

Protokół kontroli

Przeprowadzonej w Punkcie Przedszkolnym w Stębarku zwanym w dalszej treści „Punktem” w temacie prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowej w latach 2014-2015.

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie art. 90 pkt. 3e, 3f i 3 g Ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty. (Dz.U. 1991 Nr 95 poz. 425 z późniejszymi zmianami).

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 7 marca do 10 marca 2016 r. przez upoważnionych pracowników Urzędu Gminy Grunwald (upoważnienie wydane przez Wójta Gminy Grunwald z dnia 11 lutego 2016 roku) w składzie:

1. Waldemar Szydlik-Sekretarz Gminy Grunwald
2. Lucyna Ciesielska-Inspektor Urzędu Gminy Grunwald
3. Kamila Szewczak- Inspektor Urzędu Gminy Grunwald

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania dotacji przedszkolnej oraz sprawozdań, ze szczególnym uwzględnieniem rzetelności danych podawanych przez Punkt w zakresie faktycznej liczby dzieci.

Wyniki kontroli ujęte w niniejszym protokole zostały ustalone na podstawie m.in. dokumentacji finansowej i sprawozdawczej Punktu, dokumentacji przebiegu nauczania, dokumentów potwierdzających orzeczenie o niepełnosprawności . W zakresie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji badaniem objęto dane ujęte w ewidencji księgowej oraz dowody księgowe wydatków bieżących pokrytych z dotacji, w tym m.in. rachunki, faktury, listy płac, umowy oraz wyciągi z rachunku bankowego.

I. Ustalenia ogólne:

Punkt Przedszkolny w Stębarku został wpisany do ewidencji szkół i placówek niepublicznych pod nr 3 w dniu 27 stycznia 2014 roku przez Wójta Gminy Grunwald. Organizację Punktu reguluje Projekt Organizacji Wychowania Przedszkolnego, w którym określono cele i zadania Punktu . W myśl § 1 Statutu organem prowadzącym jest Stowarzyszenie „Pomoc Dzieciom Potrzebującym im. Janiny Pelczarskiej" w Ostródzie.

Punkt zlokalizowany jest w Stębarku, pod numerem 64 b, 14-107 Gierzwałd .
Bazę punktu przedszkolnego stanowią:

- 1) dwie sale dziennego pobytu dzieci,
- 2) szatnia i toaleta dla dzieci,
- 3) pomieszczenia socjalne i toaleta dla pracowników,
- 4) kuchnia z wydzieloną zmywalnią.

II. Prawidłowość podawania liczby dzieci w informacjach przekazywanych Gminie Grunwald od 20.01.2014 roku.

Na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania stwierdzono ,że zajęcia odbywały się w godzinach od 7.30-15.30 .

W grupie 4-latków do punktu przedszkolnego uczęszczało 10 dzieci z rocznika 2010 z następujących miejscowości: Frygnowo, Marcinkowo, , Stębark , Łodwigowo.

8 osób z terenu Gminy Grunwald, 2 osoby z terenu Gminy Dąbrówno -Samin, Marwałd.

Frekwencja z całego roku wyniosła 84%(styczeń-76%, luty 91,5%, marzec 82,38 %, kwiecień 82,77 %, maj 88%, czerwiec 81,05 %, lipiec 83,04%).

Odbyły się następujące zajęcia dodatkowe: rytmika- 2 godz. tygodniowo, j.angielski - 2 godz. tygodniowo, religia-15min. tygodniowo, logopedia- 1,5 godz. tygodniowo.

Dzieci brały udział w następujących wyjazdach :„Fikolandia"- Olsztyn- 9 osób, kino Helios-Olsztyn- 9 osób, Teatr Lalek- Olsztyn -10 osób , ZOO w Gdańsku-10 osób.

Zajęcia trwały do dnia 31.07.2014 roku. Nauczycielem w tej grupie była Pani o inicjałach B.Sz.

W grupie 3-latków zajęcia odbywały się w godzinach od godz.7.30-15.30.

Grupa liczyła 15 osób z rocznika 2011 .6 osób z terenu Gminy Grunwald, 9 osób z terenu Gminy Dąbrówno.

Frekwencja z całego roku wyniosła 86,91%(styczeń-88%, luty 94%, marzec 88,6 %, kwiecień 81,5 %, maj 85,7%, czerwiec 85,6%, lipiec 86,1%).

Odbyły się następujące zajęcia dodatkowe: rytmika-0,5 godz. tygodniowo, j.angielski-0,5godz. tygodniowo, religia-15min. tygodniowo.

Dzieci brały udział w takich samych wyjazdach jak grupa 4-latków.

Zajęcia trwały do dnia 31.07.2014 roku. Nauczycielem w tej grupie była Pani o inicjałach K.W

Rok szkolny 2014/2015 od 1.09.2014-30.06.2015

Grupa 4-latków -10 osób (9 osób z terenu Gminy Grunwald, 1 osoba z terenu Gminy Dąbrówno).Nauczyciel o inicjałach B.Sz.

Zajęcia odbywały się od godziny 7.15-15.15 zgodnie z ramowym rozkładem dnia.

Odbyły się następujące zajęcia dodatkowe :rytmika-2 godz. tygodniowo, j.angielski-2 godz. tygodniowo, religia- 15min. tygodniowo, logopedia- 1 godz. tygodniowo, gimnastyka korekcyjno-kompensacyjna-2 godz. tygodniowo.

Frekwencja:

Wrzesień-88,6%, październik 87,4%, listopad 76,8%, grudzień 82,7%, styczeń 83,5%, luty 79%, marzec 85,9%, kwiecień 76,7%, maj 88,5%, czerwiec 84%, razem 83,96%.

Odbyły się wycieczki do kina, teatru lalek , na basen.

Grupa 5-latków -15 osób (6 osób z terenu Gminy Grunwald, 9 osób z terenu Gminy Dąbrówno).Nauczyciel o inicjałach - K.W i K.D.

Zajęcia odbywały się od godziny 7.30-15.00 zgodnie z ramowym rozkładem dnia.

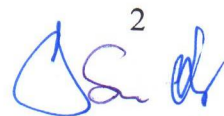
Odbyły się następujące zajęcia dodatkowe: rytmika-2 godz. tygodniowo, j.angielski-2 godz. tygodniowo, religia-15min. tygodniowo, logopedia-1 godz. tygodniowo, gimnastyka korekcyjno-kompensacyjna-2 godz. tygodniowo.

Frekwencja:

Wrzesień-93,4%, październik 89,9%, listopad 84,2%, grudzień 89,3%, styczeń 97%, luty 82%, marzec 85,5%, kwiecień 88,3%, maj 88,3%, czerwiec 84%, razem 87,1%.

Odbyły się wycieczki do kina, teatru lalek , na basen.

Liczba dzieci uczęszczających na zajęcia w Punkcie jest zgodna z liczbą dzieci podawaną w

2


comiesięcznych informacjach składanych przez organ prowadzący.

III. W czasie kontroli przedstawiono następujące umowy:

- Umowa o pracę nr 11/2014 zawarta na czas określony od 1.09.2014 roku do 30.06.2015 roku pomiędzy Panią o inicjałach K.P zatrudnioną jako opiekunka w punkcie przedszkolnym - wykształcenie podstawowe, bez zawodu - wynagrodzenie 2230 zł brutto miesięcznie
 - Umowa-zlecenie Pani o inicjałach D.K zatrudnionej jako nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas od 9.03-31.03.2015 roku.
 - Umowa o pracę nr 3/2014 Pani o inicjałach B.Sz zawarta na czas określony od dnia 20.01.2014 do 31 marca 2017 roku - wynagrodzenie 3300 zł brutto miesięcznie. Aneks do umowy o pracę z dnia 31.08.2015 - zatrudnienie na 7/8 etatu z wynagrodzeniem 2887,50 zł brutto. Premia od dnia 1.03.2015 roku w wysokości 500 zł.
 - Umowa o pracę nr 16/2015 Pani o inicjałach D.K od 1.09.2015 roku do 31 sierpnia 2016 roku - zatrudnienie na 3/4 etatu -2475 zł brutto plus premia 800 zł
 - Umowa o pracę nr 4/2014 Pani o inicjałach K.W. zawarta na czas określony od 20.01.2014-30.06.2015 zatrudnienie na etat nauczyciela przedszkola -3300 zł miesięcznie.
 - Umowa o pracę nr 15/2015, Pani o inicjałach K.P zawarta na czas określony od 1.09.2015 do 31.12.2015 roku zatrudnioną jako opiekunka w punkcie przedszkolnym -wykształcenie podstawowe, bez zawodu -wynagrodzenie 1750 zł brutto miesięcznie.
 - Umowa najmu zawarta z Panem o inicjałach A.Sz dnia 3.11.2013 na czas od 4.11.2013 roku do 31.03.2017 roku, czynsz najmu 1500 zł od dnia 4.11.2013 do 31.12.2013 roku, 2700 zł od dnia 1.01.2014 roku do 30.06.2015 roku, 1 zł brutto od dnia 1.07.2015 roku -31.03.2017 roku oraz pokrycie kosztów mediów, naliczanych na podstawie odrębnych dla wynajmowanego lokalu liczników. Umowa najmu zawiera paragraf dotyczący wymogu zatrudnienia Pani o inicjałach B.Sz żony właściciela lokalu na okres od 1.01.2014 do 31.03.2017 roku z wynagrodzeniem 3300 zł miesięcznie. Najemca obowiązany jest dokonywać na własny koszt remontów bieżących.
- Nie przedstawiono umów osób prowadzących zajęcia dodatkowe.

Wydatki związane z umowami z pracownikami oraz z umową najmu były pokrywane z dotacji Urzędu Gminy Grunwald.

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA EDUKACJI NARODOWEJ z dnia 11 czerwca 2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy określa minimalne wynagrodzenie nauczycieli zatrudnionych w szkołach publicznych

| Poziom wykształcenia | | Stopnie awansu zawodowego | | | |
|----------------------|--|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | nauczyciel stażysta | nauczyciel kontraktowy | nauczyciel mianowany | nauczyciel dyplomowany |
| 1 | Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym | 2265 | 2331 | 2647 | 3109 |
| 2 | Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym | 1993 | 2042 | 2306 | 2707 |
| 3 | Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych | 1759 | 1802 | 2024 | 2366 |
| 4 | Pozostałe wykształcenie | 1513 | 1548 | 1724 | 2006 |

Według rozporządzenia nauczyciele zatrudnieni w niepublicznym punkcie przedszkolnym powinni otrzymywać wynagrodzenie zgodne ze swoimi kwalifikacjami i stopniem awansu zawodowego na poziomie tj. 2265 zł brutto plus dodatki. W punkcie przedszkolnym w Stębarku nauczyciele otrzymywali wynagrodzenie 3300 zł brutto plus premie .

Punkt przedszkolny zakończył działalność w ramach dofinansowania POKL i wznowił działalność w ramach tzw. trwałości projektu po przerwie wakacyjnej.

Punkt przedszkolny w miesiącach lipiec i sierpień 2015 roku nie funkcjonował. Swoją działalność rozpoczął dopiero po przerwie wakacyjnej tj. od 1.09.2015 roku. Wynagrodzenie przez okres wakacyjny było wypłacane z dotacji Urzędu Gminy Grunwald .

IV. Orzeczenia o niepełnosprawności.

Kontrolującym zostały przedstawione 2 orzeczenia dotyczące dziecka o inicjałach K.L.:

- o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie w stopniu lekkim;
- o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.

Orzeczenie nr 99.38.2014/2015/A – dziecko o inicjałach K.L. z dnia 12.03.2015r.

Orzeczenie zostało wystawione na okres wychowania przedszkolnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim.

1- najkorzystniejszą formą wspierania rozwoju dziecka jest jego udział w zajęciach w przedszkolu specjalnym. Może też uczęszczać do oddziału integracyjnego do przedszkola ogólnego.

2 – w ramach indywidualnych zajęć rewalidacyjnych należy kształtować umiejętności manipulacyjne, manualne i grafomotoryczne.

- 3 – objęcie dziecka opieką logopedyczną
 4 – nauka wykonywania wyborów
 5 – kształcenie umiejętności reagowania na polecenia.
 Zajęcia z logopedii realizowane są w Punkcie Przedszkolnym w Stębarku.

Orzeczenie nr 8.38.2014/2015/A – dziecko o inicjałach K.L. z dnia 24.09.2014r.
 W orzeczeniu stwierdzono, że zachodzi potrzeba wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.
 Zalecenia opisane w orzeczeniu realizowane są w Punkcie Przedszkolnym w Stębarku.

V. Wydatkowanie i rozliczenie dotacji w latach 2014-2015.

Do przyznawania i rozliczania dotacji zastosowanie ma :

- a) ustawa z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004r Nr 256 poz.2572 ze zm.)
 b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r poz. 885 ze zm.)
 c) uchwała Nr XLII/235/2014 Rady Gminy Grunwald z dnia 13 czerwca 2014r w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji udzielanych przedszkolom, punktom przedszkolnym, szkołom, prowadzonym na terenie Gminy Grunwald przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania zmieniona Uchwałą Nr IX/54/2015 z dnia 22 maja 2015r w sprawie zmiany Uchwały Nr XLII/235/2014 Rady Gminy Grunwald z dnia 13 czerwca 2014r w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji udzielanych przedszkolom, punktom przedszkolnym, szkołom, prowadzonym na terenie Gminy Grunwald przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania

Szczegółowe dane dotyczące wysokości przekazanej dotacji oraz jej rozliczenia przedstawiają poniższe tabele.

Rok 2014

| Miesiąc | Kwota przekazanej dotacji | Inne środki | Zwrot innych środków | Wynagrodzenia | Zaliczka na podatek | Składki ZUS | Wynajem lokalu |
|----------|--|-------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| Styczeń | - | - | - | - | - | - | - |
| Luty | - | - | - | - | - | - | - |
| Marzec | 1718,40 01/2014 4439,00 02/2014 4439,00 03/2014 | - | - | 2366,29 03/2014 | 225,00 03/2014 | 1389,83 03/2014 | 5400,00 01-02/2014 |
| Kwiecień | - | - | - | - | - | - | - |
| Maj | 5161,85 | 303,99 | | 2366,29 | 225,00 | 1389,83 | 2700,00 |

| | | | | | | | |
|-------------|--|----------|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| | 04/2014 | | | 04/2014 | 05/2014 | 05/2014 | 04/2014 |
| Czerwiec | 4984,75 05/2014 4984,75 06/2014 | - | - | - | - | - | 2700,00 05/2014 |
| Lipiec | 4984,75 07/2014 | - | - | 4881,57 06-07/2014 | 470,00 06-07/2014 | 2870,31 06-07/2014 | 2700,00 06/2014 |
| Sierpień | 4984,75 08/2014 | 1400,00 | - | 2366,29 08/2014 | 225,00 08/2014 | 1389,83 08/2014 | 2700,00 07/2014 |
| Wrzesień | 5982,00 09/2014 | 5681,12 | 3981,12 | 2366,29 09/2014 | 225,00 09/2014 | 1389,83 09/2014 | 2700,00 08/2014 |
| Październik | 5982,00 10/2014 | 700,00 | - | 2366,29 10/2014 | 225,00 10/2014 | 1389,83 10/2014 | 2700,00 09/2014 |
| Listopad | 5982,00 11/2014 | 4681,12 | - | 2366,29 11/2014 | 225,00 11/2014 | 1389,83 11/2014 | 2700,00 10/2014 |
| Grudzień | 5982,00 12/2014 | 700,00 | 6020,64 | 2366,29 12/2014 | 225,00 12/2014 | 1389,83 12/2014 | 2700,00 11/2014 |
| Razem: | 59625,25 | 13466,23 | 10001,76 | 21445,60 | 2045,00 | 12599,12 | 27000,00 |

Rok 2015

| Miesiąc | Kwota przekazanej dotacji | Inne środki | Zwrot innych środków | Wynagrodzenia | Zaliczka na podatek | Składki ZUS | Wynajem lokalu | Zakup mater. i wyposażenia | Remonty | Pozostałe usługi |
|----------|---|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------|----------------------------|---------|------------------|
| Styczeń | 5982,00 za I/2015 8483,40 (za 2014r) | 6681,12 | - | 2366,29 | 225,00 | 1389,83 | 2700 | - | - | - |
| Luty | 5982,00 za 02/2015 | 3981,12 | 6681,12 | 2366,29 | 225,00 | 1389,83 | 2700 | - | - | - |
| Marzec | 5982,00 za 03/2015 | - | - | - | - | - | 2700 | - | - | - |
| Kwiecień | 5982,00 za 04/2015 | - | - | 2109,00 | 166,00 | 225,00 | 2700 | - | - | - |
| Maj | - | - | - | - | - | - | 2700 | 3451,00 | - | - |
| Czerwiec | - | - | - | - | - | - | 2700 | - | - | - |
| Lipiec | 5982,00 za 05/2015 5982,00 za 06/2015 5982,00 | - | - | - | - | - | 2700 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----------|---------|----------|---------|----------|----------|----------|---------|---------|
| | za 07/2015 | | | | | | | | | |
| Sierpień | 5982,00 za 08/2015 | - | - | 2366,29 | 225,00 | 1385,54 | - | - | - | 29,00 |
| Wrzesień | 5982,00 za 09/2015 | - | - | 1271,37 | 86,00 | 725,76 | - | 204,86 | - | 679,62 |
| Październik | 6835,47 za 10/2015 | - | - | 5009,13 | 411,00 | 2610,66 | 487,00 | 257,02 | - | 1038,22 |
| Listopad | 6835,47 za 11/2015 | - | - | 5246,44 | 442,00 | 2913,80 | - | - | 258,04 | - |
| Grudzień | 9251,98 za 12/2012 17602,34 wyrówn. za 2015 | 1273,18 | - | 17771,44 | 1677,00 | 9348,06 | 1507,00 | 15337,47 | 2800,00 | 1200 |
| RAZEM | 102846,66 | 11935,42 | 6681,12 | 38506,25 | 3457,00 | 19988,48 | 20894,00 | 19250,35 | 3058,04 | 2946,84 |

Na tym protokół zakończono.

Kontrolującego poinformowano o:

1. Obowiązku parafowania i podpisania protokołu kontroli w czasie nie dłuższym, niż 3 dni od jego otrzymania;
2. Prawie zgłoszenia kontrolującym, w ciągu 7 dni roboczych od podpisania protokołu, pisemnych uмотywowanych zastrzeżeń co do ustaleń w nim zawartych;
3. Prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia, w terminie 7 dni roboczych od jego otrzymania, pisemnego uzasadnienia przyczyn tej odmowy, z tym że odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół podpisano w dniu 31.03.2016 r

Organ prowadzący

Zespół kontrolujący:

1. Waldemar Szydlik
2. Lucyna Ciesielska
3. Kamila Szewczak