

Znak sprawy: Ow-IV.1710.1.4.2022
Poznań, 18-07-2022 r.



Nr rej.: 18072200226

Pani

3

ul. _____
Poznań

Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania przeprowadził kontrolę w _____ niepublicznym Przedszkolu _____ z siedzibą przy ul. _____ na podstawie § 6 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 2 lutego 2021 r. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 1326) w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek oświatowych niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez inny niż jednostka samorządu terytorialnego organ oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonej dotacji, jest skierowane do kontrolowanego niniejsze pismo.

Kontrolą prowadzoną przez Wydział Oświaty UMP była objęta dokumentacja finansowa w zakresie prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji za okres od stycznia 2020 r. do grudnia 2021 r. na podstawie rocznego rozliczenia dotacji złożonego w Wydziale Oświaty UMP oraz dokumentacja organizacyjna w zakresie kontroli liczby dzieci wykazywanych w informacjach miesięcznych składanych do tut. Wydziału za okres od września 2019 r. do sierpnia 2021 r.

Wydział Oświaty UMP w trakcie przedmiotowej kontroli poddał analizie dokumenty organizacyjne oraz rozliczeniowo-finansowe, które organ prowadzący Przedszkole rozliczył z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Poznania i które przedstawił do wglądu w toku kontroli. Czynności kontrolne zostały udokumentowane w protokole kontroli nr Ow/4/2022 z dnia 31.05.2022 r., który został odebrany przez organ prowadzący 21.06.2022 r.

Na podstawie § 6 ust. 10 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu dyrektor lub osoba prowadząca mogła złożyć pisemną informację o odmowie podpisania protokołu wraz z uzasadnieniem. Takie pismo do organu dotującego nie wpłynęło.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli z dnia 31.05.2022 r., na podstawie § 6 ust. 12 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 2 lutego 2021 r., Wydział Oświaty UMP przekazuje niniejsze **wystąpienie pokontrolne**.

Na podstawie kontroli dokumentacji finansowej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przez Niepubliczne Przedszkole z siedzibą w Poznaniu w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. i zgodności ze stanem faktycznym danych zawartych w rozliczeniu złożonym w Wydziale Oświaty UMP stwierdzono nieprawidłowości w postaci:

- zakupów produktów, które nie są wydatkiem kwalifikowanym do rozliczenia z przekazanej dotacji w łącznej kwocie 1 180,49 zł
- braku dokumentu w postaci potwierdzenia zapłaty pełnego wynagrodzenia zgodnie z rachunkiem i listą płac w łącznej kwocie 0,82 zł

Stwierdza się pobranie dotacji niezgodnej z przeznaczeniem, którą na podstawie art. 252 ust.1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych należy zwrócić wraz z odsetkami naliczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem do dnia zapłaty.

Na podstawie kontroli organizacyjnej i przebiegu nauczania dzieci wykazywanych w informacjach miesięcznych składanych Wydziałowi Oświaty UMP w okresie od 1 września 2019 r. do 31 sierpnia 2021 r. w zakresie prawidłowości pobrania dotacji stwierdzono:

- pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 6 190,53 zł. Ewentualne odsetki od wskazanej wysokości naliczane są zgodnie z art. 252 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, które należy zwrócić w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystawionego wystąpienia pokontrolnego na konto organu dotującego.

Organ prowadzący w dniu 30.06.2022 r. dokonał zwrot do budżetu Miasta Poznania dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w kwotach określonych w protokole tj. kwota główna 1 181,31 plus odsetki w wysokości 117,00 zł oraz zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 6 190,53 zł.

Tym samym organ dotujący stwierdził, że organ prowadzący uznał ustalenia kontrolerów jako dobrze opisane i uargumentowane oraz nie budzące wątpliwości.

Mając powyższe na względzie, organ dotujący postanowił, że postępowanie kontrolne wszczęte w dniu 6.04.2022 r. zostało zakończone.

Z poważaniem
DYREKTOR WYDZIAŁU
Przemysław Ligowski

Sprawę prowadzi: