



Prezydent Miasta Lublin



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

AK-K-I.1711.46.2013

Lublin, dnia 2 kwietnia 2014 r.

Pani Justyna Cholewińska

Przedszkole Prywatne „Motylek”

[REDACTED], [REDACTED]

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”) kieruje niniejsze wystąpienie pokontrolne. Zawiera ono ocenę wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu miasta Lublin w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2012 r. na realizację zadań Przedszkola Prywatnego „Motylek” (dalej „Przedszkole”), określonych w art. 90 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty² („uso”).

Kontrolę wykorzystania dotacji przeprowadził Paweł Birut z Wydziału AK na podstawie § 10 ust. 1 ww. uchwały, w siedzibie Przedszkola reprezentowanego przez Panią [REDACTED] (organ prowadzący oraz dyrektora ds. pedagogicznych) i Panią [REDACTED] (dyrektor ds. administracyjnych – § 9 Statutu Przedszkola).

Według ustaleń kontroli opisanych w protokole kontroli i uwzględnieniu złożonych przez Panią dodatkowych wyjaśnień, w ocenie Wydziału AK **dotacja otrzymana z budżetu miasta Lublin w łącznej kwocie 1.041.352,00 zł (523.284,00 zł w 2011 r. i 518.068,00 zł w 2012 r.) została w całości wykorzystana przez Przedszkole zgodnie z art. 90 ust. 3d uso, tj na dofinansowanie realizacji zadań Przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.**

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,
- dodatkowych wyjaśnień i dokumentów złożonych do Wydziału AK po podpisaniu protokołu kontroli.

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

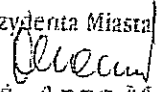


Wydział AK zwraca jednak uwagę na nieterminowe płatności dokonywane środkami dotacji. W latach 2011 – 2012 rozliczono 810 dokumentów opłaconych przelewami, z których aż 60 (7,41%) zostało zapłaconych po terminie płatności od jednego do nawet 80 dni. Stosownie do dyspozycji art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³ 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.

W związku z powyższym polecam dokonywać zapłat ze środków dotacji w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Proszę w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego poinformować o realizacji wniosku pokontrolnego.

Z up. Prezydenta Miasta Lublin


mgr inż. Anna Morow
Dyrektor
Wydziału Audytu i Kontroli

³ j.t. z 2009 r., Dz. U. Nr 157 poz. 1240