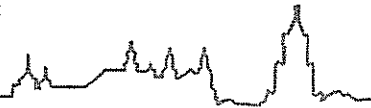




Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2008
FS 5835-53

AK-K-I.1711.24.2014

ul. Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: 81 466 1850, fax: 81 466 1851
e-mail: audyt@lublin.eu, ePUAP: /GminaLublin/skrytka, www.um.lublin.eu

Lublin, dnia 23 października 2014 r.

Otrzymałem dnia 06.10.2014

Patria Sp. z o.o.

20-881 Lublin
Oratoryjna 1

NIP 712-324-45-48 REGON 060611872

Otrzymałem dnia 06.10.2014
Wojciech Szuster

Pan Wojciech Szuster – Prezes
Pan Wojciech Malinowski – Wiceprezes
Patria Sp. z o.o. - organu prowadzącego
Przedszkole Dzwoneczek w Lublinie
ul. Oratoryjna 1, 20-881 Lublin

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 12 ust. 1 uchwały nr 1231/XLVI/2010 Rady Miasta Lublin z dnia 4 listopada 2010 r.¹ Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej „Wydział AK”) przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne. Zawiera ono ocenę wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu miasta Lublin w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2013 r. na realizację zadań Niepublicznego Przedszkola „Dzwoneczek” (dalej „Przedszkole”), określonych w art. 90 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty² (dalej „uso”).

Kontrolę wykorzystania dotacji przeprowadził podinspektor Marek Małyszko z Wydziału AK na podstawie § 10 ust. 1 ww. uchwały, w siedzibie Przedszkola reprezentowanego przez Pana Wojciecha Malinowskiego.

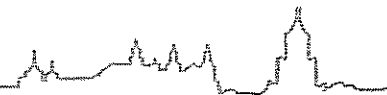
Z ustaleń kontroli opisanych w protokole kontroli podpisanym przez Panów 12 września 2014 r. z uwzględnieniem przedłożonych w dniu 16 września 2014 r. dokumentów, wynika że:

- z otrzymanych z budżetu Miasta Lublin w 2012 i 2013 r. dotacji w łącznej kwocie 833.334,00 zł Przedszkole wydatkowało 832.811,64 zł, zwracając niewykorzystane kwoty dotacji³;
- dotacja została wykorzystana zgodnie z art. 90 ust. 3d uso, tj. na: dofinansowanie realizacji zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.

1 uchwała nr 1231/XLVI/2010 Rady Miasta Lublin z 04.11.2010 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli, szkół, placówek oraz poradni psychologiczno-pedagogicznych na terenie miasta Lublin prowadzonych przez osoby prawne lub fizyczne inne niż jednostka samorządu terytorialnego - Dz. Urz. Woj. Lub. z 2010 r. Nr 153 poz. 2698 ze zm. z 2013 r. (poz. 1722) oraz zmianą z 2014 r. (poz. 2606)

2 j.t. z 2004 r., Dz. U. Nr 256, poz. 2572 ze zm.

3 w 2012 r. Przedszkole otrzymało dotację w kwocie 414.459,00 zł, a wydatkowało 414.224,88 zł (o 234,12 zł mniej), zaś w 2013 r. otrzymało 418.875,00 zł, a wydatkowało 418.586,76 zł (o 288,24 zł mniej). Kwoty niewykorzystanej dotacji zostały zwrócone na rachunek bankowy Urzędu Miasta Lublin.



Powyższych ustaleń Wydział AK dokonał na podstawie:

- rozliczeń wykorzystanej dotacji złożonych do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin;
- ewidencji wydatków rozliczonych z dotacji,
- rachunków, faktur, list płac i dowodów ich zapłaty, dokumentujących wydatki rozliczone z dotacji,
- wyjaśnień, złożonych w trakcie trwania kontroli,
- dodatkowych wyjaśnień i dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków rozliczonych z dotacji w 2012 r., złożonych przez Panów do Wydziału AK w dniu 17 września 2014 r., a nieokazanych w trakcie kontroli. Po szczegółowej analizie dostarczonej dokumentacji Wydział AK uznał 81 z 98 udokumentowanych wydatków na łączną kwotę 28.287,74 zł jako wydatki wykorzystane zgodnie z ww. przepisem uso. Zestawienie uznanych wydatków stanowi załącznik do niniejszego wystąpienia.

W związku z prawidłowym wykorzystaniem dotacji Wydział AK odstępuje od kierowania zaleceń pokontrolnych, zwracając jednak uwagę na nieterminowe płatności dokonywane środkami dotacji. Skontrolowane wydatki w tylko w 2013 r. obejmowały ponad 80 przypadków nieterminowych płatności (od 1 do 27 dni) m.in. za media, zakup materiałów i wyposażenia, książek i pomocy dydaktycznych, składek na ubezpieczenia społeczne. Stosownie do dyspozycji art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁴ Przedszkole jako podmiot wykorzystujący środki publiczne zobowiązane było do przestrzegania zasad ponoszenia wydatków ze środków publicznych wymienionych w art. 44 ust. 3 tej ustawy, w tym do terminowych płatności.

Z up. Prezydenta Miasta Lublin


mgr inż. Anna Morow
Dyrektor
Wydziału Audytu i Kontroli

⁴ j.t. z 2009 r., Dz. U. Nr 157 poz. 1240