

Informacja pokontrolna

1.	<i>Znak sprawy</i>	<i>MK.1711.05.2024</i>
2.	<i>Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)</i>	<i>Niepubliczne Przedszkole Integracyjne „Wesoła Lokomotywa”, ul. Szczecińska 33, 73-110 Stargard.</i>
3.	<i>Data i numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Upoważnienie Prezydenta Miasta Nr 37/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 roku.</i>
4.	<i>Termin przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Od 14 marca 2024 roku do 31 maja 2024 roku.</i>
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>	<i>Stwierdzono/Nie stwierdzono* nieprawidłowości/uchybień*</i>
8.	<i>Wnioski lub zalecenia</i>	<p>W wyniku kontroli stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujące zwrotem dotacji, polegające w szczególności na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pobranie w 2021 roku dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 9 863,70 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 298 794,40 zł. 3. Niewykorzystaniu części dotacji w łącznej kwocie 13 534,00 zł, tj.: <ol style="list-style-type: none"> a) braku dokumentów księgowych stanowiących podstawę dokonania wydatków - w łącznej kwocie 9 915,37 zł, b) dwukrotne rozliczenie wydatku w kwocie 3 618,63 zł za artykuły remontowe.

		<p>Dodatkowo, stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, 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 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 zmieniona Uchwałą Nr XXXII/344/2021 Rady Miejskiej z dnia 26 października 2021 r., – braku opisu na dokumentacji finansowej umożliwiającego uzasadnienie wydatku oraz wykazanie jego celowości w związku z realizowanym zadaniem, – dokonywaniu wydatków bez uwzględnienia art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.
<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 14.08.2024 r.