



Akademia Twórczego
Rozwoju Sp. z o.o.

Osoba prowadząca
Punkt Przedszkolny „Mali Odkrywcy”
Akademia Twórczego Rozwoju

ul. Azaliowa 20
51-252 Wrocław

Wrocław, 5 sierpnia 2016 r.

WKN-KF.1711.5.2016
00058288/2016/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 6 uchwały nr XVIII/347/15 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 26.11.2015 r., w sprawie dotacji udzielanych publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie za 2015 r.:

- prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty,
- zgodności liczby uczniów w Punkcie Przedszkolnym, ujętych w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”, o których mowa w § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r. ze zm., ze stanem faktycznym,
- prawidłowości prowadzenia dokumentacji szkolnej zgodnie z § 12 rozporządzenia MEN z dnia 31.08.2010 r. w sprawie rodzajów innych form wychowania przedszkolnego (...).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.5.2016, do którego osoba prowadząca wniosła zastrzeżenia pismem z dnia 06.06.2016 r. W wyniku analizy złożonych zastrzeżeń uznano ich zasadność i dokonano zmian w treści protokołu kontroli.

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole ustalono, że w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów” za maj, wrzesień i październik zawyżono łącznie o 4 liczbę dzieci w stosunku do stanu faktycznego, czym naruszono § 3 ust.1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r., wskutek czego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 1.311,87 zł, str. 6-7 protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) dotacje pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami.

Przeprowadzona kontrola wykazała ponadto nieprawidłowości, które nie miały wpływu na rozliczenie dotacji, tj.:

- dzienniki zajęć nie zawierały wszystkich informacji wymaganych § 12 ust. 2 rozporządzenia MEN z dnia 31.08.2010 r. w sprawie rodzajów innych form wychowania przedszkolnego (...) (Dz. U. Nr 161, poz. 1080 ze zm.),
- stwierdzono przypadki nieterminowego składania „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)” tj. z opóźnieniem od 1 do 7 dni, czym naruszono § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r. oraz przypadek nieprawidłowego wykazania w ODPN danych dziecka.

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wobec powyższego rozliczenie wykorzystania dotacji za 2015 r. przedstawia się następująco:

1. Dotacja otrzymana	66.399,62 zł
2. Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości	1.311,87 zł
3. Dotacja należna (1-2)	65.087,75 zł
4. Dotacja należna wykorzystana na cele określone w art. 90 ust. 3d uoso	65.087,75 zł
5. Kwota dotacji do zwrotu	1.311,87 zł

Na podstawie § 6 ust. 15 uchwały nr XVIII/347/15 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 26.11.2015 r., w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zobowiązuję do:

1. Prawidłowego i rzetelnego sporządzania oraz terminowego składania „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”.
2. Rejestrowania w programie komputerowym ODPN prawidłowych danych o uczniach.
3. Prowadzenia dzienników zajęć zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 1.311,87 zł dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, zostanie wszczęte postępowanie administracyjne.


Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski – Dyrektor Departamentu Edukacji UMW
2. a/a