



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

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

Pruszcz Gdański, dn. 04.07.2011r.

KW-1710- 29/2011

Pani Marta Suhecka
Dyrektor
Niepublicznego Przedszkola
„Przyjaciele Puchatka”
w Borkowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 7 - 10 czerwca 2011 roku przez pracowników Urzędu Gminy Pruszcz Gdański, Lidię Gitler - podinspektor ds. społecznych i Teodozję Skiba - głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej w Niepublicznym Przedszkolu „Przyjaciele Puchatka” w Borkowie.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole z dnia 20 czerwca 2011r.

Temat kontroli

Rzetelność przekazanych danych stanowiących podstawę do naliczenia dotacji, sposobu i terminu jej udzielenia w 2010/2011r.

Celem kontroli, obejmującej okres od 01 stycznia 2010r. do 31 maja 2011r. było sprawdzenie 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 naliczenia dotacji, sposobu i terminu udzielania dotacji oraz prawidłowości i rzetelności dokonywania rozliczeń udzielonej dotacji.

Mając na uwadze fakt, iż w dniu 27 czerwca 2011r. do Urzędu wpłynęło pismo wyjaśniające skierowane do Wójta Gminy Pruszcz Gdański, pismo wystosowane przez Dyrektora Niepublicznego Przedszkola w Borkowie. Dyrektor po podpisaniu protokołu kontroli ma prawo w ciągu 7 dni odnieść się do zastrzeżeń w nim zawartych.



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 związku z powyższym korzystając z tego prawa Dyrektor przedszkola złożyła wyjaśnienie i przedłożyła korektę do składanych wniosków o dotację wraz z dowodami dokumentującymi faktycznie poniesione wydatki w badanym okresie.

Jednakże, mimo złożonych przez Panią wyjaśnień i przedłożonej korekty do dowodów poddanych badaniu w czasie kontroli, Wójt Gminy zobowiązuje Panią Dyrektor do zapobiegania wystąpienia w przyszłości nw. uchybień i nieprawidłowości.

Wnioski pokontrolne

W związku z wystąpieniem nielicznych nieprawidłowości i uchybień opisanych poniżej, w celu zapewnienia prawidłowości rozliczania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy Pruszcz Gdański, zalecam co następuje:

1. Do kontroli przedstawiono dokumenty opisane w sposób budzący wątpliwości tj. nie wskazano źródła finansowania wydatków pokrywanych z dotacji, co było niezgodne z § 4 ust.4 uchwały Nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2 grudnia 2009r. Zgodnie z § 4 ust. 4 uchwały – na dokumentach finansowych potwierdzających wydatki, które zostały sfinansowane ze środków udzielonej dotacji z budżetu Gminy należy zamieszczać opis: „Wydatek sfinansowany ze środków dotacji udzielonej **z budżetu Gminy Pruszcz Gdański**, w kwocie... zł.”.

Zalecenie nr 1

Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, opisywać zgodnie z wymogami ujętymi w uchwale Rady Gminy.

2. Do kontroli wykorzystania dotacji w 2010/2011 przedstawiono wydatki dotyczące zakupu artykułów żywnościowych, nie związanych z dofinansowaniem realizacji zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Zalecenie nr 2

Do rozliczenia dotacji nie przedstawiać wydatków bieżących nie związanych z realizacją zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki. Zaprzestać finansowania zakupów związanych z wyżywieniem dzieci.

3. W zestawieniach miesięcznych w 2010 roku wynagrodzenia pracowników wykazywano w wartości brutto, niezgodnie z faktycznie poniesionymi wydatkami. Wydatki związane z regulowaniem pochodnych od wynagrodzeń ponoszono w następnym miesiącu.



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

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

Zalecenie nr 3

Poniesione wydatki wykazywać we wnioskach o przekazanie dotacji zgodnie ze stanem faktycznym tj. wg zasady kasowej.

Jednocześnie informuję, że jest Pani zobowiązana zawiadomić Wójta Gminy o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej w terminie 30 dni od daty doręczenia Pani tego protokołu.

Wykonanie niniejszych zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą.