

DEPARTAMENT OBSŁUGI I ADMINISTRACJI UMŁ
BIURO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO I KONTROLI

Łódź, dnia 11 lutego 2019 r.

DOA-BAK-I.1711.87.2018



Iwona Gliszczyńska
Dyrektor Przedszkola WITAMINKA
ul. Zagłoby 14/blok 53
92-430 Łódź

Pani

IWONA GLISZCZYŃSKA
Dyrektor
Przedszkola WITAMINKA
ul. Zagłoby 14 blok 53
92-430 Łódź

826997

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi działając na podstawie przepisów Uchwały Nr LXXII/1889/18 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 14 czerwca 2018 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji publicznym i niepublicznym przedszkolom, innym formom wychowania przedszkolnego, szkołom i placówkom prowadzonym przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne, funkcjonującym na terenie Miasta Łodzi, a także trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, w związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 stycznia 2019 r. przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI.

Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty na podstawie oryginałów dokumentów potwierdzających dokonanie wydatków sfinansowanych w całości lub części z otrzymanej dotacji w 2016 r.

Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu przeprowadzającej kontrolę:

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi.

Kontrolerzy:

Joanna Garbacz i Beata Rogalska-Jarosz – główni specjaliści nr upoważnienia DOA-BAK-III.077.103.2018 z dnia 2 listopada 2018 r.

Jednostka kontrolowana:

Przedszkole WITAMINKA w Łodzi ul. Zagłoby 14 blok 53 zwane dalej „Przedszkolem” lub „jednostką”.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Organ prowadzący - Pani Iwona Gliszczyńska, pełniąca jednocześnie funkcję dyrektora Przedszkola.

Okres objęty kontrolą oraz czas przeprowadzenia kontroli:

Okres objęty kontrolą – 1.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 7 listopada do 31 grudnia 2018 r.

II. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI.

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ ocenia **pozytywnie** działalność Przedszkola w zakresie wydatkowania otrzymanej w 2016 roku dotacji.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO.

1. Opis statusu jednostki.

Przedszkole „Witaminka” jest placówką niepubliczną. Wpisane zostało do: ewidencji prowadzonej przez Łódzkiego Kuratora Oświaty w dniu 30 grudnia 1991 r., Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych pod Nr 25228 oraz ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej w Wydziale Edukacji w Departamencie Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi pod nr. EF-VI-4320-1-przedsz.n./2002. Przedszkole nie posiada osobowości prawnej. Nadzór nad jego działalnością sprawuje Łódzki Kurator Oświaty.

Do przedszkola uczęszczają dzieci w wieku od 2,5 do 6 lat.

Zgodnie z zapisami zawartymi w § 13 Statutu w ramach realizacji swoich zadań Przedszkole zapewnia: opiekę pedagogiczną, wyżywienie, naukę języka angielskiego, gimnastykę korekcyjną, rytmikę, taniec, opiekę logopedyczną, wycieczki, zabawki i pomoce dydaktyczne.

2. Ustalony stan faktyczny.

Kontrolujący mieli prawo wglądu do dokumentacji finansowej mającej znaczenie dla oceny prawidłowości wykorzystania dotacji, w tym w szczególności:

- faktur, rachunków i bankowych potwierdzeń transakcji dotyczących poniesionych w badanym okresie wydatków bieżących,
- list płac, deklaracji ZUS,
- umów o pracę i umów zlecenia,
- miesięcznych informacji o faktycznej liczbie uczniów w Przedszkolu,

- rozliczenia z otrzymanej dotacji sporządzonego przez Przedszkole w dniu 14.01.2016 r. i przekazanego do Wydziału Edukacji w Departamencie Spraw Społecznych UMŁ.

Przedszkole wydatkowało pełną kwotę przyznanej w 2016 r. dotacji, tj. łącznie 82.889,56 zł, w tym głównie z przeznaczeniem na: wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wynajem pomieszczeń, wydatki remontowe i zajęcia dla dzieci.

Wydatki zakwalifikowane jako dofinansowanie działalności Przedszkola poniesione zostały zgodnie z art.90 ust. 3d ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (j.t. z 2016 r. Dz. U. poz. 1943 ze zm.) tj. na wydatki bieżące w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej. Okazana kontrolującym dokumentacja w zakresie środków wydatkowanych z dotacji prowadzona była w sposób umożliwiający potwierdzenie stanu faktycznego.

3. Szczegółowy opis ustalonego stanu faktycznego zawarto w protokole kontroli, który został podpisany przez kontrolerów oraz kierownika jednostki w dniu 15 stycznia 2019 r.

IV. UWAGI I WNIOSKI W SPRAWIE USUNIĘCIA STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

W związku z prawidłowym wykorzystaniem przez Przedszkole WITAMINKA środków dotacji udzielonej w 2016 roku z budżetu Miasta Łodzi odstąpiono od wydania zaleceń.

Kontrolerzy:

GLÓWNY SPECJALISTA

Jodana Garbacz
Jodana Garbacz

(pieczętki i podpisy)

GLÓWNY SPECJALISTA

Beata Rogalska-Marosz
Beata Rogalska-Marosz

KIEROWNIK

Małgorzata Świtaj
Małgorzata Świtaj

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biura Audytu Wewnętrznego
i Kontroli

Tomasz Głuszczyk
Tomasz Głuszczyk

(pieczętki i podpis dyrektora BAWIK)