



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, dnia 18.07.2011 r.

KW-1710- 33/2011

**Pan
Piotr Koźliński
Niepubliczne Przedszkole
„Horyzoncik”
w Borkowie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 25 maja do 03 czerwca 2011 roku w Niepublicznym Przedszkolu „ Horyzoncik” w Borkowie, przez pracowników Urzędu Gminy Pruszcz Gdański, Lidię Gitler - podinspektor ds. społecznych i Teodozję Skiba - głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole z dnia 27 czerwca 2011r.

Temat kontroli

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

Celem kontroli, obejmującej okres od 01 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. 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.

Pan Piotr Koźliński skorzystał z prawa zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu kontroli zastrzeżeń i złożył w dniu 06 lipca 2011 r. w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański wyjaśnienia w zakresie zgodności ze stanem faktycznym danych dotyczących liczby uczniów uczęszczających do przedszkola.



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

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

Po rozpatrzeniu wyjaśnień uznano zasadność wykazania do dotacji następujących uczniów:

- [...] na miesiąc lipiec 2010 r.,
- [...] na miesiąc lipiec 2010 r.,
- [...] na miesiąc lipiec 2010 r.,
- [...] na miesiąc grudzień 2010 r.,
- [...] na miesiąc grudzień 2010 r.

Zgodnie z § 7 ust. 1 Uchwały Nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z późniejszymi zmianami wysokość miesięcznej raty dotacji ustala się w oparciu o liczbę uczniów uczęszczających do niepublicznego przedszkola w danym miesiącu wynikającą z listy uczniów sporządzonej na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej.

Wobec powyższego Wójt Gminy zobowiązuje Pana do zapobiegania wystąpienia w przyszłości niżej wymienionych uchybień i nieprawidłowości.

Wnioski pokontrolne

W związku z wystąpieniem nieprawidłowości i uchybień opisanych poniżej, w celu zapewnienia prawidłowości naliczania wysokości dotacji otrzymywanych z budżetu Gminy Pruszcz Gdański, zalecam co następuje:

1. Organ prowadzący we wnioskach o przekazanie miesięcznej raty dotacji na miesiące od stycznia do końca grudnia 2010 r. wykazał niezgodną z rzeczywistym stanem ilość dzieci uczęszczających do przedszkola co stanowi naruszenie § 5 i 7 Uchwały Nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2 grudnia 2009 r. z późniejszymi zmianami. Na podstawie okazanych dzienników liczba dzieci faktycznie uczęszczających w danym miesiącu jest niższa niż liczba wykazana na wnioskach o przekazanie dotacji.

Zalecenie nr 1

Starannie sporządzać wnioski o przekazanie miesięcznej raty dotacji i wykazywać faktyczną liczbę dzieci uczęszczających w danym miesiącu do przedszkola, stosując się do obowiązujących przepisów prawnych. Skrupulatnie odnotowywać w dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej uczestnictwo uczniów w zajęciach, nie stosując korektora, prawidłowo wypełniając podsumowania frekwencji dziennej jak i miesięcznej. Natomiast w przypadku zapisów nowych uczniów lub



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

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

rezygnacji w ciągu trwania roku szkolnego rzetelnie wpisywać daty świadczące o rozpoczęciu i zakończeniu okresu nauczania.

2. Organ prowadzący w okresie od stycznia do grudnia 2010 r. pobrał dotację w nadmiernej wysokości, co stanowi naruszenie § 5 i 9 Uchwały Nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2 grudnia 2009 r. z późniejszymi zmianami w łącznej kwocie 236 512,00 złotych, a powinno być 219 707,20 złotych.

Zalecenie nr 2

Dokonać zwrotu pobranej w nadmiernej wysokości dotacji za okres od stycznia do grudnia 2010 r., w łącznej kwocie 16 804,80 złotych wraz z odsetkami na zasadach określonych przepisami ustawy o finansach publicznych. Poniżej zestawienie na poszczególne miesiące.

M-c	Liczba dzieci		Pobrana dotacja w złotych	Należna dotacja na faktyczną liczbę uczniów	Nadpłata
	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	35	16 727,00	13 615,00	3 112,00
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	89	38 511,00	34 621,00	3 890,00
R A Z E M	608	564,8	236 512,00	219 707,20	<u>16 804,80</u>



URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

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

Jednocześnie informuję, że jest Pan zobowiązany zawiadomić Wójta Gminy o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu wystąpień pokontrolnych.

Wykonanie niniejszych zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą.