



KW - 1710 – 22/ 2011

P R O T O K Ó Ł

kontroli problemowej w Niepublicznym Przedszkolu „HORYZONCIK” w Borkowie

Jednostka kontrolowana: Niepubliczne Przedszkole „HORYZONCIK” w Borkowie
ul. Klasyczna
80-180 Gdańsk

Jednostka kontrolująca: Gmina Pruszcz Gdański

Kontrolę

przeprowadzili: Teodozja Skiba – główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej oraz Lidia Gitler – podinspektor ds. społecznych Urzędu Gminy Pruszcz Gdański – na podstawie upoważnienia Nr 07/2011 z dnia 23 maja 2011 r. i Nr 08/2011 z dnia 1 czerwca 2011 r. Wójta Gminy Pruszcz Gdański

Organ prowadzący: Piotr Koźliński

Informacji w czasie kontroli udzielali:

- P. Koźliński – organ prowadzący;
- ██████████ - dyrektor administracyjny;
- ██████████ – osoba odpowiedzialna za rozliczenia finansowe.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o przepisy prawne:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.),



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.),
- uchwały Nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2 grudnia 2009 r. w sprawie trybu, sposobu i terminu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania dla niepublicznych przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego działających na terenie Gminy Pruszcz Gdański prowadzonych przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne

Statut Niepublicznego Przedszkola „Horyzonic” ustanowiony został przez Organ prowadzący i obowiązuje od września 2010r.

Statut określa, między innymi:

- cele i zadania Niepublicznego Przedszkola „Horyzonic”
- organy przedszkola
- organizację przedszkola, która zawiera określenie zasad naboru dzieci do przedszkola

Okres objęty kontrolą

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Termin przeprowadzonej kontroli

Kontrola została przeprowadzona w dniach 25 maja do 03 czerwca 2011 roku (z przerwą 27 maja i 01 czerwca 2011r.) i wpisana do książki kontroli pod numerem 1

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

1) zgodności ze stanem faktycznym danych dotyczących liczby uczniów uczęszczających do przedszkola w okresie rozliczeniowym z wyszczególnieniem uczniów będących mieszkańcami Gminy Pruszcz Gdański oraz uczniów z poza Gminy, stanowiącej podstawę do:

- a) naliczenia dotacji, w okresie od początku roku do 31 grudnia 2010r.,
- b) sposobu i terminu udzielania dotacji,
- c) prawidłowego wykorzystania otrzymanej dotacji.



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

W tym celu kontrolą objęto:

- 1) dokumentację przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej, na podstawie której sporządzano miesięczną informację o rzeczywistej liczbie uczniów,
- 2) ewidencję wydatków finansowanych z udzielonej dotacji,
- 3) dokumenty finansowe potwierdzające prawidłowość wydatkowania otrzymanej dotacji (faktury, rachunki, listy płac itp.) z uwzględnieniem klauzuli „Wydatek sfinansowany ze środków dotacji udzielonej z budżetu Gminy Pruszcz Gdański, w kwocie. . . . złotych”.

W wyniku kontroli ustalono:

1. W zakresie prowadzenia dziennika oraz dokumentowania obecności dzieci.

Skontrolowano liczbę uczniów faktycznie uczęszczających do Przedszkola Niepublicznego „Horyzoncik” w Borkowie na podstawie okazanych dzienników zajęć, w których odnotowywano frekwencję dzieci.

Kontrolująca sprawdziła liczbę uczniów faktycznie uczęszczających do Przedszkola Niepublicznego „Horyzoncik” w Borkowie w 2010 roku na podstawie okazanych dzienników zajęć, w których nauczyciele odnotowywali obecności i nieobecności uczniów. W miesiącach styczeń i luty 2010 r. prowadzono jeden dziennik, od marca do lipca dwa, w sierpniu przedszkole było zamknięte ze względu na przerwę wakacyjną; natomiast od września do grudnia 2010 roku prowadzono pięć dzienników, dla każdego oddziału.

Wyjaśnień podczas kontroli frekwencji dzieci udzielali:

- Pan Piotr Koźliński, organ prowadzący;
- ██████████ dyrektor administracyjny;
- Pani ██████████ dyrektor ds. pedagogicznych.

W trakcie kontroli stwierdzono następujący stan faktyczny:

- STYCZEŃ 2010 r.

