



AK-K-I.1711.24.2017

Lublin, 18 września 2017 r.

**Pani**

**Dyrektor Edyta Rzedzicka**

**Przedszkola Niepublicznego „Jeżyk”**

**Ul. Bukowa 15, 20-353 Lublin**

### **Wystąpienie pokontrolne**

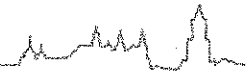
Na podstawie § 9 ust. 1 uchwały nr 600/XXIII/2016 Rady Miasta Lublin z dnia 17 listopada 2016 r.<sup>1</sup> Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej „Wydział AK”) kieruje do Pani niniejsze wystąpienie pokontrolne jako organu prowadzącego Przedszkole Niepubliczne „Jeżyk” (dalej „Przedszkole”). Wystąpienie zawiera ocenę wykorzystania dotacji udzielonej Przedszkolu na podstawie art. 90 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty<sup>2</sup> (dalej „uso”) z budżetu miasta Lublin w 2016 r. na realizację zadań Przedszkola określonych w art. 90 ust 3d uso oraz weryfikacji zgodności wykazanej w latach 2016-2017 liczby uczniów ze stanem faktycznym.

Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Przedszkola przez Grzegorza Tymeckiego – głównego specjalistę z Wydziału AK, na podstawie § 7 ust. 1 ww. uchwały. Szczegółowe ustalenia kontroli zawarto w protokole, podpisanym przez Panią w dniu 17 sierpnia 2017 r.

**Kontrola wykorzystania dotacji wykazała, że Przedszkole prawidłowo i zgodnie z art. 90 ust. 3d uso wydatkowało pełną kwotę otrzymanej w 2016 r. dotacji – łącznie 215.971,77 zł, tj. głównie na wynagrodzenia pracowników z pochodnymi, najem pomieszczeń oraz zakup pomocy dydaktycznych, materiałów i wyposażenia oraz zajęć dydaktycznych dla uczniów.**

**W toku kontroli liczby uczniów Przedszkola w okresie od stycznia 2016 r. do lipca 2017 r. ustalono, że liczba dzieci wykazana przez Przedszkole w miesięcznych informacjach o faktycznej liczbie uczniów miała potwierdzenie w dziennikach zajęć, umowach o świadczenie usług w Przedszkolu zawartych z rodzicami dzieci oraz płatnościami rodziców za czesne i wyżywienie dzieci.**

- 1 Uchwała nr 600/XXIII/2016 Rady Miasta Lublin z dnia 17 listopada 2016 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta Lublin oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania przez jednostki systemu oświaty funkcjonujące na terenie miasta Lublin prowadzone przez osoby prawne lub fizyczne inne, niż miasto Lublin;
- 2 Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (j.t. z 2016 r. Dz. U. poz. 1943 ze zm.);



**W ocenie Wydziału AK dokumentacja związana z kontrolowanym obszarem prowadzona była w sposób wiarygodny, umożliwiający jednoznaczne ustalenie i potwierdzenie stanu faktycznego zarówno wydatkowanych środków z dotacji jak i obecności dzieci w Przedszkolu.**

W związku z prawidłowym wykorzystaniem przez Przedszkole środków dotacji z budżetu miasta Lublin oraz brakiem rozbieżności dokumentacji obecności uczniów w Przedszkolu ze stanem faktycznym, odstępuje się od wydania zaleceń.

**z up. Prezydenta Miasta Lublin  
Dyrektor Wydziału**

  
**Anna Morow**