



PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

Gospodarka finansowa jednostki oświatowej

Jednostka kontrolowana: **Przedszkole „Słoneczna Szóstka” z Oddziałami
Zamiejscowymi**

Okres: **2019 r.**

Chorzów, kwiecień 2020 r.

I. Ogólna ocena z przeprowadzonej kontroli

Na podstawie dokonanych ustaleń należy stwierdzić, że w Przedszkolu „Słoneczna Szóstka” w Śremie sposób wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanej na rok 2019 przez Gminę Śrem jest prawidłowy.

Dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić **pozytywnie**, a co za tym idzie nie zachodzi konieczność formułowania rekomendacji mających na celu usprawnienie podejmowanych działań badanego podmiotu w kontrolowanym i opisanym zakresie.

Adekwatność, skuteczność i efektywność mechanizmów kontroli zarządczej w badanym obszarze uznać należy za wystarczające.

Szczegółowe ustalenia z zakresu badania opisano szczegółowo w dalszej części protokołu.



II. Opis ustalonego stanu faktycznego i wyniki kontroli organizacji pozarządowej

1. Oznaczenie kontrolowanego

Przedszkole „Słoneczna Szóstka” z Oddziałami Zamiejscowymi
ul. Ignacego Paderewskiego 4,
63-100 Śrem

2. Podstawa wszczęcia kontroli

Podstawą przeprowadzenia kontroli były upoważnienia nr PAOKS.077.55.2020.LAA oraz PAOKS.077.56.2020.LAA z dnia 28 lutego 2020 r. wydane przez Burmistrza Śremu.

Kontrolowany podmiot powiadomiono o kontroli i jej zakresie.

3. Temat kontroli

Gospodarka finansowa jednostki oświatowej

4. Przedmiot i zakres kontroli

Kontrola w zakresie:

- prawidłowości pobrania dotacji w zakresie zgodności ze stanem faktycznym liczby podopiecznych wykazywanych w informacjach, na podstawie dokumentacji, stanowiącej podstawę sporządzania tych informacji;
- prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanej dla przedszkola w zakresie, o którym mowa w uchwale rady miejskiej ustalającej zasady udzielania dotacji
- zgodność złożonego rozliczenia wykorzystania dotacji z dokumentacją organizacyjną i finansową przedszkola.

W trakcie przeglądu zastosowano techniki badawcze:

- Badanie zgodności/skuteczności (testy zgodności) – jedno z narzędzi oceny systemu kontroli wewnętrznej, polegające na zbadaniu sposobu przetwarzania wybranych operacji przez kontrolowany system. Celem badań jest stwierdzenie, czy system działał w sposób ciągły (tj. w całym okresie objętym kontrolą), spójny (tj. wszystkie operacje podlegające działaniu systemu traktowane były w sposób jednakowy) i skuteczny.



- Zasięganie informacji – jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.
- Obserwacja / oględziny – technika ta polega na wizytacji pomieszczeń kontrolowanej komórki lub bezpośredniej obserwacji, realizacji zadań przez poszczególnych pracowników komórki kontrolowanej. Technika ta ma na celu wykrycie istotnych słabości w działaniu kontrolowanej komórki / jednostki.

W procesie badania poszczególnych zakresów operacji realizowanych przez jednostkę, kontrolujący dokonywali ich oceny, przyjmując skalę czteropunktową: ocena pozytywna, z uchybieniami, z zastrzeżeniami oraz negatywna.

Ilekcroć w sprawozdaniu powoływane są przepisy:

- ustawy o finansowaniu zadań oświatowych – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203 z późn. zm. i tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 17);
- ustawy o rachunkowości – rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm. a nast. Dz.U. z 2019 r. poz. 351);
- ustawy o finansach publicznych – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm. a nast. Dz.U. z 2019 r. poz. 869);

5. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Przedszkola (Śrem, ul. Ignacego Paderewskiego 4) w terminie od 1 do 31 marca 2020 r.

6. Podmiot kontrolujący

Audit Consulting Municipal Sp. z o.o., ul. Alfonsa Zgrzebnioka 58, 41 – 500 Chorzów, w którego imieniu działali: Łukasz Czapnik i Jarosław Konieczny.

Podmiot kontrolujący zapewnia, iż prawidłowo przygotował się do kontroli zgodnie z wymogami Gminy Śrem.

7. Szczegółowe ustalenia kontroli

Zgodnie ze Statutem przedszkola „Słoneczna Szóstka” z oddziałami zamiejscowymi przyjętym 12 września 2017 r. placówka mieści się w Śremie przy ul. Paderewskiego 4. Przedszkole jest niepubliczną placówką oświatowo-wychowawczą, liczy 4 oddziały, w tym dwa w Śremie, jeden w m. Psarskie i jeden w m. Pysząca. Organem prowadzącym przedszkole jest: Jolanta Tylman, Jakub Tylman - Śrem. Organami przedszkola są: Organ prowadzący, Dyrektor przedszkola (zastępca), Rada Pedagogiczna, Rada Rodziców. W statucie zapisano ponadto, że zastępca dyrektora sprawuje nadzór nad przedszkolem i reprezentuje je na zewnątrz podczas nieobecności dyrektora.

Wniosek na 2019 rok o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Śrem dla przedszkola prowadzonego przez osobę fizyczną został złożony do Urzędu Miejskiego w Śremie 7 września 2018 r. przez organ prowadzący: Jolanta Tylman, Jakub Tylman - Śrem. We wniosku podano planowaną liczbę dzieci uczęszczających do przedszkola w roku budżetowym 2019:

- w miesiącach styczeń – sierpień: ogółem 265 dzieci, w tym 3 posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju i 3 posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność;
- w miesiącach wrzesień – grudzień: ogółem 280 dzieci, w tym 3 posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność.

Wniosek podpisał p. Jakub Tylman – Dyrektor ds. Organizacji Szkół i Placówek Oświatowych.

Podstawą udzielenia dotacji była uchwała Rady Miejskiej w Śremie nr 399/XLI/2017 z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli i szkół niepublicznych i publicznych prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, zmieniona uchwałami:

- nr 455/XLVI/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r.,
- nr 478/XLIX/2018 z dnia 18 października 2018 r.,
- nr 69/V/2019 z dnia 30 maja 2019 r.

Informacje o liczbie uczniów w poszczególnych miesiącach

- Informacja o liczbie dzieci na styczeń 2019 r. złożona 04.01.2019 r. Liczba dzieci ogółem 266, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących

mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 266 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na luty 2019 r. złożona 05.02.2019 r. Liczba dzieci ogółem 267, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 267 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na marzec 2019 r. złożona 04.03.2019 r. Liczba dzieci ogółem 270, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 270 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na kwiecień 2019 r. złożona 03.04.2019 r. Liczba dzieci ogółem 275, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 275 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na maj 2019 r. złożona 09.05.2019 r. Liczba dzieci ogółem 276, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów potwierdzające stan 276 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na czerwiec 2019 r. (brak daty wpływu do Urzędu). Liczba dzieci ogółem 278, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów potwierdzające stan 278 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na lipiec 2019 r. złożona 01.07.2019 r. Liczba dzieci ogółem 281, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 281 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na sierpień 2019 r. złożona 02.08.2019 r. Liczba dzieci ogółem 283, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 2, posiadających

  6 

orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 8. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów potwierdzające stan 283 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na wrzesień 2019 r. złożona 04.09.2019 r. Liczba dzieci ogółem 261, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 1, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 2, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów potwierdzające stan 261 dzieci w przedszkolu;

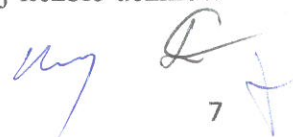
- Informacja o liczbie dzieci na październik 2019 r. (brak daty wpływu do Urzędu). Liczba dzieci ogółem 265, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 1, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 2, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 265 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na listopad 2019 r. złożona 04.11.2019 r. Liczba dzieci ogółem 265, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 1, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 7. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 265 dzieci w przedszkolu;

- Informacja o liczbie dzieci na grudzień 2019 r. złożona 02.12.2019 r. Liczba dzieci ogółem 267, posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju 1, posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność 4, niebędących mieszkańcami gminy Śrem 6. Do wniosku dołączono zestawienie z księgi uczniów, potwierdzające stan 267 dzieci w przedszkolu.

W dokumentacji przedszkola znajdują się orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego dotyczące roku szkolnego 2018/2019 oraz 2019/2020: nr 22/19/20 z dnia 09.10.2019 r., nr 53/17/18 z dnia 09.05.2018 r., nr 16/18/19 z dnia 10.10.2018 r., nr 50/15/16 z dnia 23.09.2016r., nr 112/14/15 z dnia 17.06.2015 r.

Organ prowadzący przedszkole wywiązywał się z obowiązków określonych w uchwale Rady Miejskiej w Śremie nr 399/XLI/2017 z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli i szkół niepublicznych i publicznych prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, ze zmianami, w zakresie składania na drukach określonych w uchwale informacji o aktualnej liczbie uczniów na pierwszy dzień danego miesiąca.



7

Rozliczenie dotacji

Organ prowadzący przedszkole złożył rozliczenie dotacji za 2019 rok przyznanej z budżetu Gminy Śrem w wymaganym terminie oraz korektę 26 lutego 2020 r. W dniu 28 lutego 2020 r. dotacja została rozliczona przez Pion Edukacji i Usług Społecznych Urzędu Miejskiego w Śremie. Rozliczenie za 2019 rok zostało „przyjęte i zaakceptowane”.

Kwota otrzymanej dotacji w 2019 r. wynosiła 2.246.009,90 zł, w tym na kształcenie specjalne otrzymano 131.704,69 zł. Wykorzystano dotację w całości. Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji wynosiła w poszczególnych rodzajach wydatków:

- wynagrodzenie kadry pedagogicznej 1.166.017,41 zł
- wynagrodzenie administracji 118.482,73 zł
- wynagrodzenie obsługi 322.258,18 zł
- zakup usług dydaktycznych 6.870,00 zł
- wynajem pomieszczeń dydaktycznych 224.800,76 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 1.804,50 zł
- zakup artykułów administracyjno-biurowych 3.683,03 zł
- zakup materiałów i usług remontowych 3.826,04 zł
- utrzymanie budynku (oprócz wynajmu i remontów) 66.127,78 zł
- wyposażenie 4.569,80 zł
- realizacja zadań związanych z opieką nad dziećmi 3.403,29 zł
- realizacja zadań związanych z profilaktyką społeczną uczniów 0,00 zł
- doksztalcanie pracowników pedagogicznych 3.620,00 zł
- wydatki związane z rzeczową obsługą placówki niewymienione powyżej 320.546,38 zł.

Kontrolą objęto dokumentację wydatków zrealizowanych w 2019 r., które pokryto ze środków dotacji. Szczegółową kontrolą objęto wybrane dokumenty księgowe za marzec, czerwiec, wrzesień oraz grudzień 2019 r.

Marzec 2019 r.

Sprawdzenia dokonano na podstawie następujących dokumentów:

- Informacja o wynagrodzeniu osób prowadzących przedszkole pełniących funkcję dyrektora wypłaconych z dotacji związane z kształceniem, wychowaniem i opieką, w tym profilaktyką społeczną: wynagrodzenie za marzec 2019 r. Jolanta Tylman 8.500,00 zł oraz Jakub Tylman 8.500,00 zł



- Lista płac za marzec – Nauczyciele; na łączną kwotę 46.214,97 zł przelewy na ROR, wynagrodzenia brutto 57.117,89 zł
- Lista płac - Umowy zlecenia na łączną kwotę 5.885,43 zł brutto, przelewy na ROR 4.800,47 zł
- Lista płac – Obsługa na łączną kwotę brutto 33.889,74 zł, przelewy na ROR 25.262,74 zł
- Faktura FVB/1677/2019/03 z dnia 31.03.2019 r. Link Mobility Poland - Opłata za realizację wysyłki SMS (marzec 2019) na kwotę 307,50 zł
- Rachunek 15/2019 z dnia 31.03. 2019 r. „Pianissimo” - Prowadzenie zajęć muzyczno-ruchowych za marzec na kwotę 960,00 zł
- FV 19/SZW/03/779 z dnia 29.03.2019 r. PGK Śrem - Wywóz odpadów na kwotę 1.820,00 zł
- Faktura z dnia 29.03.2019 VENTI – Środki czystości, wyposażenie na kwotę 182,67 zł
- Faktura z dnia 29.03.2019 r. Ośrodek wspomagający edukację Śrem – Wyżywienie na kwotę 30.526,50 zł
- FV nr 078552/GF19 z dnia 25.03.2019 r. Get Fresh sp. zo.o. Warszawa - Dzierżawa urządzenia i woda na kwotę 488,19 zł
- FV nr H610140/HB z dnia 21.03.2019 r. Bella-handel Toruń - Spray do dezynfekcji zabawek na kwotę 404,94 zł
- FV nr p/21820125/0003/19 z dnia 19.03.2019 r. ENEA - Energia elektryczna na kwotę 505,21 zł
- Faktura F/19/19 z dnia 18.03.2019 r. Premiata Investi sp.z o.o. - Wynajem lokalu w Śremie na kwotę 2.460,00 zł
- FV 2282470216/042 z dnia 18.03.2019 r. PGNiG – Gaz na kwotę 91,14 zł
- FV 2/03/2019/SP6 z dnia 15.03.2019 r. Gmina Śrem – Szkoła Podstawowa nr 6 - Czynsz i opłaty eksploatacyjne za marzec w kwocie 5.022,15 zł
- Faktura nr 01/03/2019 z dnia 14.03.2019 r. Ośrodek wspomagający edukację Śrem - Wynajem pomieszczeń celem prowadzenia przedszkola na kwotę 7.500,00 zł
- F/CS/68/03/19 z dnia 13.03.2019 r. Polskie Stowarzyszenie Pedagogów i Animatorów KLANZA Oddział w Poznaniu - Udział w warsztatach autorskich pt. „Biedroneczki są w kropeczki – proste tańce do prostych utworów” na kwotę 1.000,00 zł
- Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Śremie – rachunek 4/HD/19 z dnia 13.03.2019 r. na kwotę 189,89 zł - Opłata za czynności związane z kontrolą tematyczną na wniosek strony w sprawie wydania opinii sanitarnej dotyczącej spełnienia wymagań higienicznych i zdrowotnych do prowadzenia zajęć dla dzieci w wieku przedszkolnym

- Śremskie Wodociągi FV nr R/2019/16470 z dnia 12.03.2019 r. za wodę i ścieki w kwocie 72,55 zł
- Firma Henry Śrem faktura nr 403/2019 na kwotę 1.937,82 zł
- Agencja Ochrony Osób i Mienia Lion Śrem FV nr FS/1979/03/2019 z dnia 07.03.2019 r. – Usługa serwisowa na kwotę 184,50 zł
- (Osoba fizyczna) faktura nr 27 z dnia 07.03.2019 r. za dzierżawę lokalu w m. Pyszaca i koszty eksploatacyjne za marzec 1.090,00 zł
- BHP-Bejma Poznań Faktura nr 371/2019 z dnia 04.03.2019 r. na kwotę 193,27 zł za wynajmem maty i neutralizator zapachów
- Gmina Śrem - Faktura VAT nr 23/03/2019 z dnia 04.03.2019 r. za czynsz najmu za III/2019 w kwocie 50,58 zł
- PGNiG - FV 2282446010/158 z dnia 04.03.2019 r. za gaz na kwotę 1.679,85 zł
- P4 Sp. z o.o. – faktura nr F/10090115/03/2019 z dnia 03.03.2019 r. za usługi telekomunikacyjne na kwotę 526,45 zł
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Manieczki – faktura nr F/113/2019 z dnia 01.03.2019 r. za doradztwo BHP na kwotę 246,00 zł
- Agencja Ochrony Osób i Mienia Lion Śrem FV nr FS/1253/03/2019 z dnia 01.03.2019 r. na kwotę 98,40 zł za ochronę obiektu
- Orange Polska SA faktura nr F0052623240/003/19 z dnia 01.03.2019 r. na kwotę 107,75 zł za usługi telekomunikacyjne

Czerwiec 2019 r.

Sprawdzenia dokonano na podstawie następujących dokumentów:

- Informacja o wynagrodzeniu osób prowadzących przedszkole pełniących funkcję dyrektora wypłaconych z dotacji związane z kształceniem, wychowaniem i opieką, w tym profilaktyką społeczną: wynagrodzenie za czerwiec 2019 r. Jolanta Tylman 8.500,00 zł oraz Jakub Tylman 8.500,00 zł
- Lista płac za czerwiec – Nauczyciele: na łączną kwotę 45.019,41 zł przelewy na ROR, 55.483,42 zł brutto
- Lista płac - Umowy zlecenia na kwotę 5.082,00 zł brutto, przelewy na ROR w kwocie 4.118,14 zł
- Lista płac- Pracownicy administracyjni na łączną kwotę 8.599,95 zł brutto, przelewy na ROR w kwocie 6.587,78 zł
- Lista płac – Obsługa na łączną kwotę brutto 32.483,30 zł, przelewy na ROR w łącznej kwocie 23.081,82 zł



- „Pianissimo” – rachunek nr 30/2019 z dnia 30.06.2019 r. za prowadzenie zajęć muzyczno-ruchowych na kwotę 660,00 zł
- PGK Śrem FV 19/SZW/06/791 z dnia 28.06.2019 r. za wywóz odpadów na kwotę 1.483,00 zł
- Eden Springs sp. zo.o. Dąbrowa Górnicza - FV nr 31/09315654 z dnia 28.06.2019 r. za dzierżawę urządzenia i wodę na kwotę 880,07 zł
- Premiata Investi sp.z o.o. - faktura nr F/34/19 z dnia 07.06.2019 r. za energię na kwotę 777,75 zł
- PGNiG – faktura nr FV 2282446010/161 z dnia 04.06.2019 r. za gaz na kwotę 48,05 zł
- Gmina Śrem – Szkoła Podstawowa nr 6 – faktura VAT 2/06/2019/SP6 z dnia 14.06.2019 r. za czynsz i opłaty eksploatacyjne na kwotę 5.022,15 zł
- Gmina Śrem - FV 22/06/2019 z dnia 04.06.2019 r. za czynsz najmu na kwotę 50,58 zł
- Ośrodek wspomagający edukację Śrem – faktura nr FA/2019/06/28/9 z dnia 28.06.2019 r. na kwotę 21.478,00 zł za wyżywienie dzieci w przedszkolu
- Ośrodek wspomagający edukację Śrem – faktura nr FA/2019/06/05/1 z dnia 05.06.2019 r. na kwotę 7.500,00 zł za wynajem pomieszczeń celem prowadzenia przedszkola
- Śremskie Wodociągi - FV nr R/2019/38086 z dnia 11.06.2019 r. za wodę i odbiór ścieków na kwotę 82,07 zł
- Firma Henry Śrem faktura nr 1035/2019 z dnia 26.06.2019 r. na kwotę 14,62 zł za środek na mrówki
- Firma Henry Śrem faktura nr 985/2019 z dnia 17.06.2019 r. na kwotę 1.288,16 zł za środki czystości
- (Osoba fizyczna) faktura nr 54 z dnia 07.06.2019 r. za dzierżawę lokalu w m. Pysząca i koszty eksploatacyjne za czerwiec na kwotę 1.090,00 zł
- BHP-Bejma Poznań Faktura nr 910/2019 z dnia 03.06.2019 r. na kwotę 193,27 zł za wynajem maty i neutralizatora zapachów
- P4 Sp. z o.o. faktura nr F/10401280/06/19 z dnia 03.06.2019 r. za usługi telekomunikacyjne na kwotę 557,20 zł
- Agencja Ochrony Osób i Mienia Lion Śrem – Faktura VAT nr FS/158/06/2019 z dnia 03.06.2019 r. na kwotę 98,40 zł za ochronę obiektu
- Orange Polska SA faktura nr F0052623240/006/19 z dnia 01.06.2019 r. na kwotę 107,75 zł za usługi telekomunikacyjne
- LINK Mobility Poland Sp. z o.o. Faktura FVB/1632/2019/06 z dnia 30.06.2019 r. - opłata za realizację wysyłki SMS za czerwiec na kwotę 307,50 zł

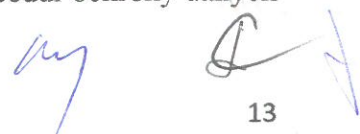
- Dwór Andrzejówka Mechlin - Faktura nr 48/2019 z dnia 27.06.2019 r. na kwotę 1.650,00 zł za „Konsumpcję dla grupy”
- Centrum Ogrodnicze Agawa - Faktura nr FS 44/kas/2019 z dnia 27.06.2019 r. za siatkę na kwotę 184,00 zł
- Carlota Śrem – faktura nr FP11805/06/19 z dnia 19.06.2019 r. na kwotę 162,28 zł za bloczki i obrzeże betonowe
- (Osoba fizyczna) - czynsz za 05/2019 (budynek Psarskie) w kwocie 6.000,00 zł
- Martel –Edu – faktura nr FV 399/BŁ/2019 z dnia 11.06.2019 r. na kwotę 270,00 zł za pomoce edukacyjne
- Premiata Investi sp.z o.o. - Faktura F/33/19 z dnia 07.06.2019 r. za wynajem lokalu za czerwiec na kwotę 2.460,00 zł
- WakePlace – faktura nr FA/2019/06/14/2 z dnia 14.06.2019 r. na kwotę 1.100,00 zł za usługę gastronomiczną podczas pikniku na plaży miejskiej w Śremie
- TOTEM Sp. z o.o. – faktura nr 4/T/06/2019 z dnia 06.06.2019 r. na kwotę 150,00 zł za przewóz osób
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Manieczki – faktura nr F 290/2019 z dnia 03.06.2019 r. na kwotę 246,00 zł za doradztwo BHP

Wrzesień 2019 r.

Sprawdzenia dokonano na podstawie następujących dokumentów:

- Informacja o wynagrodzeniu osób prowadzących przedszkole pełniących funkcję dyrektora wypłaconych z dotacji związane z kształceniem, wychowaniem i opieką, w tym profilaktyką społeczną: wynagrodzenie za wrzesień 2019 r. Jolanta Tylman 8.500,00 zł oraz Jakub Tylman 8.500,00 zł
- Lista płac za wrzesień - Nauczyciele na łączną kwotę 48.867,77 zł przelewy na ROR, brutto 60.849,86 zł
- Lista płac - Umowy zlecenia na kwotę 1.334,50 zł brutto, przelewy na ROR w kwocie 1.060,04 zł
- Lista płac - Pracownicy administracyjni na kwotę 10.687,88 brutto, przelewy na ROR w kwocie 7.400,54 zł
- Lista płac – Obsługa na kwotę brutto 30.273,76 zł, przelewy na ROR w kwocie 22.746,91 zł
- AGAT-PROFIT sc Śrem – faktura FV 2954/MG/2019 z dnia 30.09.2019 r. za materiały biurowe na kwotę 313,87 zł
- PGK Śrem – faktura nr FV 19/SZW/09/830 z dnia 30.09.2019 r. za wywóz odpadów na kwotę 1.810,00 zł

- Eden Springs sp. zo.o. Dąbrowa Górnicza – faktura nr 31/09539863 z dnia 30.09.2019 r. za dzierżawę urządzenia i wodę na kwotę 509,96 zł
- PGNiG – Faktura VAT nr 2282446010/165 z dnia 02.10.2019 r. za gaz na kwotę 46,12 zł
- Gmina Śrem – Szkoła Podstawowa nr 6 - faktura nr FV 2/09/2019/SP6 z dnia 13.09.2019 r. za czynsz i opłaty eksploatacyjne za czerwiec na kwotę 5.022,15 zł
- Gmina Śrem - faktura nr FV 20/09/2019 z dnia 02.09.2019 r. za czynsz najmu za wrzesień na kwotę 50,58 zł
- Ośrodek wspomagający edukację Śrem – faktura nr FA/2019/09/16/1 z dnia 16.09.2019 r. na kwotę 7.500,00 zł za wynajem pomieszczeń celem prowadzenia przedszkola
- Śremskie Wodociągi – Faktura VAT nr R/2019/59846 z dnia 11.09.2019 r. za wodę i odbiór ścieków na kwotę 43,25 zł
- Firma Henry - Psarskie – Faktura nr 1507/2019 z dnia 23.09.2019 r. na kwotę 1.031,06 zł za środki czystości
- (Osoba fizyczna) - Faktura nr 81 z dnia 07.09.2019 r. za dzierżawę lokalu w m. Pysząca i koszty eksploatacyjne za wrzesień na kwotę 1.090,00 zł
- BHP-Bejma Poznań - Faktura nr 1374/2019 z dnia 02.09.2019 r. na kwotę 193,27 zł za wynajem maty i neutralizatora zapachów
- P4 Sp. z o.o. – faktura nr F/10491221/09/19 z dnia 03.09.2019 r. za usługi telekomunikacyjne na kwotę 562,30 zł
- Agencja Ochrony Osób i Mienia Lion Śrem faktura na kwotę 98,40 zł za ochronę obiektu
- Orange Polska SA – faktura nr F0052623240/009/19 z dnia 01.09.2019 r. na kwotę 105,93 zł za usługi telekomunikacyjne
- PW „MAJOR” Śrem – Faktura VAT nr 4808/2019 z dnia 06.09.2019 r. na kwotę 138,30 zł za materiały biurowe
- LINK Mobility Poland Sp. z o.o. - Faktura FVB/1594/2019/09 z dnia 30.09.2019 r. - opłata za realizację wysyłki SMS za wrzesień na kwotę 307,50 zł
- Gastroserwis Śrem - Faktura nr 81/19 z dnia 30.09.2019 r. na kwotę 18.079,10 zł za „Catering dziecięcy” 16.526,02 zł oraz „Catering szkolenie” 213,89 zł
- Gastroserwis Śrem - Faktura nr 73/19 z dnia 16.09.2019 r. na kwotę 18.874,80 zł za „Catering dziecięcy”
- MSvS - Ruda Bugaj - Faktura nr 461/2019 z dnia 30.09.2019 r. za pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych na kwotę 369,00 zł
- MSvS - Ruda Bugaj - Faktura nr z dnia 27.09.2019 r. za wdrożenie procedur ochrony danych na kwotę 1.230,00 zł



- Grupa MAC Kielce - Faktura nr 900428072 z dnia 27.09.2019 r. na kwotę 3.240,67 zł za projektor i tablicę ceramiczną
- Forum Media Sp. z o.o. Poznań - Faktura nr 2575267-01-7-R z dnia 16.09.2019 r. za abonament serwisu internetowego (roczny) na kwotę 783,08 zł
- Carlota Śrem – Faktura nr FP17740/09/19 z dnia 09.09.2019 r. na kwotę 31,68 zł za osłonki, kołki
- Carlota Śrem - Faktura nr FP17557/09/19 z dnia 06.09.2019 r. na kwotę 16,38 zł za materiały do remontu
- Carlota Śrem - Faktura nr FP17509/09/19 z dnia 05.09.2019 r. na kwotę 54,29 zł za montaż baterii
- Premiata Investi sp.z o.o. - Faktura nr F/46/19 z dnia 19.09.2019 r. za energię i gaz na kwotę 561,40 zł
- Premiata Investi sp.z o.o. – Faktura nr F/45/19 na kwotę 2.460,00 zł
- MERIGOLD Wrocław - Faktura VAT nr 27/5/9/2019 z dnia 05.09.2019 r. za zeszyty, kredki ołówki na kwotę 202,62 zł
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Manieczki – faktura nr F 448/2019 z dnia 01.09.2019 r. na kwotę 596,00 zł za doradztwo BHP
- ENEA – Faktura VAT nr P/21820125/0006/19 z dnia 18.09.2019 r. na kwotę 250,23 zł za energię
- OL-MAR – Róża - Faktura nr 0302/2019 z dnia 16.09.2019 r. na kwotę 329,00 zł za pomoce edukacyjne
- EL-BUD Śrem - Faktura nr S003875/19/09-01 z dnia 13.09.2019 r. na kwotę 171,18 zł za materiały do remontu
- PGNiG - Faktura nr 2282470216/045 z dnia 13.09.2019 r. za gaz na kwotę 490,80 zł
- BIURFAN Białystok – Faktura VAT nr 783/9/2019 z dnia 06.09.2019 r. za materiały biurowe na kwotę 175,50 zł

Grudzień 2019 r.

Sprawdzenia dokonano na podstawie następujących dokumentów:



- Lista płac za grudzień – Nauczyciele: na kwotę 51.206,24 zł przelewów na ROR, brutto na kwotę 57.161,07 zł
- Lista płac – Umowy zlecenia na kwotę 3.352,00 zł brutto, kwota przelewów na ROR 2.566,72 zł
- Lista płac- Pracownicy administracyjni na kwotę 10.252,21 brutto, kwota przelewów na ROR 7.445,94 zł




- Lista płac – Obsługa: kwota brutto 25.851,71 zł, kwota przelewów na ROR 21.367,60 zł
- PGNiG – Faktura VAT nr 22824470216/048 z dnia 12.12.2019 r. za gaz na kwotę 1.224,34 zł
- Gmina Śrem – Szkoła Podstawowa nr 6 – Faktura VAT nr 2/12/2019/SP6 z dnia 13.12.2019 r. za czynsz i opłaty eksploatacyjne za grudzień na kwotę 5.022,15 zł
- Gmina Śrem - Faktura VAT nr 18/12/2019/ z dnia 02.12.2019 r. - czynsz najmu za grudzień na kwotę 50,58 zł
- Ośrodek wspomagający edukację Śrem – faktura nr FA/2019/12/17/1 z dnia 17.12.2019 r. na kwotę 7.500,00 zł za wynajem pomieszczeń celem prowadzenia przedszkola
- Śremskie Wodociągi – Faktura VAT nr R/2019/81547 z dnia 11.12.2019 r. za wodę i ścieki na kwotę 76,07 zł
- (Osoba fizyczna) - Faktura nr 105 z dnia 07.12.2019 r. za dzierżawę lokalu w m. Pysząca i koszty eksploatacyjne za wrzesień na kwotę 1.090,00 zł
- Anwit Plus Śrem – Faktura nr 952/2019 z dnia 02.12.2019 r. za serwis i toner na kwotę 344,40 zł
- BHP-Bejma Poznań - Faktura nr 1890/2019 z dnia 02.12.2019 r. na kwotę 193,27 zł za wynajem maty i neutralizatora zapachów
- Agencja Ochrony Osób i Mienia Lion Śrem – Faktura nr 206/12/2019/FS01 z dnia 02.12.2019 r. na kwotę 98,40 zł za ochronę obiektu
- Orange Polska SA – faktura nr F0052623240/012/19 z dnia 01.12.2019 r. na kwotę 107,75 zł za usługi telekomunikacyjne
- Gastroserwis Śrem - Faktura nr 118/19 z dnia 08.12.2019 r. na kwotę 17.036,00 zł za „Catering dziecięcy”
- Premiata Investi sp.z o.o. - Faktura F/56/19 z dnia 16.12.2019 r. za gaz na kwotę 1.603,15 zł
- Premiata Investi sp.z o.o. – Faktura nr F/55/19 z dnia 16.12.2019 r. za wynajem lokalu na kwotę 2.460,00 zł
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Manieczki – faktura nr F 631/2019 z dnia 01.12.2019 r. na kwotę 246,00 zł za doradztwo BHP
- VENTI sp. j. Łódź – Faktura VAT z dnia 11.12.2019 r. nr 19-Vileda/7122 na kwotę 199,99 zł za mopy.

Pozostałe ustalenia

W wyniku analizy dowodów poniesionych wydatków w pozostałych miesiącach 2019 roku oraz zestawienia dokumentów, na podstawie których dokonano rozliczenia dotacji, stwierdzono, że zostały poniesione wydatki w grupach i kwotach zgodnych z danymi



 15

wykazanymi w rozliczeniu w poszczególnych rodzajach wydatków. Wszystkie dowody przyjęte do rozliczenia dotacji były opisane: „Opłacono ze środków dotacji UM w Śremie” oraz podpisane przez p. Jolantę Tylman - Dyrektora przedszkola. Do każdego dowodu księgowego (faktury, listy płac z potrąceniami) dołączono wydruki przelewów potwierdzających dokonanie zapłaty, wypłaty wynagrodzenia, przelewu dobrowolnego ubezpieczenia pracowników, podatku dochodowego lub składek ZUS.

Nie stwierdzono wydatkowania dotacji w sposób sprzeczny z przeznaczeniem określonym w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.



III. Podsumowanie i podpisy

Protokół sporządzono w trzech egzemplarzach.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych zastrzeżeń i uwag wraz z uzasadnieniem, co do zawartych w protokole ustaleń.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, kontrolujący umieszcza o tym wzmiankę w protokole, a odmawiający podpisu może, w terminie 7 dni, przedstawić swoje stanowisko na piśmie Burmistrzowi Śremu.

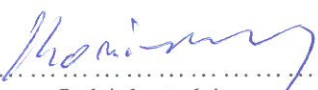
Zastrzeżenia / Uwagi wraz z uzasadnieniem:

.....
.....
.....
.....
.....
.....

Śrem, dnia 15-04-2020 r.

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.


.....
Podpis kontrolującego

Dyrektor
Przedszkola „Słoneczna Szóstka”
Z Oddziałami Zarniejscowymi
mgr Jolanta Tyłman

17. 04. 2020 r.
.....
Data i podpis kontrolowanego

Lukasz Czapka