



Pani Agnieszka Świerkocka

Osoba prowadząca

Publiczne Przedszkole Hoguś

ul. Kominiarska 60b, 51-180 Wrocław

Publiczne Przedszkole „LiPi”

ul. Cynamonowa 6, 51-180 Wrocław

Wrocław, 13 listopada 2023 r.

WKN-KF.1711.55.2022

00117911/2023/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 5 ust. 1 uchwały nr LIV/1466/22 Rady Miejskiej Wrocławia z 23 czerwca 2022 r. w sprawie dotacji udzielanych publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z 4 lipca 2022 r., poz. 3466), zwanej w dalszej części wystąpienia pokontrolnego uchwałą dotacyjną.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie za 2021 r. prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z art. 35 ustawy z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2029 ze zmianami, Dz. U. z 2021 r., poz. 1930).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.55.2022, doręczonym w dniu 31 lipca 2023 r., do którego osoba prowadząca pismem z dnia 7 sierpnia 2023 r. wniosła zastrzeżenia. Rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.55.2022 00108653/2023/W z 22 sierpnia 2023 r., stanowiącym stanowisko kontrolerów, o którym mowa w § 5 ust. 12 uchwały dotacyjnej, nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Stanowisko kontrolerów zostało doręczone osobie prowadzącej 30 sierpnia 2023 r. Osoba prowadząca, w terminie 14 dni od daty doręczenia stanowiska kontrolerów, nie podpisała protokołu kontroli, jak również nie odmówiła jego podpisania, składając w terminie właściwym do jego podpisania wyjaśnienie na piśmie o przyczynach tej odmowy, czym nie wypełniła obowiązków określonych w § 5 ust. 9 i 13 uchwały dotacyjnej.

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej Publicznego Przedszkola Hoguś stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

A. Organizowania i realizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.

Ustalono, że w odniesieniu do dwójki dzieci wykazanych do dotacji z powodu objęcia ich wczesnym wspomaganie rozwoju:

- 1) nie powołano zespołu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, czym naruszono § 3 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci (Dz. U. z 2017 r., poz. 1635), zwanego w dalszej części wystąpienia pokontrolnego rozporządzeniem w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 2) nie ustalono kierunków i harmonogramu działań podejmowanych w zakresie wczesnego wspomaganie i wsparcia rodziny dziecka, czym naruszono § 3 ust. 4 pkt 1) rozporządzenia w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 3) nie opracowano i nie realizowano indywidualnych programów wczesnego wspomaganie, określających w szczególności sposób realizacji celów rozwojowych w kierunku poprawy funkcjonowania dziecka, wsparcie rodziny dziecka, sposób oceny postępów dziecka, czym naruszono § 3 ust. 4 pkt 3) i § 5 rozporządzenia w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 4) nie prowadzono szczegółowej dokumentacji działań w ramach indywidualnych programów wczesnego wspomaganie, w tym arkuszy obserwacji dzieci, czym naruszono § 4 rozporządzenia w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 5) nie ustalono miesięcznego wymiaru godzin zajęć w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju, czym naruszono § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
- strony od 9 do 12 protokołu kontroli.

Tym samym nie można potwierdzić, że wczesne wspomaganie rozwoju dziecka w odniesieniu do dzieci objętych kontrolą, wykazanych w „Informacjach miesięcznych o aktualnej licznie uczniów”, zwanych w dalszej części wystąpienia pokontrolnego Informacjami miesięcznymi oraz w systemie pod nazwą „Obsługa Dotacji Placówek Niepublicznych”, zwanego w dalszej części wystąpienia pokontrolnego Systemem, było organizowane w formie i na

zasadach określonych w przepisach, w sposób umożliwiający stwierdzenie, że przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z celem.

W związku z powyższym dotacja w kwocie 4.743,72 zł wykorzystana została niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ust. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. Zgodnie z art. 252 ust. 1 punkt 1 ustawy o finansach publicznych, dotacja podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych – strony od 24 do 25 i 45 protokołu kontroli.

B. Organizowania i realizowania kształcenia specjalnego.

Ustalono między innymi, że w odniesieniu do dwójki dzieci wykazanych do dotacji z powodu objęcia ich kształceniem specjalnym:

- 1) W przypadku jednego dziecka nie przedłożono dokumentów, z których wynikałby rodzaj i wymiar zajęć, które powinny być realizowane w ramach kształcenia specjalnego w 2021 roku. Zasady sporządzania Indywidualnego Programu Edukacyjno-Terapeutycznego (zwanego w dalszej części wystąpienia Programem) oraz dokonywania wielospecjalistycznej oceny poziomu funkcjonowania ucznia zostały określone w § 6 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 9 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1309), zwanego w dalszej części wystąpienia pokontrolnego rozporządzeniem w sprawie kształcenia specjalnego,
 - 2) z indywidualnych dzienników zajęć prowadzonych przez specjalistów, nie wynikał między innymi wymiar zrealizowanych zajęć z dzieckiem oraz w ramach jakiej pomocy były zrealizowane zajęcia, to jest w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, czy w zakresie rewalidacji. W związku z tym nie można stwierdzić, czy przeprowadzone zajęcia i czas ich trwania były dostosowane do indywidualnych potrzeb dzieci. Powyższe było niezgodne z § 11 ust. 3 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1646 ze zmianami),
 - 3) psycholog prowadzący zajęcia z dziećmi nie posiadał kwalifikacji wymaganych rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z 1 sierpnia 2017 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli (Dz. U. z 2020 r., poz. 1289 ze zmianami),
- strony od 12 do 18 protokołu kontroli.

Tym samym nie można potwierdzić, że kształcenie specjalne w odniesieniu do dzieci objętych kontrolą, wykazanych w Informacjach miesięcznych oraz w Systemie, było organizowane w formie i na zasadach wynikających z przepisów, w sposób umożliwiający stwierdzenie, że przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z celem.

Zatem dotacja w kwocie 27.483,52 zł wykorzystana została niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ust. 1 i ust. 5 punkt 2 i 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. Zgodnie z art. 252 ust. 1 punkt 1 ustawy o finansach publicznych, dotacja podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych – strony od 25 do 26 i 45 protokołu kontroli.

C. Danych wykazanych w Informacjach miesięcznych oraz w Systemie.

Ustalono, że osoba prowadząca nieprawidłowo wykazała, jako uprawnione do dotacji, czworo dzieci, które nie uczęszczały do Przedszkola w miesiącach, w których zostały wykazane do dotacji. Tym samym dzieciom tym nie przysługiwał status ucznia, gdyż w stosunku do nich nie były realizowane przez Przedszkole zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, na które przekazana była dotacja. Powyższe stanowi naruszenie § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13 września 2018 r. w sprawie dotacji udzielanych publicznym i niepublicznym przedszkolom,*szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z dnia 25 września 2018 r. poz. 4598 i z dnia 25 czerwca 2019 r. poz. 4001), zwanej w dalszej treści wystąpienia pokontrolnego uchwałą nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13 września 2018 r. i skutkuje pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 22.925,21 zł. Zgodnie z art. 252 ust. 1 punkt 2 ustawy o finansach publicznych, dotacja podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych – strony od 20 do 22 i 44 protokołu kontroli.

D. Wykorzystania dotacji.

Ustalono, że osoba prowadząca rozliczyła kwotę 807.736,53 zł, która stanowi dotację niewykorzystaną, w tym:

- 1) kwotę 680.703,34 zł w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2021”, która nie została udokumentowana – strony od 28 do 29 i 44 protokołu kontroli,
- 2) kwotę 73.979,52 zł w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego oraz uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz uczniów

oddziałów integracyjnych otrzymanych w roku 2021", która nie została udokumentowana - strony 29 i 44 protokołu kontroli,

3) kwotę 53.053,67 zł w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2021”, w tym:

a) kwotę 51.200,22 zł, dla której nie udokumentowano wydatków – strony od 32 do 34 protokołu kontroli.

Nadmienić również należy, że kwota ta obejmuje zakupy na łączną kwotę 37.321,90 zł, które nie dotyczyły zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej, określonych w art. 35 ust. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, w tym:

- betonu i usługi wynajmu świdra glebowego oraz elementów do budowy ogrodzenia na łączną kwotę 1.527,86 zł, z czego kwota 791,29 zł stanowiła zakup majątkowy, a dla kwoty 736,57 zł nie udokumentowano, w jakiej części dotyczy zakupów majątkowych i bieżących – strony od 35 do 36 protokołu kontroli,
- usługi wymiany kotła gazowego na kwotę 8.748,00 zł, którego brak stwierdzono w trakcie oględzin Przedszkola – strony od 36 do 37 protokołu kontroli,
- usługi projektowej na kwotę ogółem 5.289,00 zł dotyczącej zakupu „Projektu zamiennego inwestycji przy ul. Kominiarskiej 60B we Wrocławiu część instalacyjna” oraz mapy do celów projektowych, które stanowiły zakup majątkowy – strony od 37 do 38 protokołu kontroli,
- usług telekomunikacyjnych na łączną kwotę 2.702,87 zł, dla których nie udokumentowano związku numerów telefonicznych z działalnością Przedszkola – strony od 38 do 40 protokołu kontroli,
- paliwa gazowego na łączną kwotę 4.975,83 zł, którego zakup dotyczył innej lokalizacji niż Przedszkole – strona 40 protokołu kontroli,
- usługi dostawy wody i odprowadzenia ścieków na łączną kwotę 1.643,12 zł, których zakup dotyczył innej lokalizacji niż Przedszkole – strony od 40 do 41 protokołu kontroli,
- podręczników do klasy 1 liceum na kwotę 178,79 zł, które nie dotyczyły działalności Przedszkola – strony od 41 do 42 protokołu kontroli,
- usługi konsultacji laryngologicznej i RTG kości nosa na kwotę 234,00 zł, dla której nie udokumentowano, że dotyczyła działalności Przedszkola – strony od 42 do 43 protokołu kontroli,
- damskiego roweru elektrycznego wraz z akcesoriami i kaskiem na łączną kwotę 10.868,00 zł, które nie dotyczyły działalności Przedszkola – strona 43 protokołu kontroli,

- trzech lamp wraz z akcesoriami na łączną kwotę 1.154,43 zł, których brak stwierdzono w trakcie oględzin Przedszkola – strona 44 protokołu kontroli,

b) kwotę 1.853,45 zł, która wydatkowana została w 2022 r., to jest z naruszeniem terminu określonego w art. 35 ust. 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych - strona 33 i 34 protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 251 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dotacja w kwocie ogółem 807.736,53 zł podlega zwrotowi do budżetu.

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej Publicznego Przedszkola „LiPi” stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

A. Organizowania i realizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.

Ustalono, że w odniesieniu do dziecka wykazanego do dotacji z powodu objęcia go wczesnym wspomaganie rozwoju:

- 1) nie powołano zespołu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, czym naruszono § 3 ust. 1 ww. rozporządzenia w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 2) nie ustalono miesięcznego wymiaru godzin w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju, czym naruszono § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 3) z przedłożonych do kontroli dokumentów nie wynikało, jakie zajęcia miały być przeprowadzane z dzieckiem w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju,
 - 4) z przedłożonego „Dziennika zajęć, wczesnego wspomaganie rozwoju na rok szkolny 2021/2022, rewalidacyjno-wychowawczych” dokumentującego prowadzenie zajęć w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju i kształcenia specjalnego nie wynikało, które z zajęć realizowanych na rzecz dziecka dotyczyły wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.
- strony od 51 do 53 protokołu kontroli.

Tym samym nie można potwierdzić, że wczesne wspomaganie rozwoju dziecka w odniesieniu do dziecka objętego kontrolą, wykazanego w Informacjach miesięcznych oraz w Systemie, było organizowane w formie i na zasadach, określonych w przepisach, w sposób umożliwiający stwierdzenie, że przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z celem.

W związku z powyższym dotacja kwocie 1.185,93 zł wykorzystana została niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ust. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. Zgodnie z art. 252 ust. 1 punkt 1 ustawy o finansach publicznych, dotacja podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych – strony 61 i 86 protokołu kontroli.

B. Organizowania i realizowania kształcenia specjalnego.

Ustalono, że w odniesieniu do dwójki dzieci wykazanych do dotacji z powodu objęcia ich kształceniem specjalnym:

- 1) zalecone dzieciom w Programach zajęcia integracji sensorycznej oraz jednemu dziecku zajęcia rozwijające uzdolnienia, nie były zorganizowane i zrealizowane, czym naruszono § 5 pkt 1 rozporządzenia w sprawie kształcenia specjalnego,
 - 2) nie wskazano w Programie opracowanym na rzecz jednego dziecka wymiaru godzin zajęć rozwijających uzdolnienia,
 - 3) zajęcia specjalistyczne prowadzone były z dziećmi w innych wymiarach godzin niż zalecone w Programach,
 - 4) z przedłożonego „Dziennika zajęć, wczesnego wspomaganie rozwoju na rok szkolny 2021/2022, rewalidacyjno-wychowawczych” prowadzonego dla jednego dziecka, dokumentującego prowadzenie zajęć w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju i kształcenia specjalnego nie wynikało, które z zajęć realizowanych na rzecz dziecka dotyczyły kształcenia specjalnego,
- strony od 55 do 56 protokołu kontroli.

Tym samym nie można potwierdzić, że kształcenie specjalne w odniesieniu do dzieci objętych kontrolą, wykazanych w Informacjach miesięcznych oraz w Systemie, było organizowane w formie i na zasadach wynikających z przepisów, w sposób umożliwiający stwierdzenie, że przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z celem.

Zatem dotacja kwocie w 21.977,40 zł wykorzystana została niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ust. 1 i ust. 5 punkt 2 i 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. Zgodnie z art. 252 ust. 1 punkt 1 ustawy o finansach publicznych, dotacja podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych – strony 62 i 86 protokołu kontroli.

C. Danych wykazanych w Informacjach miesięcznych oraz w Systemie.

Ustalono, że osoba prowadząca nieprawidłowo wykazała, jako uprawnione do dotacji, pięcioro dzieci, które nie uczęszczały do Przedszkola w miesiącach, w których zostały wykazane do dotacji. Tym samym dzieciom tym nie przysługiwał status ucznia, gdyż w stosunku do nich nie były realizowane przez Przedszkole zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, na które przekazana była dotacja. Powyższe stanowi naruszenie § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13 września 2018 r. i skutkuje pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 9.652,72 zł. Zgodnie z art. 252 ust. 1 punkt 2 ustawy o finansach publicznych, dotacja podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych – strony od 56 do 60 i 85 protokołu kontroli.

D. Wykorzystania dotacji.

Ustalono, że osoba prowadząca rozliczyła kwotę 1.664.079,77 zł, która stanowi dotację niewykorzystaną, w tym:

- 1) kwotę 716.076,07 zł w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2021”, która nie została udokumentowana – strony 62, 63 i 85 protokołu kontroli,
- 2) kwotę 69.610,08 zł w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego oraz uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz uczniów oddziałów integracyjnych otrzymanych w roku 2021”, która nie została udokumentowana - strony 64 i 85 protokołu kontroli,
- 3) kwotę 878.393,62 zł w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2021”, w tym:
 - a) kwotę 877.252,64 zł, dla której nie udokumentowano wydatków – strony od 66 do 69 protokołu kontroli.

Nadmienić również należy, że kwota ta obejmuje zakupy na łączną kwotę 714.530,68 zł, które nie dotyczyły zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej, określonych w art. 35 ust. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, w tym:

 - usługi naprawy dachu na kwotę 54.366,00 zł, która prowadzona była przed uzyskaniem przez osobę prowadzącą zezwolenia na założenie publicznego przedszkola oraz faktycznym rozpoczęciem jego działalności – strony od 70 do 71 protokołu kontroli,
 - traktorka ogrodowego wraz z deflektorem na łączną kwotę 11.879,39 zł, stanowiących pozostały środek trwały o wartości przekraczającej dopuszczalną wielkość określoną w art. 35 ust. 1 pkt 2 lit. e) ustawy o finansowaniu zadań oświatowych – strony od 71 do 73 protokołu kontroli,
 - wynagrodzeń z tytułu umów zawartych z obcokrajowcami na łączną kwotę 152.000,00 zł, dla których nie udokumentowano, że prace zostały faktycznie wykonane na rzecz Przedszkola – strony od 73 do 75 protokołu kontroli,
 - wynagrodzeń z tytułu kontraktów menadżerskich na łączną kwotę 240.000,00 zł zawartych na pełnienie funkcji menadżera, to jest stanowiska nieprzewidzianego w Statutach Przedszkola oraz na realizację zadań przypisanych w Statutach dyrektorowi Przedszkola i nauczycielom, dla których nie udokumentowano, że zadania określone w kontraktach zostały faktycznie wykonane – strony od 75 do 78 protokołu kontroli,

- kary pieniężnej za usunięcie drzew z nieruchomości przy ul. Cynamonowej na kwotę 233.171,11 zł, która nie dotyczyła działalności Przedszkola – strony od 78 do 79 protokołu kontroli,
 - betonu na kwotę 546,12 zł, którego zakup dotyczył innej lokalizacji niż Przedszkole – strona 79 protokołu kontroli,
 - materiałów budowlanych i usług, w tym betonu w ilości 600 kg oraz elementów do budowy ogrodzenia dla Przedszkola na łączną kwotę 4.548,09 zł, które stanowiły zakup majątkowy – strony od 80 do 81 protokołu kontroli,
 - książek wraz z kartą rabatową na łączną kwotę 323,25 zł, które stanowiły serię książek adresowanych dla młodzieży i dorosłych i nie dotyczyły działalności Przedszkola – strona 81 protokołu kontroli,
 - usług telekomunikacyjnych - internet na łączną kwotę 780,00 zł, dla których nie udokumentowano, że dotyczyły działalności Przedszkola – strona 82 protokołu kontroli,
 - usługi pomocy prawnej na kwotę 5.658,00 zł związanej z nałożoną karą pieniężną w związku z wycinką drzew pod budowę Przedszkola, która nie dotyczyła działalności Przedszkola – strony od 82 do 83 protokołu kontroli,
 - telewizora na kwotę 11.258,72 zł, który nie dotyczył działalności Przedszkola – strony od 83 do 85 protokołu kontroli.
- b) kwotę 1.140,98 zł opłaconą kartą podarunkową, która nie generowała rozchodu środków pieniężnych – strony 66 i 85 protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 251 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dotacja w kwocie ogółem 1.664.079,77 zł podlega zwrotowi do budżetu.

Ponadto kontrola wykazała, że osoba prowadząca między innymi:

- 1) w Statutach Przedszkola Huguś obowiązującym od dnia 1 września 2020 r. i Przedszkola „LiPi” z dnia 1 listopada 2020 r. i z dnia 1 września 2021 r. nie zamieściła zapisów dotyczących organizacji wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci, co jest wymagane art. 102 ust. 1 pkt 9 ustawy z 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 910 ze zm. i Dz. U. z 2021 poz. 1082 ze zm.) – strony 11 i 52 protokołu kontroli,
- 2) w umowach o świadczenie usług w Przedszkolu Huguś wskazała 5 konkretnych bezpłatnych godzin w zakresie nauczania i opieki od godziny 7:00 do 12:00 lub od godziny 8:00 do 13:00, a w Przedszkolu „LiPi” od godziny 8:00 do 13:00, czym naruszone zapisy uchwały nr L/1187/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 11 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki oraz wysokości opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych prowadzonych przez gminę ze

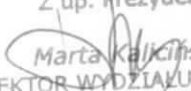
- zm. (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z dnia 19 stycznia 2018 r. poz. 336 i z dnia 24 maja 2019 r. poz. 3429) – strona 19 protokołu kontroli,
- 3) wykazała w Systemie dotyczącym Przedszkola „LiPi” za miesiące od września do grudnia 2021 r. dane osobowe 11 dzieci, które zawierały błędny adres zamieszkania, imię lub nazwisko – strona 59 protokołu kontroli.

Na podstawie § 5 ust. 15 uchwały dotacyjnej zobowiązuję do:

1. Prowadzenia wczesnego wspomagania rozwoju dziecka oraz kształcenia specjalnego, a także prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Prawidłowego i rzetelnego sporządzania „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów” oraz wykazywania danych uczniów w ODPN.
3. Pobierania i wykorzystania dotacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. Zawierania w umowach o świadczenie usług zapisów dotyczących bezpłatnych godzin w zakresie nauczania i opieki, zgodnych z obowiązującą uchwałą.

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

Ponadto informuję, że w sprawie zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, niewykorzystanej i wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, zostaną wszczęte postępowania administracyjne.

Z up. Prezydenta

Marta Kalkińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor Departamentu Edukacji UMW

Pismo przygotowano zgodnie z wymaganiami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.