

Informacja pokontrolna

1.	<i>Znak sprawy</i>	MK. 1711.4.2024
2.	<i>Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)</i>	<i>Niepubliczne Przedszkole „Chatka Małolatka”, ul. Ceglana 14, 73-110 Stargard.</i>
3.	<i>Data i numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Upoważnienie nr 25/2024 z dnia 08 marca 2024 roku.</i>
4.	<i>Termin przeprowadzenia kontroli</i>	Od 13 marca 2024 roku do 15 kwietnia 2024 roku.
5.	<i>Przedmiotowy zakres kontroli</i>	<i>Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miasta Stargard na realizację zadań Przedszkola w 2021 roku.</i>
6.	<i>Okres objęty kontrolą</i>	<i>Rok 2021.</i>
7.	<i>Wyniki czynności kontrolnych</i>	Stwierdzono/ Nie stwierdzono [*] nieprawidłowości/uchybień [*]
8.	<i>Wnioski lub zalecenia</i>	<p>W wyniku kontroli stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujące zwrotem dotacji, polegające na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pobraniu w 2021 roku dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 11 075,96 zł. 2. Wykorzystaniu części dotacji udzielonej w 2021 roku niezgodnie z przeznaczeniem, tj. na wydatki, które nie spełniają wymogów określonych w art. 35 ust. 1, ust. 4 oraz ust. 5 pkt. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 2029 z późn. zm.) – łącznie w kwocie 44 250,26 zł. 3. Niewykorzystaniu dotacji w kwocie 46,24 zł, z uwagi na błędne wykazanie wydatku, tj. w wysokości innej niż wynika to z dokumentów księgowych. <p>Ponadto, stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, które nie skutkują koniecznością zwrotu dotacji, polegające na:</p> <ul style="list-style-type: none"> – braku opisu dokumentacji finansowej w sposób umożliwiający ustalenie wysokości wydatków ze środków dotacji, w tym na

		<p>dzieci objęte kształceniem specjalnym, zgodnie z § 5 ust. 1 i 2 Uchwały Nr XXXIX/425/2018 Rady Miejskiej w Stargardzie z dnia 27 lutego 2018 roku zmienionej Uchwałą Nr XXXII/344/2021 Rady Miejskiej z dnia 26 października 2021 r.,</p> <ul style="list-style-type: none"> – braku opisu na dokumentacji finansowej umożliwiającego uzasadnienie wydatku oraz wykazanie jego celowości w związku z realizowanym zadaniem, – braku klucza podziału wydatków finansowanych z dotacji przeznaczonej dla dzieci objętych i nieobjętych kształceniem specjalnym, – dokumenty księgowe ZUS DRA oraz PIT 4R nie zawierają pieczęci oraz podpisu Dyrektora - osoby prowadzącej Przedszkole, – w rocznym rozliczeniu dotacji rzeczywista suma wydatków przekroczyła kwotę udzielonej dotacji zarówno na uczniów objętych, jak i nieobjętych kształceniem specjalnym – wydatkowano większą kwotę niż uzyskano w postaci dotacji na obie grupy dzieci.
<p><i>Akta kontroli podlegają udostępnieniu innym osobom lub instytucjom w trybie przepisów ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 902). Protokoły z kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie, Ratusz, Rynek Staromiejski 1, 73-110 Stargard.</i></p>		

*niepotrzebne skreślić

Stargard, dnia 05.07.2024 r.