

Urząd Miasta Poznania  
Wydział Oświaty

# POZnań\*

Znak sprawy: Ow-IV.1710.2.8.2020

25 10 21 Ow 088

Pan

ul.

Poznań

Poznań, 25 października 2021 r.

Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania przeprowadził kontrolę w ..... z siedzibą przy ul. .... podstawie § 6 ust. 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 do grudnia 2019 r. na podstawie rocznego rozliczenia dotacji złożonego w Wydziale Oświaty UMP.

Wydział Oświaty UMP w trakcie przedmiotowej kontroli poddał analizie dokumenty rozliczeniowo-finansowe, które organ prowadzący Punkt Przedszkolny 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/5/2021 z dnia 30.09.2021 r., który został odebrany i podpisany przez organ prowadzący w dniu 1.10.2021 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 30.09.2021 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 skontrolowanej dokumentacji finansowej stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem rozliczonej w kwietniu 2019 r. faktury w wysokości 645,20 zł (zakup art. spożywczych) oraz rozliczonej w grudniu faktury w wysokości 58,68 zł (zakup art. spożywczych), które na podstawie art. 252 ust.1 ustawy o finansach publicznych należało zwrócić wraz z odsetkami naliczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od daty przekazania z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacji na konto Punktu Przedszkolnego tj. od 24.04.2019 r. (dotyczy kwoty 645,20 zł) i od 13.12.2019 r. (dotyczy kwoty 58,68 zł) do dnia zapłaty.
- niewykorzystanej dotacji do końca roku budżetowego 2019 r. w wysokości 2 607,00 zł (wydatek został podwójnie rozliczony przez organ prowadzący), który na podstawie art. 251 ust 1. ustawy o finansach publicznych należał zwrócić wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 1.02.2020 do dnia zapłaty.

Organ prowadzący w dniu 15.10.2021 r. dokonał zwrotu do budżetu Miasta Poznania dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w kwotach określonych w protokole tj. kwota główna 703,88 plus odsetki w wysokości 128,00 zł. Natomiast zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości został dokonany w dwóch transzach tj. w dniu 15.10.2021 r. organ prowadzący zwrócił kwotę główną tj. 2 607,00 zł plus część odsetek w wysokości 353,00 zł. Kolejno w dniu 19.10.2021 r. dokonał całkowitej spłaty, wpłacając na konto organu dotującego 3,00 zł.

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

Mając powyższe na względzie, organ dotujący postanowił, że postępowanie kontrolne wszczęte w dniu 29.09.2020 r. zostało zakończone.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU

Przemysław Foligowski

Sprawę prowadzi:  
Hanna Drzewiecka, tel. 61 878 41 70  
Piotr Rzyski, tel. 61 878 42 49