2

URZĄD MIASTA
ul. Pucka nr 9, 84-240 Reda
tel: 58/678-80-11, fax: 58/678-31-24

Reda, 2013-06-13

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŹNEJ PRZEPROWADZONEJ W DNIACH 11.06.2013 r. – 13.06.2013 r.

PODMIOT KONTROLOWANY: Niepubliczne Przedszkole „Przy Parku", ul. Łąkowa 27, 84-240 Reda

PRZEDMIOT KONTROLI: kontrola w zakresie liczby dzieci w okresie od stycznia do grudnia 2012 r. stanowiącej podstawę udzielania dotacji przedszkolu niepublicznemu zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Redzie Nr XLVI/400/2010 z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie określenia szczegółowego trybu udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym szkołom podstawowym, gimnazjom, przedszkolom i oddziałom przedszkolnym przy szkołach podstawowych, zespołom wychowania przedszkolnego i punktom przedszkolnym z terenu Gminy Miasta Redy.

Kontrolę z upoważnienia Burmistrza Miasta przeprowadzili:
1. P. G. ... – inspektor ds. Oświaty, Kultury, Sportu i Zdrowia Urzędu Miasta w Redzie
2. A. D. – inspektor ds. ekonomiczno-finansowych w sprawach oświaty Urzędu Miasta w Redzie

Kontroli dokonano w obecności:
1. R. K. dyrektor przedszkola
2. H. D. – sekretarza przedszkola
3. F. H. - głównej księgowej

Osoby wymienione powyżej jednocześnie udzielały wyjaśnień i odpowiedzi na zapytania kontrolujących. Podczas kontroli ustalono, iż rekrutacja do przedszkola odbywa się na podstawie dokumentu pn. „ karta zgłoszenia dziecka do przedszkola na rok szkolny ....." zwanej dalej w protokole „kartą". Rodzice / opiekunowie prawni dzieci przyjętych na dany rok szkolny do przedszkola podpisują dokument zwany „Warunkami pobytu i odpłatności", które kontrolujący otrzymali do wglądu.

Kontrolą objęto miesiące : styczeń 2012 r. – grudzień 2012 r.

abela nr 1. Przedstawia okresy na które zostały zawarte umowy z rodzicami wymieniony dzieci oraz miesiące w których powinna być naliczona dotacja na dziecko:

l.p	Nazwisko	DOTACJE 2012												
		Data urodzenia	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1	A. Z.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	F. Z.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3	H. J.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
4	K. K	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1				
5	K. O.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1				

od października skreślona

6	K.O	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1							
7	M.P.	(--.)	1	1	1	1	1	1	1	1							
8	M.L.	(-.)	1	1													od marca skreślona
9	M.P.	(-.)	1	1													od marca skreślona
10	M.T.	(--.)	1	1	1	1	1	1	1	1							
11	P.P.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
12	R.M.	(--.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
13	R.F.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
14	R.L.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
15	R.K.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
16	R.N.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
17	R.I.	(-..)	1	1	1												od kwietnia nie chodzi
18	S.C.	(-.-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
19	S.K.	(-.-)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
20	Sz.B.	(---.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
21	S.A.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
22	S.Sz.	(---.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
23	Z.A.	(--.)	1								1	1	1	1			od lutego wykreślona
24	Z.K.	(---)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
25	B.D.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
26	A.N.	(-.)	1	1													
27	J.J.	(.---)			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			od marca
28	K.M.	(-.-)			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			od marca
29	K.A.	(-.-)				1	1	1	1	1	1	1	1	1			od kwietnia
30	Ch.A.	(-..)				1	1	1	1	1	1	1	1	1			od kwietnia
31	K.J.	(-..)					1	1	1	1							od maja
32	B.A.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
33	B.O.	(-.-)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
34	Ch.R.	(-.-)	1	1	1	1	1	1	1	1							

35	D.J.	(- .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
36	F.M.	(- -)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
37	F.V.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
38	G.L.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
39	H.K.	(. .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
40	J.H.	(- ..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
41	K.B.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
42	K.N.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1						
43	K.K.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
44	K.D.	(--.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
45	L.M.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
46	L.Sz.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1						
47	Ł.K.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
48	P.J.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1				1	w dzienniku od 1.12.2012
49	P.Z.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
50	B.B.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
51	M.O.	(-..)	1	1											od marca skreślony
52	K.K.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1						
53	K.K(2)	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1						
54	R.J.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
55	J.C.	(-..)			1	1	1	1	1	1					od marca
56	Sz.A.	(-.)				1	1	1	1	1	1	1	1	1		
57	Sz.E.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
58	J.W.	(-..)						1	1	1					od czerwca	
59	A.Z.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
60	Ba.K.	(-.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
61	B.Sz.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
62	B.M.	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
63	B.M(2)	(-..)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		

64	B. O.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
65	C. D.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
66	D. A	(. . .)	1	1	1											do marca
67	K. K.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
68	K. F	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
69	K. A	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1						
70	K. A (2)	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
71	K. M	(. . .)	1													tylko styczeń
72	K. A.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1						
73	K. F	(. . .)	1	1												
74	K. Z.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
75	S. F	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
76	L. A.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1						
77	S. A	(. . .)	1	1	1	1										do kwietnia
78	P. P.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
79	P. A.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
80	P. Z.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
81	S. L.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
82	W. P.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
83	Z. Y.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
84	A. A.	(. . .)	1													
85	B. Z.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
86	CH. Y.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
87	Ch. L.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
88	D. Y.	(. . .)	1	1	1	1										do kwietnia
89	D. M.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
90	G. P.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
91	G. M.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
92	G. M.	(. . .)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		

93	H.J.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
94	K.T.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
95	K.J.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
96	N.K.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
97	P.M.		1	1	1	1	1	1	1	1								
98	P.O.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
99	R.B.		1	1	1	1									do kwietnia			
100	S.Sz.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
101	S.F.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
102	T.M.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
103	W.T.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
104	W.W.		1	1	1	1	1	1	1	1								
105	W.A.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
106	M.O.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
107	F.A.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
108	B.T		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
	-																	
110	A.M.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
111	M.B.		1	1	1	1	1	1	1	1								
112	D.P.		1	1	1	1	1	1	1	1								
113	G.M.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
114	G.A.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
115	G.T.		1	1	1	1	1	1	1	1								
116	J.F.		1	1	1	1	1	1	1	1								
117	K.K.		1	1	1	1	1	1	1	1								
118	K.M.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
119	K.M		1	1	1	1	1	1	1	1								
120	K.G.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
121	K.J.		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				

122	Ł K ...	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1						
123	M. J.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
124	M. K(2)	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1						
125	M. J(2)	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
126	M. O	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1						
127	P. D	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
128	R. M.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1						
129	Ś. A.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
130	U. O.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
131	W. J.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1						
132	W. Z.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
133	W. K	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
134	Z. P.	(...)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
135	B. O.	(...)									1	1	1	1		
136	B. M	(...)									1	1	1	1		
137	B. Z.	(...)									1	1	1	1		
138	B. A.	(...)									1	1	1	1		
139	F. D.	(...)									1	1	1	1		
140	F. D(2)	(...)									1	1	1	1		
141	G. P.	(...)									1	1	1	1		
												1	1	1		
143	G. W.	(...)									1	1	1	1		
144	K. O.	(...)									1	1	1	1		
145	K. W.	(...)									1	1	1	1		
146	K. P.	(...)									1	1	1	1		
147	K. F.	(...)									1	1	1	1		
148	K. W(2)	(...)									1	1	1	1		
149	K. B.	(...)									1	1	1	1		

150	K.M.	(...)										1	1	1	1		
151	K.M(2)	(...)										1	1	1	1		
152	K.Sz.	(...)										1	1	1	1		
153	K.M.(3)	(...)										1	1	1	1		
154	L.M.	(...)										1	1	1	1		
155	M.K.	(...)										1	1	1	1		
156	S.L.	(...)										1	1	1	1		
157	Sz.M.	(...)										1	1	1	1		
158	W.K.	(...)										1	1	1	1		
159	W.M.	(...)										1	1	1	1		
160	W.Y	(...)										1	1	1	1		
161	W.M(2)	(...)										1	1	1	1		
162	W.Y(2)	(...)										1	1	1	1		
163	Y.M	(...)										1	1	1	1		
164	M.P.	(...)										1	1	1	1		
165	N.T.	(...)										1	1	1	1		
166	S.M.	(...)										1	1	1	1		
167	Ch.D.	(...)										1	1	1	1		
168	G.S.	(...)										1	1	1	1		
169	K.A.	(...)										1	1	1	1		
170	Sz.A.	(...)										1	1	1	1		
171	W.A.	(...)										1	1	1	1		
172	W.A.	(...)										1	1	1	1		
		(...)											1	1	1	karta [illegible]	
174	M.K.	(...)												1	1	od 1.11.2012	
175	M.O.	(...)										1	1	1	1		
176	A.W.	(...)										1	1	1	1		
177	M.F.	(...)										1	1	1	1		
178	S.J.	(...)											1	1	1	w dzienniku od X/2012 karta 20.04.2012	

179	Fr. S.	31.07.2008												w dzienniku od 1.02.2013
180	Ka M.	08.09.2009												w dzienniku od marca 2013
	Liczba dzieci w m-cach		125	122	120	121	119	121	115	115	132	134	135	136
	dzieci wykazane do dotacji		125	122	120	121	120	121	115	115	134	134	135	136
	różnica		0	0	0	0	-1	0	0	0	-2	0	0	0

Tabela nr 2. Przedstawia rozliczenie dotacji wg ilości dzieci zgłoszonych do dotacji i wg faktycznej ilości dzieci wynikającej z podpisanych umów z rodzicami.

