



# Prezydent Miasta Lublin



AK-K-I.1711.4.2014

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

Lublin, dnia 4 marca 2014 r.

**Pan Przemysław Czerwonka**  
**prowadzący Przedszkole**  
**Niepubliczne Haguś**



## Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 12 ust. 1 uchwały nr 682/XXVII/2013 Rady Miasta Lublin z dnia 17 stycznia 2013 r.<sup>1</sup> Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej: „Wydział AK”) kieruje do Pana niniejsze wystąpienie pokontrolne. Zawiera ono ocenę wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu miasta Lublin na podstawie art. 90 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty<sup>2</sup> (dalej: „uso”) oraz wymienionej na wstępie uchwały, w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2012 r. na realizację zadań Przedszkola Niepublicznego Haguś w Lublinie (dalej: „Przedszkole”), prowadzonego przez Pana Przemysława Czerwonkę.

Kontrola w tym zakresie została przeprowadzona na podstawie § 10 ust. 1 ww. uchwały Rady Miasta Lublin w siedzibie Przedszkola przy ul. Kuncewiczowej 16-20 w Lublinie przez podinspektora Wydziału AK – Pawła Birutę w dniach od 30 stycznia do 7 lutego 2014 r. Protokół kontroli podpisany został przez Pana w dniu 07.02.2014 r.

Według ustaleń kontroli z dotacji przekazanej z budżetu miasta Lublin w łącznej kwocie 93.551,00 zł w 2013 r. na zadania określone w art. 90 ust. 3d uso (dofinansowanie realizacji zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej – na pokrycie wydatków bieżących) zgodnie z rozliczeniem dotacji złożonym do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin (dalej: „Wydział OW”) Przedszkole wydatkowało 93.550,99 zł. Natomiast pozostała kwota udzielonej dotacji w wysokości 0,41 zł została zwrócona do budżetu miasta Lublin.

<sup>1</sup> uchwała nr 1231/XLVI/2010 Rady Miasta Lublin z dnia 4 listopada 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.

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

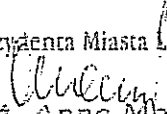


Na potwierdzenie powyższego w toku kontroli okazane zostały dowody źródłowe<sup>3</sup> dokumentujące wydatki rozliczone z dotacji w 2013 r. Dowody wystawione były na Przedszkole i oznaczone informacją o zapłacie z dotacji oraz podpisem dyrektora Przedszkola. Dokumentowały one wypłatę wynagrodzeń i pochodnych, opłaty za media, zakup pomocy edukacyjnych i środków czystości, zapłatę za spektakl w Przedszkolu oraz zwrot nienależnie przyznanej dotacji. Rozliczone z dotacji wydatki dokonywane były przelewami z rachunku bankowego Przedszkola wskazanego w Wydziale OW. Wszystkie wydatki były terminowo zapłacone.

Przeprowadzona kontrola nie wykazała nieprawidłowości, zatem Wydział AK odstępuje od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Wydział AK informuje, że opłaty za prowadzenie rachunków bankowych i za dokonywanie operacji takich jak prowizje za przelewy bankowe, wypłaty gotówki, operacje kartą płatniczą, itp. nie są wydatkami na realizację zadań określonych w art. 90 ust. 3d uso, co oznacza, że nie powinny być finansowane ze środków dotacji udzielonej z budżetu miasta Lublin.

Z up. Prezydenta Miasta Lublin

  
mgr inż. Anna Morow  
Dyrektor  
Wydziału Audytu i Kontroli

<sup>3</sup> umowy o pracę umowy zlecenia, listy płac, rachunki, faktury, deklaracje PIT -4R, PIT-8AR ZUS P DRA, ZUS P RCA;