**Sprawozdanie z kontroli problemowej przeprowadzonej w Niepublicznym Dwujęzycznym Przedszkolu Twórczych Umysłów „Sunny Kids Academy”** **w Kielcach, ul. Piekoszowska 88.**

Na podstawie upoważnienia Nr 16/2018 z dnia 30 lipca 2018 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce, pracownicy Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach od 02 sierpnia 2018 r. do 20 sierpnia 2018 r. kontrolę problemową
w Niepublicznym Dwujęzycznym Przedszkolu Twórczych Umysłów „Sunny Kids Academy” z siedzibą w Kielcach, ul. Piekoszowska 88 w zakresie prawidłowości rozliczenia, przeznaczenia i wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Miasta Kielce na 2017 r.

**W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:**

Niepubliczne Dwujęzyczne Przedszkole Twórczych Umysłów „Sunny Kids Academy” otrzymało dotację w łącznej kwocie 305.094,24 zł. Ze złożonego w dniu 04.01.2018 r. rozliczenia wynika, że dotacja została wykorzystana w całości.

Analiza szczegółowa dokumentów przedstawionych do kontroli wykazała niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia:

* Weryfikacja liczby osób w poszczególnych miesiącach wykazała rozbieżności polegające na wykazywaniu w informacjach składanych do Urzędu Miasta Kielce mniejszej liczby osób niż wynika to z badanej dokumentacji, dotyczy informacji za miesiące sierpień wrzesień i październik 2017 r.
* W wyniku porównania danych wykazywanych w rozliczeniu wydatków sfinansowanych ze środków dotacji udzielonej w 2017 roku z budżetu miasta Kielce
z przedstawioną do kontroli dokumentacją źródłową (faktury, rachunki, listy płac, umowy itp.) stwierdzono, że nie w każdej pozycji wskazano poprawną nazwę dowodu źródłowego, datę wydatku (datę zapłaty) i numer dowodu. Dodatkowo stwierdzono, że w rozliczeniu wykazano kwotę wydatku dotyczącą podatku za miesiąc styczeń 2017 r. w wysokości 950 zł natomiast z dokumentacji źródłowej wynika kwota do zapłaty
w wysokości 550 zł. W związku z powyższym kwota dotacji w wysokości 400 złzostała wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem i podlega zwrotowi w trybie art. 252 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.
z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

W dniu 20 i 28 sierpnia 2018 r. organ prowadzący zwrócił na konto Urzędu Miasta Kielce dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami
w łącznej kwocie 450 zł.