Miesiąc	Ilość dzieci zgłoszonych do dotacji	Ilość dzieci wg umów	Wysokość należnej dotacji wg umów	Wysokość dotacji przekazanej przez Urząd Miasta w Redzie	Rubryka 2-3	Rubryka 4-5
1	2	3	4	5	6	7
I/2012	125	125	47095,00	47095,00	-	-
II/2012	122	122	45964,72	45964,72	-	-
III/2012	120	120	45211,20	45211,20	-	-
IV/2012	121	121	45587,96	45587,96	-	-
V/2012	120	119	44834,44	45211,20	-1	-376,76
VI/2012	121	121	45587,96	45587,96	-	-
VII/2012	115	115	43327,40	43327,40	-	-
VIII/2012	115	115	43327,40	43327,40	-	-
IX/2012	134	132	50982,66	51736,18	-2	-753,52
X/2012	134	134	51736,18	51736,18	-	-
XI/2012	135	135	52112,94	52112,94	-	-
XII/2012	136	136	52489,70	52489,70	-	-
SUMA			**568 257,56 zł**	**569 387,84 zł**	**-3**	**-1 130,28 zł**

Suma różnic wynikających z rzeczywistej liczby uczęszczających do przedszkola w stosunku do zgłoszonych w comiesięcznych wnioskach o dotacji to łącznie nadwyżka 3 uczniów więcej. Jest to spowodowane przyjęciem dziecka poniżej 2,5 roku życia – H[illegible] W[illegible] ur. [illegible] r. – 30 miesięcy kończy 10.09.2012 r. –do dotacji wskazany od IX/2012 a powinien być od X/2012 r.

Zgodnie z art. 14 ust. 1 i ust. 1 b ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zmianami) wychowanie przedszkolne obejmuje dzieci w wieku 3-6 lat. W szczególnie

uzasadnionych przypadkach dyrektor przedszkola może przyjąć do przedszkola dziecko, które ukończyło 2,5 roku. W/w dziecko nie spełnia tego kryterium i nie może być objęte wypłatą na nie dotacji.
Dwoje dzieci zostało przyjętych po 1 dniu miesiąca – Z. N. – umowa i obecność w dzienniku od dnia (...) i Sz. A. – umowa i obecność w dzienniku od (...) r.
Zgodnie z § 4 ust 1 Uchwały Rady Miejskiej w Redzie nr XLVI/400/2010 z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie określenia szczegółowego trybu udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym szkołom podstawowym, gimnazjom, przedszkolom i oddziałom przedszkolnym przy szkołach podstawowych, zespołom wychowania przedszkolnego i punktom przedszkolnym z terenu Gminy Miasta Redy dzieci te powinny zostać zgłoszone do dotacji od pierwszego dnia następnego miesiąca.

Z przeprowadzonej w Niepublicznym Przedszkolu „Przy Parku" w Redzie wynika, iż dokumentacja jest prowadzona w sposób prawidłowy i z należytą starannością. Kontrolujący stwierdzili, że jednostka dba o to, aby karty przyjęcia do przedszkola jak i warunki pobytu i odpłatności były kompletne, czytelne i wypełnione zgodnie ze stanem faktycznym. Zauważono również, iż prowadzący jednostkę w sposób rzetelny oraz skrupulatny uzupełnia zapisy obecności w Dzienniku zajęć przedszkola na rok szkolny 2011/2012 i 2012/2013. Zwraca się szczególną uwagę na WZOROWY dziennik roku szkolnego 2012/2013 najmłodszej grupy w rzedszkolu. Rezygnacja umowy z usług przedszkola jest rozwiązywana w formie pisemnej z zachowaniem miesięcznego wypowiedzenia. Rozliczenie otrzymanych środków w formie dotacji odbywa się na załączniku nr 3 Uchwały Nr XLVI/400/2010 z dnia 2 marca 2010 r. Środki są wykorzystywane zgodnie z ich przeznaczeniem tzn. na dofinansowanie realizacji zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na co główna księgowa jednostki przedstawiła stosowne dokumenty w formie rachunków, faktur oraz wydruków kalkulacji płac.

Zalecenia pokontrolne:
1. Nie wykazywać do dotacji dzieci poniżej 2,5 roku życia.
2. Umieścić na karcie informację o zakończeniu korzystania z usług przedszkola jeżeli jest ona rozwiązywana inaczej niż w formie wypowiedzenia.

Zwrotu dotacji należy dokonać na nr rachunku bankowego :
KBS (...) z opisem : zwrot nienależnie pobranych dotacji w roku 2012 r. Niepubliczne Przedszkole Przy Pa:ku.

Brak innych uwag.

Na tym protokół zakończono.
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach dla każdej ze stron.

Podpis kontrolujących

Inspektor
mgr A. D.

Inspektor
P G
mgr P. G.

Podpis osób obecnych przy kontroli

DYREKTOR
mgr R. K.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E. H.