

Protokół

Nr 3/ 2012

kontroli : *planowa*

przeprowadzonej :

Prywatne Przedszkole „KROKODYL SCHNAPPI”, ul. Wiejska 3, 58-530 Kowary

przez : *mgr Zygmunt Klimowicz - inspektor d/s kontroli finansowej*

na podstawie upoważnienia *Upoważnienia Burmistrza Miasta Kowar*

Nr 3 z dnia 22.02.2012 r.

Zakres kontroli :

Kontrola sposobu wykorzystania dotacji celowej pod względem rzeczowym i finansowym za 2011 rok zgodnie z zawartą Umową Nr 4/2011r. z dnia 3.01.2011 r.

Okres objęty kontrolą : *2011rok*

Czynności kontrolne prowadzono w dniach od 22.02.2012 r. do 2.03.2012 r.

Dane ogólne :

1. Określenie jednostki :

- forma organizacyjno -prawna :

Prywatne Przedszkole „KROKODYL SCHNAPPI” w Kowarach funkcjonuje od 2009 r.

- podstawa działania (statut , regulamin organizacyjne – aktualność) :

Podstawę działania Prywatnego Przedszkola „KROKODYL SCHNAPPI” w Kowarach przy ul. Wiejskiej 3 jest Wpis do ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Prezydenta Miasta Krakowa pod numerem 1010/2004 oraz Zaświadczenie Nr 1/09 o wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych Gminy Kowary z dnia 03.04.2009 r. Przedszkole dysponuje Numerem Identyfikacji Podatkowej: 677-129-92-76 a także Numerem statystycznym REGON : 357121916 – 00064 .

2. Kierownik jednostki : Właściciel

- Ewa Król - właściciel i pełniąca funkcję od IX.2009 r.

3. Obsługa księgową : Księgowy

- Małgorzata Sikora – Biuro Rachunkowe RACHUBA

4. Kto udzielił informacji w trakcie kontroli i w jakim zakresie :

- Właściciel - Ewa Król - w zakresie organizacyjno -prawnym i niektórych wyjaśnień.

Ustalenia kontroli :

1. Przepisy prawne (w oparciu o które dokonano kontroli) :

- ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn zm.) ,
-
- Uchwała Nr XL/214/09 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 26 maja 2009 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Miejskiej Kowary przez osoby fizyczne lub osoby prawne, inne niż jednostki samorządu terytorialnego.
- Uchwała Nr LXV/302/2010 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Miejskiej Kowary przez osoby fizyczne lub osoby prawne, inne niż jednostki samorządu terytorialnego.
- Umowa Nr 4/2011 r. z dnia 3 stycznia 2011 r. , Aneks nr 1/2010 z dnia 16.09.2010 r.
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity: Dz. U. z 2004 roku Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.).

2. Stan faktyczny :

Kontrolą objęto 100% dowodów księgowych stanowiących załączniki do sprawozdania za 2011 roku.

Na podstawie zawartej umowy Nr 4/2011 r. z dnia 3 stycznia 2011 r, Prywatne Przedszkole „KROKODYL SCHNAPPI” w Kowarach otrzymało dotację na realizację zadania i częściowe pokrycie wydatków bieżących związanych z działalnością dydaktyczną lub opiekuńczo – wychowawczą w okresie 01.01.2011 – 31.12.2011 r. Dotacja przysługuje na każde dziecko w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących na jednego ucznia w przedszkolach samorządowych. Liczba dzieci wykazana w sprawozdaniu stanowi podstawę do ustalenia wysokości dotacji.

W 2011 roku Prywatne Przedszkole „KROKODYL SCHNAPPI” w Kowarach otrzymało dotację dla wykazanych 669 dzieci w wysokości 267 600,00 zł . Ponadto na podstawie zawartej umowy Nr 4/2011 r. z dnia 3 stycznia 2011 r, Aneks nr 1/20110 z dnia 16 września 2011 r. , Prywatne Przedszkole „KROKODYL SCHNAPPI” w Kowarach otrzymało dotację na realizację zadania i częściowe pokrycie wydatków bieżących związanych z dziećmi objętymi wczesnym wspomaganie rozwoju na podstawie opinii psychologiczno-pedagogicznej . W 2011 roku dla 36 dzieci udzielono dotację w wysokości 11 572,44 zł . Powyższe dotacje rozliczono poprzez sporządzenie stosownych sprawozdań.

3. Stwierdzone nieprawidłowości :

A) Dotacja I :

Niezdanie z §1 ust.1 umowy nr 4/2011



Niezdanie z § 4 umowy nr 4/2011

-
-
-
-
-

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowych kwalifikacji rozliczenia dokumentów oraz braku zapłat za przedkładane towary, materiały i usługi, kontrolowana niezwłocznie przedłożyła prawidłowe dokumenty obciążające koszty przedszkola i zgodne z zawartą umową. Dokonaone zmiany i korekty nie wpływają na wielkość rozliczonej dotacji.

B) Dotacja II :

Sprawozdanie złożono dnia 7 marca 2012 r. niezgodnie z § 6 ust.1 Umowy Nr 4/2011 r. z dnia 3 stycznia 2011 r.

W przedłożonych dokumentach źródłowych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykorzystania dotacji .

Po dokonaniu korekty sprawozdania w formie elektronicznej i przedłożeniu go kontrolującemu, kontrolowana zobligowała się do złożenia jegow Urzędzie Miejskim w Kowarach w formie papierowej do dnia 9 marca 2012 r.

Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

4. Integralną część protokołu stanowią załączniki : *nie występują*

Kierownik jednostki – Właściciel - **Ewa Król** został poinformowany o przysługującym mu, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu .

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach , z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce .

W treści protokołu dokonano następujących poprawek : *nie dokonano*

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do:
(określenie zastrzeżeń)
..... / z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do
protokołu.

Kowary, dnia 09.03.2012 r.
(miejscowość)

PRYWATNE PRZEDSIĘWZIĘCIE
"EWA KRÓL S.C. SP. z o.o."
58-650 Kowary, ul. Wesoła 3,
tel./fax 075 718 35 40, 0806 333 760,
NIP 677-120-02-76 REGON 357121010



.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

ORGAN PROWADZĄCY


Ewa Król

.....
(podpis kierownika jednostki)

.....
(podpis kontrolującego – mgr Zygmunt Klimowicz)

