

Jelenia Góra, dnia 27 kwietnia 2023 r.

KN.1711.8.2023

**Pani**  
**Teresa Skulska**  
prowadząca  
**Niepubliczne Przedszkole „Piątka 5”**  
ul. Mickiewicza 19  
58-500 Jelenia Góra

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W Niepublicznym Przedszkolu „Piątka5” w Jeleniej Górze w okresie 3-14.04.2023 r. przeprowadzono kontrolę prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji z budżetu Miasta Jelenia Góra w 2022 r. Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Jeleniej Góry Nr 1911.VIII.2023 z dnia 30.03.2023 r. Szczegółowe ustalenia kontroli zawiera protokół kontroli podpisany w dniu 19.04.2023 r. Do protokołu kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

1. Przedszkole otrzymało z budżetu Miasta Jelenia Góra w 2022 r. dotację w łącznej kwocie 1 205 611,09 zł.
2. Liczba dzieci wykazana w miesięcznych Sprawozdaniach z liczby uczniów w poszczególnych miesiącach była zgodna z liczbą dzieci uprawnionych do dotacji.
3. Dokumentacja prowadzona była w sposób pozwalający na ustalenie rzeczywistej liczby dzieci uczęszczających do Przedszkola w danym miesiącu.
4. Środki dotacji udzielone Przedszkolu zostały wykorzystane na cele związane z dofinansowaniem kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej.
5. W Rozliczeniu wykorzystania dotacji za 2022 rok dla dzieci z orzeczeniem i/lub opinią o potrzebie kształcenia specjalnego, w kategorii kosztów wynagrodzenia nauczycieli wspomagających, podwójnie rozliczono ze środków dotacji na kształcenie specjalne wynagrodzenia za miesiąc październik na łączną kwotę 13 632,12 zł. Przyjęto i uznano wyjaśnienia złożone przez organ prowadzący Przedszkole oraz dokumenty źródłowe potwierdzające poniesione wydatki na ww. kwotę.
6. Na części dokumentów źródłowych, w tym na listach płac, dotyczących operacji gospodarczych sfinansowanych ze środków dotacji na cele kształcenia specjalnego:
  - 1) nie wpisano, iż wydatek lub jego część dotyczy kształcenia specjalnego,
  - 2) nie wpisano kwot poniesionych wydatków lub wpisano inne kwoty niż te, które wynikały ze sporządzonego Rozliczenia wykorzystania dotacji dla dzieci z orzeczeniem i/lub opinią o potrzebie kształcenia specjalnego,
  - 3) nie wskazano jaka część wynagrodzenia nauczycieli jest rozliczana ze środków na kształcenie specjalne,
  - 4) nie umieszczono pieczęci i podpisu podmiotu prowadzącego Przedszkole.



7. W trakcie kontroli podmiot prowadzący Przedszkole uzupełnił brakujące opisy, pieczęcie i podpisy na dokumentach źródłowych i naniósł prawidłowe kwoty poniesionych wydatków.

**W celu wyeliminowania nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli przekazuję do realizacji niniejsze zalecenia:**

1. Prawidłowo sporządzać Rozliczenia wykorzystania dotacji.
2. Na dokumentach źródłowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczych sfinansowanych ze środków dotacji, w szczególności dotyczących kształcenia specjalnego:
  - 1) umieszczać zapis, że wydatek lub jego część dotyczy kształcenia specjalnego,
  - 2) rzetelnie wpisywać kwoty poniesionych wydatków i wykazywać je w Rozliczeniu wykorzystania dotacji,
  - 3) umieszczać pieczęć i podpis podmiotu prowadzącego Przedszkole.

**Przekazując powyższe zalecenia do realizacji proszę o poinformowanie mnie o sposobie ich wykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.**

Prezydent Miasta  
Jeleniej Góry  
/-/  
Jerzy Łuźniak

Sprawę prowadzi:  
Agnieszka Stolecka  
tel. 757546 121  
astolecka@jeleniagora.pl

**Otrzymują:**

1. Pan Daniel Lepieszko – Sekretarz Miasta
2. Pan Jacek Kopeć – Skarbnik Miasta
3. Pan Piotr Iwaniec - Dyrektor Departamentu Edukacji
4. a/a