

**LUBLIN**

1918 — 2018

*Inspiruje  
nas wolność*

# Prezydent Miasta Lublin

ISO 9001:2015  
FS 993555ul. 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.1711.32.2018

Lublin, 31 sierpnia 2018 r.

**Pani Ewa Kuszewska**  
**Akademia Rozwoju Dziecka „Dobry Start”**  
- organ prowadzący  
**Klub Dziecięcy „Dobry Start”**  
**ul. Głowackiego 35**  
**20-060 Lublin**

## Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 19 ust. 5 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej „Wydział AK”) kieruje do Pani jako osoby prowadzącej działalność: „Akademia Rozwoju Dziecka „Dobry Start” – Ewa Kuszewska” – organu prowadzącego Klub Dziecięcy „Dobry Start” w Lublinie (dalej „klub dziecięcy”) niniejsze wystąpienie pokontrolne. Zawiera ono wynik kontroli faktycznej liczby uczniów w latach 2017 – 2018, na których klub dziecięcy otrzymał dotacje z budżetu miasta Lublin.

Kontrolę przeprowadziła w siedzibie klubu dziecięcego inspektor Anna Nowak – pracownik Wydziału AK. Protokół z niniejszej kontroli podpisała w dniu 21.06.2018 r. upoważniona przez Panią p. Monika Bielawska.

**W wyniku kontroli liczby dzieci zgłoszonych do dotacji w 2017 r. ustalono, że klub dziecięcy prawidłowo pobierał dotację na 12-16 dzieci w miesiącu (w łącznej kwocie 35.400 zł za rok).**

Skontrolowano m.in. karty zgłoszenia dzieci do klubu dziecięcego, umowy z rodzicami, a także listy obecności. Analiza dokumentacji wykazała w szczególności, że wszystkie dzieci były w wieku od roku do 3 lat i uczęszczały do klubu w miesiącach udzielenia na nie dotacji. Dla wszystkich dzieci zostały zawarte umowy z rodzicami, w których była podana liczba godzin opieki nad dzieckiem oraz kwota czesnego z podziałem na część finansowaną przez rodziców i pokrytą z dotacji celowej udzielonej z budżetu miasta Lublin na opiekę nad dzieckiem<sup>2</sup>.

**Wydział AK stwierdził jednak w toku kontroli uchybienia, które bezpośrednio nie skutkują zwrotem dotacji:**

1. W obowiązujących w 2017 r. i 2018 r. statutach klubu dziecięcego zawarła Pani zapisy nieprecyzyjne i nieadekwatne do rzeczywistej organizacji klubu. Pani pracownik został wskazany w treści jako „osoba prowadząca/kierownik”, podczas gdy był tylko kierownikiem, a także określono, że klub nie prowadzi działalności m.in. w dni ustalone przez dyrektora – statut nie przewidywał powołania stanowiska dyrektora, ani nie zatrudniła Pani osoby na takim stanowisku.

1 Załącznik do zarządzenia nr 680/2010 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28.09.2010 r. w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli (ze zm.);

2 Zgodnie z dyspozycją zawartych z gminą Lublin umów na udzielenie dotacji celowej;



2. Mimo statutowego wymogu<sup>3</sup> złożenia przez rodziców karty zgłoszenia dziecka do klubu, dla jednego dziecka nie przedstawiono takiego dokumentu, karty dla 3 dzieci nie posiadały drugiej strony (z datą i podpisem rodziców), jedna nie została podpisana przez rodziców, zaś na 2 kartach nie podano daty jej złożenia.
3. Na 21 umowach z rodzicami na prowadzenie zajęć muzyczno-dydaktyczno-rozwojowych nie wskazano daty ich zawarcia. Wydział AK nie kwestionuje jednak dotacji udzielonych na te dzieci, z uwagi na podanie przez rodziców dat na kartach zgłoszenia, które nie były późniejsze niż miesiąc wykazania dziecka do dotacji.
4. Nie wzywała Pani rodziców dzieci do zachowania, dla celów dowodowych, formy pisemnej rozwiązywania umów (w szczególności rezygnacji z zajęć przed terminem wskazanym w karcie zgłoszenia), pomimo zawarcia w umowie klauzuli o treści cyt.: „w momencie rezygnacji z zajęć rodzic ma obowiązek rozwiązać umowę w formie pisemnej ze skutkiem od przyszłego miesiąca”.

**W związku z powyższym zalecam:**

1. Dostosować przepisy wewnętrzne obowiązujące w klubie dziecięcym do faktycznej organizacji i działania klubu.
2. Zapewnić większy nadzór nad prawidłowością i zgodnością z wewnętrznymi ustaleniami prowadzenia dokumentacji (kart zgłoszeń i umów z rodzicami) oraz przestrzeganiem obowiązku pisemnego rozwiązywania umów.

Proszę o przesłanie odpowiedzi na ww. zalecenia, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

z up. Prezydenta Miasta Lublin  
Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli

  
mgr inż. Anna Morow

Do wiadomości:

- 1) Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Lublin,
- 2) a/a.

---

<sup>3</sup> Wymogiem ubiegania się o przyjęcie do klubu dziecięcego jest osobiste dostarczenie czytelnie wypełnionej i podpisanej karty zgłoszenia, zgodnej ze wzorem dostępnym w sekretariacie klubu (§ 25 statutow);