



Pani
Alicja Mioduszevska

Osoba prowadząca
niepubliczny punkt przedszkolny
„Piastusiowa Chatka”
ul. Pilczycka 25
54-151 Wrocław

Wrocław, 13 marca 2017 r.

WKN-KF.1711.1.2017
00018397/2017/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 6 uchwały nr XXXI/640/16 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 20.10.2016 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 2014 r. prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.1.2017, podpisanym przez osobę prowadzącą punkt przedszkolny w dniu 10.02.2017 r.

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji ustalono, że w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”:

- za grudzień ujęto dziecko, które nie mogło zostać objęte wychowaniem przedszkolnym, ponieważ nie osiągnęło, wskazanego w art. 14 ust. 1b ustawy o systemie oświaty, wieku 2,5 lat,
- za luty, wrzesień, październik i listopad ujęto łącznie 10 dzieci, które na dzień składania „Informacji miesięcznej (...)” nie uczęszczały do punktu przedszkolnego,

czym naruszono § 3 ust. 1 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 11.07.2013 r. oraz § 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 3.551,59 zł, str. 6-7 protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych dotacje pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami.

Przeprowadzona kontrola wykazała ponadto nieprawidłowości, które nie miały wpływu na rozliczenie dotacji, a polegały na:

- w 11 przypadkach nieterminowym składaniu „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)” tj. z opóźnieniem od 1 do 6 dni, czym naruszono § 3 ust. 1 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia oraz § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia, str. 5 protokołu kontroli,
- nieterminowym złożeniu „Rozliczenia dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2014”, tj. z 3 dniowym opóźnieniem, czym naruszono § 4 ust. 2 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia, str. 8 protokołu kontroli,
- w kilku przypadkach nieprawidłowym podaniu danych dzieci w bazie ODPN, str. 8 protokołu kontroli,
- nieuwjęciu w „Miesięcznych wykazach uczniów” dołączanych do „Informacji miesięcznych (...)”, za okres od września do grudnia dziecka, które było mieszkańcem innej gminy, czym naruszono § 3 ust. 7 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia oraz § 3 ust. 7 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia, str. 8 protokołu kontroli.

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wobec powyższego rozliczenie dotacji otrzymanej w 2014 r. przedstawia się następująco:

1. Dotacja otrzymana	244.186,21 zł
2. Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości	3.551,59 zł
3. Dotacja należna (1-2)	240.634,62 zł
4. Dotacja należna wykorzystana na cele określone w art. 90 ust. 3d uoso	240.634,62 zł
5. Kwota dotacji do zwrotu	3.551,59 zł

Na podstawie § 6 ust. 15 uchwały nr XXXI/640/16 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 20.10.2016 r., w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zobowiązuję do:

1. Rzetelnego sporządzania oraz terminowego składania informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów.
2. Terminowego składania rocznego rozliczenia otrzymanych dotacji podmiotowych.
3. Skorygowania błędnie wykazanych danych o dzieciach oraz prawidłowego ich rejestrowania w programie komputerowym ODPN.
4. Skorygowania błędnie złożonych „Miesięcznych wykazów uczniów” dołączanych do „Informacji miesięcznych (...)”.

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 3.551,59 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