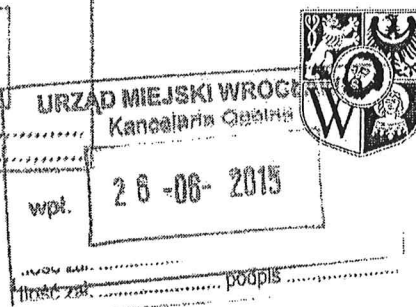
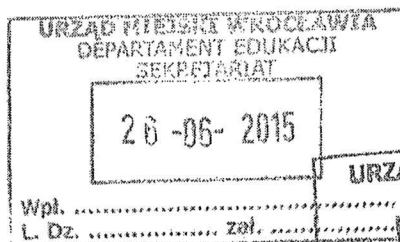


Prezydent Wrocławia

urząd  
miejski  
wrocławia



Pani  
Beata Borowiecka

ul. [REDACTED]

WKN-KF.1711.61.2014  
00037082/2015/W

Wrocław, 24 czerwca 2015 r.

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 5 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r., w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności liczby dzieci w niepublicznym punkcie przedszkolnym „Złote Przedszkole na Złotnikach”, ujętych w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”, o których mowa w § 7 uchwały nr XXXV/1165/09 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 18.06.2009 r. ze zm. i w § 3 ust. 1 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 11.07.2013 r. ze zm., ze stanem faktycznym oraz prawidłowości wykorzystania dotacji podmiotowej zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (j.t. Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, ze zm.), za 2013 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.61.2014, do którego osoba prowadząca punkt przedszkolny wniosła zastrzeżenia pismami z dnia 03.04.2015 r., 14.04.2015 r. i 17.04.2015 r. W wyniku analizy złożonych zastrzeżeń, częściowo uznano ich zasadność i dokonano zmian w treści protokołu kontroli.

Stwierdzono, że w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2013” złożonym w UMW w dniu 05.02.2015 r. osoba prowadząca punkt przedszkolny prawidłowo wykazała kwotę dotacji niewykorzystanej do dnia 31.12.2013 r., tj. 12.538,75 zł. Ustalono ponadto, że dotacja w kwocie 1.069,06 zł została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty, tj. na sfinansowanie wydatków dotyczących usług księgowych. Przedmiotowe usługi wykonywane były na podstawie umowy zlecenia na prowadzenie podatkowej księgi przychodów i rozchodów Złotnickiego Centrum Edukacyjnego. Zapewnienie obsługi finansowo-księgowej, stosownie do art. 5 ust. 7 pkt 3 ustawy o systemie oświaty, należy do obowiązków organu prowadzącego.

Wydział Kontroli  
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław  
tel. +48 71 77 72 35  
fax +48 71 77 72 34  
wkn@um.wroc.pl  
www.wroclaw.pl

W pozostałym zakresie objętym kontrolą, nieprawidłowości nie stwierdzono.

Wobec powyższego rozliczenie wykorzystania dotacji za 2013 r. przedstawia się następująco:

|    |                                                                                                                                         |               |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. | Dotacja należna                                                                                                                         | 139.600,81 zł |
| 2. | Rozliczenie dotacji:                                                                                                                    |               |
|    | a) według osoby prowadzącej:                                                                                                            |               |
|    | - kwota dotacji wykorzystanej zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty                                                       | 127.062,06 zł |
|    | - kwota dotacji niewykorzystanej do dnia 31.12.2013 r. podlegającej zwrotowi                                                            | 12.538,75 zł  |
|    | b) według kontroli:                                                                                                                     |               |
|    | - kwota dotacji wykorzystanej na cele określone w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty                                             | 125.993,00 zł |
|    | - kwota dotacji niewykorzystanej do dnia 31.12.2013 r. podlegającej zwrotowi                                                            | 12.538,75 zł  |
|    | - kwota dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty, podlegającej zwrotowi | 1.069,06 zł   |

Na podstawie § 5 ust. 13 uchwały Nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r. ze zm., w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, zobowiązuję do wydatkowania dotacji na cele zgodne z art. 90 ust. 3d ww. ustawy o systemie oświaty.

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Ponadto informuję, że w sprawie zwrotu kwoty 1.069,06 zł dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, zostanie wszczęte postępowanie administracyjne.

Z up. Prezydenta  
*Marta Kalfinowska*  
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski – Dyrektor Departamentu Edukacji UMW
2. WKN - aa