



LUBLIN 2017
700 LAT
MIASTA

Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2008
FS 583555

ul. Mieczysława Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851
ePUAP: /UMLublin/SkrytkaESP, e-mail: audyt@lublin.eu, www.um.lublin.eu

AK-K-I.1711.54.2017

Lublin, 4 stycznia 2018 r.

*drugi miesiąc 08.01.18.
Zerbu faktur*

Pani Danuta Mikulska

Osoba prowadząca
Przedszkole Niepubliczne „Żaczek”
ul. Maurycego Mochnackiego 20
20-452 Lublin

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 9 ust. 1 uchwały nr 600/XXIII/2016 Rady Miasta Lublin z dnia 17 listopada 2016 r.¹ Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej „Wydział AK”) kieruje do Pani jako organu prowadzącego Przedszkole Niepubliczne „Żaczek” w Lublinie (dalej „Przedszkole”) niniejsze wystąpienie pokontrolne, które jest wynikiem kontroli obejmującej:

- pobranie dotacji z budżetu miasta Lublin w okresie od stycznia 2016 r. do listopada 2017 r., tj. zgodność faktycznej liczby uczniów Przedszkola z ich liczbą wykazaną do dotacji (art. 90 ust. 2b ustawy o systemie oświaty² – dalej „uso”),
- wykorzystanie tej dotacji w 2016 r. na realizację zadań Przedszkola określonych w art. 90 ust. 3d uso, tj. na wydatki bieżące w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.

Kontrolę przeprowadził w siedzibie Przedszkola Mateusz Turko – podinspektor Wydziału AK, na podstawie § 7 ust. 1 ww. uchwały. Protokół kontroli podpisała Pani w dniu 21 grudnia 2017 r.

Wyniki kontroli wykazały, że:

1. Liczba dzieci wykazana do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin w celu pobrania dotacji w miesięcznych informacjach o faktycznej liczbie uczniów, w okresie od stycznia 2016 r. do listopada 2017 r. znajdowała potwierdzenie w dokumentacji Przedszkola, tj. w umowach o świadczenie usług w Przedszkolu zawartych z rodzicami dzieci oraz w dziennikach zajęć.
2. Kontrola wykorzystania dotacji wykazała, że kwota pobranej w 2016 r. dotacji – 441.724,12 zł – została przeznaczona głównie na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, wynajem pomieszczeń, zakup pomocy dydaktycznych, materiałów i wyposażenia oraz zajęcia dla dzieci. Z tej kwoty opłacono wydatki

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 fiz. lub prawne inne niż miasto Lublin – Dz.Urz.Woj.Lub.2016.4687 ze zm.;

2 Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jt. Dz.U. 2017.2198 ze zm.);



niezgodnie przeznaczeniem określonym w art. 90 ust. 3d uso, tj. opłaty bankowe w wysokości **690,83 zł**. Opłaty te nie były związane bezpośrednio z głównym celem działalności Przedszkola, tj. kształceniem, wychowaniem i opieką, a ostatecznym ich beneficjentami nie były dzieci.

W odniesieniu do powyższego dotacja w kwocie **690,83 zł** jako wykorzystana w 2016 r. niezgodnie z przeznaczeniem (art. 252 ust. 5 ustawy o *finansach publicznych*³ dalej „ufp), z mocy art. 252 ust. 1 pkt 1 ufp – podlega zwrotowi do budżetu miasta Lublin (wraz z odsetkami ustalonymi zgodnie z art. 252 ust. 6 ufp).

W związku z powyższym, na podstawie § 9 ust. 1 pkt 3 wymienionej na wstępie uchwały Rady Miasta Lublin informuję o możliwości pisemnego uznania ww. kwoty i dokonania jej zwrotu do budżetu miasta Lublin w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego (rachunek bankowy, na który należy dokonać zwrotu – bank PEKAO SA V O. w Lublinie nr 74 1240 1503 1111 0010 0125 4511).

W przypadku braku zwrotu ww. kwoty dotacji zostanie wszczęte stosowne postępowanie administracyjne w tej sprawie.

Proszę o zawiadomienie we wskazanym wyżej terminie Prezydenta Miasta Lublin – za pośrednictwem Wydziału Audytu i Kontroli – o realizacji ww. wniosku.

z up. Prezydenta Miasta Lublin
Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli


mgr inż. Anna Morow

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Załącznik:

- Zestawienie pozycji składających się na kwotę dotacji wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem.

Do wiadomości:

- 1) Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin,
- 2) a/a.

³ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (jt. Dz.U.2017.2077 ze zm.);