W styczniu pobrano dotację w wysokości **8 169,00** złotych na **21** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **20** uczniów.

Nienależnie pobrano dotację na 1 ucznia:

- ██████████, która rozpoczęła edukację przedszkolną od kwietnia 2010 roku. W dzienniku wykreślono ciągłą kreską pozycję przy nazwisku dziecka – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

– LUTY 2010 r.

W lutym pobrano dotację w wysokości **8 169,00** złotych na **21** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **19** uczniów.

Nienależnie pobrano dotację na **2** uczniów:

- ██████████, uczęszczała do przedszkola od kwietnia 2010 r., – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu
- ██████████, nie uczęszczała do przedszkola od 22 stycznia 2010 r., ponownie rozpoczęła naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu
- W dzienniku obie pozycje przy w/w dzieciach zostały wykreślone ciągłymi liniami.

– MARZEC 2010 r.

W marcu pobrano dotację w wysokości **8 558,00** złotych na **22** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **21** uczniów.

Nienależnie pobrano dotację na **3** uczniów:

- ██████████, nie uczęszczała do przedszkola od 22 stycznia 2010 r., ponownie rozpoczęła naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████: od marca 2010 r. nie uczęszczał do przedszkola; ponownie rozpoczął naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████, uczęszczała do przedszkola od kwietnia 2010 r. – kserokopia

dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.

W marcu rozpoczęło naukę w przedszkolu dwoje uczniów: ██████████

██████████ którzy zostali wykazani w niedopłacie we wniosku o przekazanie dotacji na miesiąc kwiecień 2010 r.

– KWIECIEŃ 2010 r.

W kwietniu pobrano dotację w wysokości **11 281,00** złotych na **27** uczniów + **2** z tytułu niedopłaty na miesiąc marzec 2010 r..

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **25** uczniów.

Nienależnie pobrano dotację na **2** uczniów:

- ██████████ nie uczęszczała do przedszkola od 22 stycznia 2010 r., ponownie



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

rozpoczęła naukę od września 2010 r.– kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu

– ██████████ od marca 2010 r. nie uczęszczał do przedszkola, ponownie rozpoczął naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu

– MAJ 2010 r.

W maju pobrano dotację w wysokości **12 837,00** złotych na **33** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **31** uczniów.

W związku z brakiem podsumowania liczby dni obecności i nieobecności w pozycji nr 9 przy nazwisku ██████████, kontrolująca poprosiła o dodatkowy dokument potwierdzający uczęszczanie na zajęcia ██████████. Pan ██████████ okazał dowód wpłaty za czesne na miesiąc maj oraz opłatę za obiady – załącznik nr 7 i 8 wydruk potwierdzenia operacji bankowej.

Nienależnie pobrano dotację na **2** uczniów:

- ██████████ nie uczęszczała do przedszkola od 22 stycznia 2010 r., ponownie rozpoczęła naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu

- ██████████: od marca 2010 r. nie uczęszczał do przedszkola, ponownie rozpoczął naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu

– CZERWIEC 2010 r.

W czerwcu pobrano dotację w wysokości **14 004,00** zł. na **36** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **33** uczniów.

W związku z brakiem podsumowania liczby dni obecności i nieobecności w pozycji nr 9 przy nazwisku ██████████ kontrolująca poprosiła o dodatkowy dokument potwierdzający uczęszczanie na zajęcia ██████████. Pan ██████████ okazał dowód wpłaty za czesne na miesiąc czerwiec oraz opłatę za obiady – załącznik nr 8 i 9 wydruk potwierdzenia operacji bankowej.

Nienależnie pobrano dotację na **3** uczniów:

- ██████████ która nie uczęszczała do przedszkola od 22 stycznia 2010r., ponownie rozpoczęła naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu

- ██████████ od marca 2010 r. nie uczęszczał do przedszkola, ponownie rozpoczął



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu

██████████ nie uczęszczał do przedszkola od 18 maja 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 2 do protokołu.

– LIPIEC 2010 r.

W lipcu pobrano dotację w wysokości **16 727,00** złotych na **43** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **32** uczniów.

W dzienniku w pozycji nr 12 przy nazwisku ██████████ widnieją poprawki korektorem, brak również podsumowania liczby dni obecności i nieobecności. W związku z tym kontrolująca poprosiła o dodatkowy dokument potwierdzający uczęszczanie na zajęcia ██████████ w lipcu 2010 r. Pan ██████████ okazał dowód wpłaty za czesne na ten miesiąc - wydruk potwierdzenia operacji bankowej stanowi załącznik nr 10 do protokołu.

W pozycji nr 30 przy nazwisku ██████████ nie podsumowano ilości dni obecności i nieobecności, pozostawiono puste kratki. Za dowód potwierdzający uczęszczanie do przedszkola okazano dowód wpłaty za czesne – wydruk potwierdzenia operacji bankowej, stanowi załącznik nr 11 do protokołu.

Nienależnie pobrano dotację na **11** uczniów:

- ██████████ nie uczęszczała na zajęcia od 2 czerwca 2010 r., ponownie rozpoczęła edukację przedszkolną od 2 listopada 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████ nie uczęszczała do przedszkola od 22 stycznia 2010 r., ponownie rozpoczęła naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████ nie uczęszczał, w dzienniku wykreślenie ciągłą linią – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████ nie uczęszczała od 18 czerwca 2010 r., ponownie rozpoczęła naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████ nie uczęszczał, w dzienniku wykreślenie ciągłą linią – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- ██████████: nieobecna cały miesiąc – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

- [REDACTED]: widoczne poprawki korektorem, pierwotnie była zaznaczona nieobecność całomiesięczna, kontrolująca poprosiła więc o dodatkowe udokumentowanie obecności dziecka w przedszkolu, prowadzący przedszkole nie posiadał takiego dokumentu – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- [REDACTED] od marca 2010 r. nie uczęszczał do przedszkola, ponownie rozpoczął naukę od września 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- [REDACTED] nie uczęszczał, w dzienniku wykreślenie ciągłą linią – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.
- [REDACTED] nieobecny cały miesiąc – załącznik nr 2 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDACTED] nie uczęszczał, w dzienniku wykreślenie ciągłą linią – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 1 do protokołu.

- SIERPIEŃ 2010 r.

W sierpniu w przedszkolu odbyła się przerwa wakacyjna. Pobrano dotację w wysokości **10 503,00** zł, na średnią liczbę uczniów, wyliczoną od stycznia do czerwca 2010 r., tj. **27** dzieci.

Biorąc pod uwagę opis stanu faktycznego od miesiąca stycznia do czerwca 2010 r., średnia liczba uczniów została wyliczona nieprawidłowo. Winno być **24,8**.

- WRZESIEŃ 2010 r.

We wrześniu pobrano dotację w wysokości **34 621,00** złotych na **89** uczniów.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **84** uczniów.

Nienależnie pobraną dotację za 2 dzieci – [REDACTED] wykazano w nadpłacie w miesiącu październiku 2010 r.

We wrześniu rozpoczęło edukację przedszkolną jeszcze jedno dziecko - [REDACTED] którego wykazano w niedopłacie w miesiącu październiku 2010 r.

Ze względu na niejasny zapis w dzienniku (nieobecności zakreślane w kółeczko) kontrolująca poprosiła o dokument potwierdzający obecność [REDACTED] w przedszkolu. Prowadzący przedszkole, Pan [REDACTED] okazał dowód wpłaty za czesne – załącznik nr 12 wydruk potwierdzenia operacji bankowej (według wyjaśnień Pani [REDACTED] kółeczka oznaczały spóźnienia).

Nienależnie pobrano dotację na **4** uczniów:



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

- [REDACTED], nie uczęszczał, w dzienniku wykreślenie ciągłą linią, rozpoczął naukę od 11 października 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 3 do protokołu
- [REDACTED], nie uczęszczała na zajęcia od 2 czerwca 2010 r., ponownie rozpoczęła edukację przedszkolną od 2 listopada 2010 r. – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 4 do protokołu
- [REDACTED] brak na listach w dziennikach zajęć przedszkola – załącznik nr od 3 do 6 kserokopie dzienników zajęć prowadzonych w 2010 r.;
- [REDACTED], brak na listach w dziennikach zajęć przedszkola – załącznik nr od 3 do 6 kserokopie dzienników zajęć prowadzonych w 2010 r.

- PAŹDZIERNIK 2010 r.

