



PREZYDENT MIASTA ZIELONA GÓRA

ul. Podgórna 22
65- 424 Zielona Góra

Zielona Góra, 6 lutego 2014 r.

DP-AD-II.1711.10.2013
RISS 2552837

Pani/Pan

Niepubliczne Przedszkole
„Jacek i Agatka”
ul. Zachodnia 61
65-552 Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Audytu w Departamencie Prezydenta Miasta Zielona Góra, działając na podstawie art. 90 ust. 3e i 3f ustawy z dnia 7 września 1991 r. o *systemie oświaty* (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 - tekst jednolity z późn. zm.), przeprowadziło w terminie od 23.09.2013 r. do 06.12.2013 r. kontrolę w Niepublicznym Przedszkolu „Jacek i Agatka” w Zielonej Górze przy ulicy Zachodniej 61, zwanym w dalszej części wystąpienia Przedszkolem. Kontrolą objęto wykorzystanie środków pochodzących z dotacji udzielonej z budżetu Miasta Zielona Góra na realizację zadań Przedszkola w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole z kontroli znak: DP-AD-II.1711.10.2013 RISS 2416812, podpisanym w dniu 13.12.2013 r., przekazuję Państwu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W 2012 roku Przedszkole otrzymało z budżetu Miasta Zielona Góra dotację w łącznej kwocie 1.522.627,00 zł oraz w dniu 2 stycznia 2013 r. wyrównanie w wysokości 82.805,00 zł. W sumie Przedszkole otrzymało dotację w wysokości 1.605.432,00 zł, tj. za mało o kwotę 289,92 zł w stosunku do kwoty dotacji należnej wynoszącej 1.605.721,92 zł, która została obliczona dla sumy 3.624 dzieci podanej w rozliczeniu dotacji.

Według dokonanych ustaleń z dotacji otrzymanej w 2012 roku w wysokości 1.522.627,00 zł Przedszkole wydatkowało kwotę 1.512.092,45 zł na dofinansowanie realizacji zadań przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej z przeznaczeniem na wydatki bieżące zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy o *systemie oświaty*. Natomiast pozostała kwota dotacji w wysokości 10.534,55 zł została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem określonym ww. przepisem.

Rozliczone wydatki w łącznej kwocie 10.534,55 zł zostały poniesione na:

- abonament RTV za okres od kwietnia do lipca 2010 roku w wysokości 68,00 zł,
- odsetki za nieterminową opłatę za gaz dotyczące marca i lipca 2011 roku w wysokości 9,00 zł,

- usługę księgową za miesiąc luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec, lipiec, sierpień, wrzesień i październik 2012 roku w wysokości 9.409,69 zł,
- ogłoszenie w internetowej książce teleadresowej w wysokości 861,00 zł,
- wynagrodzenie w związku ze zleceniem prowadzenia sprawy zgodnie z umową zlecenia (o zapłatę przeciwko) w wysokości 123,00 zł,
- zakup obwolut wydanych na potrzeby sekretariatu w wysokości 46,86 zł,
- opłata skarbową za zaświadczenie (zgodn. z planem ul. Szosa Kisielińska) w wysokości 17,00 zł.

Kwota w wysokości 10.534,55 zł, zgodnie z art. 252 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 – tekst jednolity z późn. zm.), podlega zwrotowi do budżetu, ponieważ stanowi dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem.

Ponadto stwierdzono inne uchybienia nieskutkujące zwrotem dotacji do budżetu Miasta:

- złożenie siedmiu miesięcznych rozliczeń dotacji po terminie określonym w § 6 ust. 2 i 3 uchwały nr XXXVII/510/08 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 30 grudnia 2008 r. *w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji przedszkolom, szkołom i placówkom prowadzonym przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż Miasto Zielona Góra* zmienionej uchwałą nr XLIX/632/09 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 30 czerwca 2009 r.

W związku z powyższym polecam:

1. W terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego zwrócić na rachunek budżetu Miasta nr 98 1020 5402 0000 0702 0027 6634 kwotę 10.534,55 zł wraz z odsetkami naliczonymi zgodnie z przepisami art. 252 ust. 6 pkt 1 ustawy *o finansach publicznych*.
2. Wykorzystywać dotację wyłącznie na dofinansowanie realizacji zadań Przedszkola w zakresie określonym w art. 90 ust. 3d ustawy *o systemie oświaty*, mając na uwadze, że nieprzestrzeganie tego obowiązku skutkuje zwrotem dotacji do budżetu Miasta.
3. Rozliczenia z wykorzystania dotacji składać w terminach określonych w uchwale *w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji przedszkolom, szkołom i placówkom prowadzonym przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż Miasto Zielona Góra*.

Proszę w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego poinformować mnie o sposobie realizacji powyższych zaleceń.

w z. Prezydenta Miasta

mgr inż. Krzysztof Kaliszuk
I Zastępca Prezydenta

Otrzymują do wiadomości:

1. Pani Wioleta Haręźlak - Zastępca Prezydenta Miasta
2. Pani Emilia Wojtuściszyn - Skarbnik Miasta