



**Pan Bartosz Boreczek**  
**organ prowadzący**  
**Klub Malucha „Kolorowe Kredki”**  
**ul. Gliniana 11A, 20-616 Lublin**

## Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 19 ust. 5 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> kieruje do Pana niniejsze wystąpienie pokontrolne jako organu prowadzącego Klub Malucha „Kolorowe Kredki” (dalej „Klub Malucha”). Jest ono jest wynikiem kontroli obejmującej:

- pobranie dotacji celowej z budżetu gminy Lublin na dofinansowanie opieki nad dziećmi w okresie od stycznia 2016 r. do grudnia 2018 r., tj. potwierdzenie liczby uczniów, na których przekazana została dotacja;
- wykorzystanie tej dotacji w 2017 r. zgodnie z dyspozycją umów na udzielenie dotacji celowej zawartych z gminą Lublin.

Kontrolę przeprowadził Pan Paweł Birut – inspektor z Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin. Protokół kontroli został podpisany w dniu 3 kwietnia 2019 r.

Kontrola liczby dzieci zgłoszonych do dotacji potwierdziła, że Klub Malucha prawidłowo pobrał dotację na dzieci (14 - w styczniu i lutym 2016 r. oraz 15 - od marca 2016 r. do grudnia 2018 r.) w łącznej kwocie 107 600,00 zł. Ustaleń tych dokonano na podstawie kart zgłoszenia dzieci, umów z rodzicami oraz list obecności. Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono ponadto, że wszystkie dzieci były w wieku do 3 lat i uczęszczały do klubu w miesiącach, w których została na nie przyznana dotacja. Dla wszystkich dzieci zostały zawarte umowy z rodzicami, w których podana była liczba godzin opieki nad dzieckiem oraz kwota czesnego z podziałem na część finansowaną przez rodziców i z dotacji celowej udzielonej na podstawie umów z Gminą Lublin.

W wyniku kontroli wydatkowania dotacji celowej w 2017 r. ustalono, iż została ona wykorzystana na wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) osób sprawujących opiekę nad dziećmi zgodnie z postanowieniem ww. umowy na udzielenie dotacji celowej.

Ponadto stwierdzono, iż dzieci wykazywane do dotacji w Klubie Malucha nie były jednocześnie wychowankami Niepublicznego Przedszkola „Kolorowe Kredki” prowadzonego przez ten sam organ, zaś wydatki dotyczyły wyłącznie klubu i nie pokrywały się z wydatkami z dotacji przekazanej Przedszkolu.

Mając powyższe na uwadze odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

**z up. Prezydenta Miasta Lublin**  
**Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli**

**mgr inż. Anna Morow**

Do wiadomości: Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Lublin,

<sup>1</sup> 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.)