W październiku pobrano dotację w wysokości **36 566,00** złotych na **95** uczniów **minus 2** uczniów ([REDACTED] z tytułu nadpłaty , **plus 1** dziecko ([REDACTED]) z tytułu niedopłaty za miesiąc wrzesień 2010 r.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **92** uczniów.

Nienależnie pobraną dotację za 1 dziecko – [REDACTED], wykazano w nadpłacie w miesiącu listopadzie 2010 r.

Nienależnie pobrano dotację na **3** uczniów:

- [REDACTED] brak na listach w dziennikach zajęć przedszkola – załącznik nr od 3 do 6 kserokopie dzienników zajęć prowadzonych w 2010 r.;
- [REDACTED], nieobecna od 20 września 2010 r. do końca 2010 r., a od listopada wykreślenie ciągłą linią – kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r. stanowi zał. nr 5 do protokołu.
- [REDACTED]: w dzienniku nauczyciel nie odnotowywał jego obecności na zajęciach w październiku, a w listopadzie odnotowywane obecności i nieobecności przekreślono ciągłą linią, w grudniu nieobecny – załącznik nr 5 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.

- LISTOPAD 2010 r.

W listopadzie pobrano dotację w wysokości **36 566,00** złotych na **94** uczniów **minus 1** uczeń z tytułu nadpłaty – [REDACTED] **plus 1** dziecko – [REDACTED] z tytułu niedopłaty za miesiąc październik 2010 r.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **91** uczniów.



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

W listopadzie uczęszczało jeszcze jedno dziecko – [REDAKTOWANE], którą wykazano w niedopłacie w grudniu 2010 r.

Nienależnie pobrano dotację na 4 uczniów:

- [REDAKTOWANE], nieobecny od listopada do końca grudnia 2010 r. – załącznik nr 4 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r..
- [REDAKTOWANE] w dzienniku nauczyciel nie odnotowywał jego obecności na zajęciach w październiku, a w listopadzie odnotowywane obecności i nieobecności przekreślono ciągłą linią, w grudniu nieobecny – załącznik nr 5 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE] nieobecna od 22 października do końca grudnia 2010 r. – załącznik nr 6 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE] nieobecna od 20 września 2010 r. do końca grudnia 2010 r., a od listopada wykreślenie ciągłą linią – załącznik nr 5 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.

- GRUDZIEN 2010 r.

W grudniu pobrano dotację w wysokości **38 511,00** złotych na **98** uczniów, **plus 1** dziecko – [REDAKTOWANE] z tytułu niedopłaty za miesiąc listopad 2010 r.

Faktycznie do przedszkola uczęszczało **87** uczniów.

Nienależnie pobrano dotację na **11** uczniów:

- [REDAKTOWANE], nieobecny od listopada do końca grudnia 2010 r. – załącznik nr 4 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE], nieobecna od 22 października do końca grudnia 2010 r. – załącznik nr 6 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE]: w dzienniku nauczyciel nie odnotowywał jego obecności na zajęciach w październiku, a w listopadzie odnotowywane obecności i nieobecności przekreślono ciągłą linią, w grudniu nieobecny – załącznik nr 5 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE] nieobecna od 29 listopada do końca 2010 roku, rezygnacja 14 grudnia 2010 r. – załącznik nr 6 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE] nieobecny od 29 listopada do końca 2010 roku – załącznik nr 6 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDAKTOWANE], nieobecna od 29 listopada do końca 2010 roku – załącznik nr 6



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.

- [REDACTED] nieobecny od 25 listopada do końca 2010 roku – załącznik nr 3 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDACTED] nieobecna od 29 listopada do końca 2010 roku – załącznik nr 3 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDACTED] nieobecna od 22 listopada do końca 2010 roku – załącznik nr 3 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDACTED], wypisana 16 listopada 2010 r. – załącznik nr 3 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.
- [REDACTED] nieobecna od 20 września 2010 r. do końca grudnia 2010 r. a od listopada wykreślenie ciągłą linią – załącznik nr 5 kserokopia dziennika zajęć prowadzonego w 2010 r.

Podsumowanie:

M-c	Liczba dzieci		Pobrana dotacja w złotych	Należna dotacja na faktyczną liczbę uczniów	Nadpłata / niedopłata
	w/g rocznego rozliczenia dotacji	Faktyczna liczba w/g dzienników			
I	21	20	8 169,00	7 780,00	389,00
II	21	19	8 169,00	7 391,00	778,00
III	24	21	8 558,00	8 169,00	389,00
IV	27	25	11 281,00	9 725,00	1 556,00
V	33	31	12 837,00	12 059,00	778,00
VI	36	33	14 004,00	12 837,00	1 167,00
VII	43	32	16 727,00	12 448,00	4 279,00
VIII	27	24,8	10 503,00	9 647,20	855,80
IX	89	84	34 621,00	32 676,00	1 945,00
X	95	92	36 566,00	35 788,00	778,00
XI	94	91	36 566,00	35 399,00	1 167,00
XII	98	87	38 511,00	33 843,00	4 668,00
R A Z E M	608	559,8	236 512,00	217 762,20	18 749,80



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

W 2010 roku pobrano dotację w wysokości 236 512,00 złotych na 608 dzieci. Faktycznie uczęszczało 559,8, czyli nienależnie pobrano dotację w wysokości 18 749,80 złotych, na 48,2 uczniów.

2. W zakresie terminowego przedkładania wniosków o dotację, rzetelnego prezentowania poniesionych wydatków oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków finansowanych z otrzymanej dotacji.

Zgodnie z § 5 ust.1 uchwały - Organ prowadzący niepubliczne przedszkole do dnia 5 każdego miesiąca przedkłada w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański wniosek o przekazanie miesięcznej raty dotacji wraz z informacją o faktycznej liczbie uczniów uczęszczających do niepublicznego przedszkola w danym miesiącu.

W celu zbadania terminowego przedkładania wniosków o dotację oraz rzetelnego przedstawiania poniesionych wydatków w minionym okresie, które zostały wykazane przez organ prowadzący w „Zestawieniach wydatków w ramach otrzymanych dotacji”, kontrolująca poddała szczegółowemu badaniu dowody źródłowe (faktury, rachunki, listy płac, itp.) za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2010r, porównując je z zapisami w wyodrębnionej ewidencji.

Stwierdzono, że wnioski o dotację przedkładane były terminowo tj. do dnia 5 każdego miesiąca, zgodnie z § 5 ust. 1 uchwały Rady Gminy.

Miesięczne raty dotacji Gmina przekazywała w obowiązującym terminie, wysokość środków finansowych przekazanych na rachunek bankowy przedszkola była zgodna ze złożonymi wnioskami.

Dokumenty finansowe były ujmowane w sposób prawidłowy, na dokumentach potwierdzających wydatki zamieszczano opis: „Wydatek sfinansowany ze środków udzielonej dotacji z budżetu Gminy Pruszcz Gdański, w kwocie..... złotych”, co jest zgodne z § 4 ust. 4 uchwały.

Poniesione wydatki w badanym okresie mieściły się w granicach otrzymanych środków dotacji. Dotacja była wykorzystana wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących przedszkola.

Organ prowadzący prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków finansowanych z udzielonej dotacji z budżetu Gminy, zgodnie z § 4 ust. 5 uchwały.

W tym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na tym protokół zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Załącznik Nr 1, 2, 3, 4, 5, 6 – Kserokopia dzienników zajęć prowadzonych w 2010 r.



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Wojska Polskiego 30, 83 - 000 Pruszcz Gdański; tel.(058) 692 94 21; 692 94 39; fax 682 27 14

2. Załącznik Nr 7- 12 – Wydruki potwierdzenia operacji bankowej.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu, jeden egzemplarz protokołu wręczono organowi prowadzącemu Niepubliczne Przedszkole „Horyzoncik” w Borkowie.

Protokół niniejszy został omówiono i podpisano w dniu 27 czerwca 2011r.

W terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu kontrolowany ma prawo zapoznać się z treścią protokołu, podpisać go lub odmówić podpisania. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolowany zgłasza w terminie 7 dni na piśmie zastrzeżenia lub wyjaśnienia co do ustaleń zawartych w protokole, wskazując równocześnie stosowne dowody.

██████████ został poinformowany, iż może zgłosić zarządzającemu kontrolę w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu kontroli zastrzeżenia co do zawartych w nim ustaleń.

Pruszcz Gdański, dn. 27.06. 2011r.

Osoby dokonujące kontroli

Organ prowadzący Niepubliczne Przedszkole
„Horyzoncik” w Borkowie