

Łódź, dnia 4 lutego 2019 r.

DOA-BAK-I.1711.96.2018



AMIRA ODEH
ORGAN PROWADZĄCY PUNKT
PRZEDSZKOLNY DOMOWE PRZEDSZKOLE
ŁÓDŹ WYSPIAŃSKIEGO 23
94-040 ŁÓDŹ

815773

Pani
Amira Odeh Organ Prowadzący
Punkt Przedszkolny Domowe Przedszkole
OLIWKOWY GAJ
ul. Wyspiańskiego 23
94 – 040 Łódź

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 18 stycznia 2019 r. przekazuje Pani 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 Krystyna Stawasz – główni specjaliści nr upoważnienia DOA-BAK - III.077.113.2018 z dnia 10 grudnia 2018 r.

Jednostka kontrolowana:

Punkt Przedszkolny „Domowe Przedszkole Oliwkowy Gaj” w Łodzi ul. Wyspiańskiego 23 zwany dalej „Punktem”.

Organ prowadzący:

Pani Amira Odeh

Okres objęty kontrolą

Od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

Termin przeprowadzenia kontroli

Od dnia 11.12.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

II. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ ocenia pozytywnie działalność Punktu Przedszkolnego „Domowe Przedszkole Oliwkowy Gaj” w Łodzi, w zakresie wydatkowania otrzymanej w 2016 r. dotacji.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

1. Opis statusu jednostki

1. Punkt Przedszkolny „Domowe Przedszkole Oliwkowy Gaj” zwany dalej: „Punktem” jest jednostką niepubliczną:
 - wpisaną do ewidencji innych form wychowania przedszkolnego niepublicznych pod numerem Ed.VIII.4320-IFWP/1/10 (zaświadczenie z dnia 27 lipca 2010 r.) ze zmianą wprowadzoną w dniu 30 maja 2011 r. (nr zaświadczenia Ed-VIII.4430.1.2.2011 – zmiana adresu osoby prowadzącej),

- zarejestrowaną w Rejestrze Szkół i Placówek Oświatowych (RSPO) pod numerem 26020.
2. Zgodnie z zapisami w dokumencie Organizacja (Statut) Punktu Przedszkolnego „Domowe Przedszkole Oliwkowy Gaj”:
- nabór odbywa się przez cały rok,
 - praca wychowawczo-dydaktyczna prowadzona jest na podstawie programu wychowania przedszkolnego wybranego z zestawu programów zatwierdzonych przez MEN,
 - w ramach czesnego oferowane są zajęcia dodatkowe: językowe, sportowe, taneczne i muzyczne – ruchowe, które są ustalane przez Organ Prowadzący w porozumieniu z rodzicami,
 - prowadzone są zajęcia rewalidacyjne dla dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego,
 - funkcjonują 2 grupy mieszane wiekowo złożone z dzieci w wieku od 3 do 6 lat, przy czym liczba dzieci ogółem nie może przekroczyć 25,
 - jednorazowo pobiera się wpisowe, które przeznaczone jest na wyposażenie dydaktyczne w niezbędne podręczniki i nie podlega zwrotowi przy wypisie,
 - źródłami finansowania działalności są: opłaty stałe za pobyt dziecka finansowane przez rodziców (nie podlegające zwrotowi w przypadku jego nieobecności) oraz dotacje gminne,
 - zapewniono odpłatne wyżywienie dla dzieci.

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 wykonania operacji dotyczących poniesionych w badanym okresie wydatków bieżących,
- list płac,
- umów o pracę i umów zlecenia,
- miesięcznych informacji o faktycznej liczbie uczniów w Punkcie,
- rozliczenia z otrzymanej dotacji w 2016 r., sporządzonego przez Punkt i przekazanego do Wydziału Edukacji w Departamencie Spraw Społecznych.

Przedszkole wydatkowało pełną kwotę przyznanej w 2016 r. dotacji, tj. łącznie 111.116,98 zł, w tym głównie z przeznaczeniem na: wynagrodzenia, wynajem pomieszczeń, wydatki eksploatacyjne i pozostałe.

Wydatki zakwalifikowane, jako dofinansowanie działalności Punktu Przedszkolnego „Domowe Przedszkole Oliwkowy Gaj” 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.

Szczegółowy opis ustalonego stanu faktycznego zawarto w protokole kontroli, który został podpisany przez kontrolerów i Organ Prowadzący w dniu 18 stycznia 2019 r.

IV. UWAGI I WNIOSKI W SPRAWIE USUNIĘCIA STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

W związku z prawidłowym wykorzystaniem przez Punkt Przedszkolny „Domowe Przedszkole Oliwkowy Gaj” środków dotacji udzielonej w 2016 r. z budżetu Miasta Łodzi odstąpiono od wydania zaleceń.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE I POUCZENIA

Wystąpienie pokontrolne sporządzono na podstawie § 7 uchwały nr LXXII/1889/18 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 14.06.2018 r.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Organ Prowadzący, drugi otrzymuje Wydział Edukacji Urzędu Miasta Łodzi, trzeci zostaje włączony do akt kontroli.

Kontrolerzy:

GLÓWNY SPECJALISTA

Krystyna Stawasz

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biura Audytu Wewnętrznego
i Kontroli


Tomasz Głuszczyk

..... (pieczętki i podpisy)

(pieczętka i podpis dyrektora BAWiK)

KIERÓWNIK

Małgorzata Świtaj