszczy faktury, których nie zapłacono w roku rozliczenia lub takie, w przypadku których nie poniesiono wydatku.

Sfinansowanie dotacją wydatków poniesionych po roku, na który dotacja została udzielona lub niedokonanie wydatku stanowi dotację niewykorzystaną do końca roku budżetowego w łącznej kwocie **1.697,05 zł**, z czego:

- dotacja niewykorzystana do końca roku 2017 w kwocie 712,97 zł,
- dotacja niewykorzystana do końca roku 2018 w kwocie 984,08 zł.

Protokół z kontroli został podpisany przez Organ prowadzący w dniu 14.07.2021 r. Nie wniesiono zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

W dniu 05.07.2021 r. Organ Prowadzący Przedszkole dokonał zwrotu na rachunek Miasta Bydgoszczy kwoty 10.786,62 zł tytułem dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 8.703,57 zł (odsetki nie zostały naliczone z uwagi na dotrzymanie terminu wynikającego z ustawy o finansach publicznych) oraz niewykorzystanej do końca roku budżetowego w łącznej kwocie 2.083,05 zł (w tym odsetki w kwocie 386 zł).

Wystąpienie pokontrolne zostało przekazane Organowi prowadzącemu Przedszkole w dniu 18.08.2021 r.

INSPEKTOR
Buczek
Jacek Buczek
INSPEKTOR
Wojcik
Magdalena Wojcik
.....
podpisy kontrolujących

DYREKTOR WYDZIAŁU
Magdalena Buschmann
Magdalena Buschmann

Do publikacji w BIP zatwierdził: