

Znak sprawy: Ow-IV.1710.2.14.2023

**Niepubliczne Przedszkole**

**UL.**  
**Poznań**

Poznań, 5 czerwca 2024 r.

Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania przeprowadził kontrolę w placówce Niepubliczne Przedszkole z siedzibą w Poznaniu przy ul. na 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. Kontrolą została objęta liczba dzieci wykazywana w informacjach miesięcznych składanych Wydziałowi Oświaty UMP za okres od 1 września 2022 r. do 31 sierpnia 2023 r. w zakresie prawidłowości pobrania dotacji na podstawie dokumentacji organizacyjnej i przebiegu nauczania w kontrolowanym okresie oraz dokumentacja finansowa w zakresie prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Wydział Oświaty UMP w trakcie przedmiotowej kontroli poddał analizie dokumentację organizacyjną przedszkola oraz dokumenty rozliczeniowo-finansowe, które organ prowadzący przedszkole przedstawił do wglądu w toku kontroli. Czynności kontrolne zostały udokumentowane w protokole kontroli nr Ow/4/2024 z dnia 14 maja 2024 r., który został odebrany przez organ prowadzący w dniu 15 maja 2024 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 dodatkowe wyjaśnienia, co do ustaleń zawartych w protokole. W dniu 10 kwietnia 2024 r. organ prowadzący przedszkole zwrócił podpisany jeden egzemplarz protokołu z kontroli.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli z dnia 14 maja 2024 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 oraz organizacyjnej i przebiegu nauczania w kontrolowanym okresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

### **Wyniki z wglądu do dokumentacji finansowej**

Kontrola dokumentacji finansowej w zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji przez Prywatne Przedszkole nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie rozliczenia otrzymanej dotacji.

### **Wyniki z wglądu do dokumentacji organizacyjnej**

Na podstawie analizy dokumentacji organizacyjnej i przebiegu nauczania w zakresie zgodności liczby dzieci przekazywanej w comiesięcznych informacjach do Wydziału Oświaty UMP a liczbą uczęszczających dzieci do przedszkola w okresie objętym kontrolą, stwierdzono nieprawidłowości dotyczące następujących dzieci:

1. - dziecko zostało wpisane do dziennika zajęć grupy „Średniaki 4-latki” na pozycji nr 6. Z analizy zapisów dotyczących obecności na zajęciach odnotowywanych w okresie maj – sierpień 2023 r. kontrolerzy stwierdzili brak jego obecności w tym okresie.

Wniosek: Przedszkole pobrało dotację w nadmiernej wysokości na w kwocie 4 406,36 zł.

2. - dziecko zostało wpisane do dziennika zajęć grupy „Średniaki 4-latki” nr 7. Z analizy zapisów dotyczących obecności na zajęciach odnotowywanych w okresie maj – sierpień 2023 r. kontrolerzy stwierdzili brak jego obecności w tym okresie.

Wniosek: Przedszkole pobrało dotację w nadmiernej wysokości na w kwocie 4 406,36 zł.

3. - dziecko zostało wpisane do dziennika zajęć grupy „Maluszki” na pozycji nr 13. Z analizy zapisów dotyczących obecności na zajęciach odnotowywanych w okresie grudzień 2022 r. – styczeń 2023 r. kontrolerzy stwierdzili brak jego obecności w tym okresie.

Wniosek: Przedszkole pobrało dotację w nadmiernej wysokości na w kwocie 2 082,31zł.

4. - dziecko zostało wpisane do dziennika zajęć grupy „Średniaki 4-latki” na pozycji nr 16. Z analizy zapisów dotyczących obecności na zajęciach odnotowywanych w okresie marzec – sierpień 2023 r. kontrolerzy stwierdzili brak jego obecności w tym okresie.

Wniosek: Przedszkole pobrało dotację w nadmiernej wysokości na w kwocie 6 609,54 zł.

## Podsumowanie

1. Na podstawie kontroli dokumentacji finansowej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przez Przedszkole w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. i zgodności ze stanem faktycznym danych zawartych w rocznym rozliczeniu dotacji złożonym w Wydziale Oświaty UMP, organ dotujący nie stwierdził nieprawidłowości.
2. Na podstawie kontroli liczby dzieci wykazywanych w informacjach miesięcznych składanych do Wydziału Oświaty UMP za okres od 1 września 2022 r. do 31 sierpnia 2023 r. stwierdzono nieprawidłowości polegające na pobraniu dotacji w nadmiernej wysokości na dzieci w przedszkolu w kwocie 17 504,57 zł.

Organ prowadzący Przedszkole, w dniu 22 maja 2024 r. dokonał zwrotu do budżetu Miasta Poznania dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie określonej w protokole.

Mając powyższe na względzie, organ dotujący postanowił, że postępowanie kontrolne wszczęte w dniu 7 listopada 2023 r. zostało zakończone.

Z poważaniem

z up. PREZYDENTA MIASTA

Katarzyna Plucińska  
ZASTĘPCZYNI  
DYREKTORA WYDZIAŁU

Zał. 0

Sprawę prowadzi: DRZEWIECKA HANNA

GLÓWNY SPECJALISTA  
*Hanna Drzewiecka*  
Hanna Drzewiecka

KIEROWNIK  
*Tomasz Sobisiak*  
Tomasz Sobisiak

