**Sprawozdanie z kontroli problemowej przeprowadzonej w Przedszkolu Niepublicznym „Lisek Witalisek” w Kielcach.**

Na podstawie upoważnienia Nr 18/2019 z dnia 13 września 2019 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce, pracownicy Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach od 26 do 27 września 2019 r., od 01 do 2 października 2019 r. oraz w dniach 15-18 października 2019 r. kontrolę problemową w zakresie prawidłowości pobrania dotacji z budżetu miasta Kielce oraz prawidłowości jej wykorzystania i rozliczenia za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, co następuje:

kontrola dokumentacji finansowo – księgowej (faktury, rachunki, listy płac, umowy, itp.) stanowiącej podstawę rozliczenia otrzymanej z budżetu miasta Kielce w 2018 roku dotacji oraz rozliczenia wydatków wykazała:

1. brak potwierdzenia płatności niżej wymienionych dokumentów:

- faktura 1013/FV/2018 z dnia 14.02.2018 na kwotę 234,83 (poz. 27),

- faktura 1951/FV/2018 z dnia 20.03.2018 na kwotę 40,63 zł (poz. 39),

- faktura 2183/FV/2018 z dnia 27.03.2018 na kwotę 59,15 (poz. 44),

- faktura 3478/FV/2018 z dnia 14.05.2018 na kwotę 267,66 (poz. 71),

- faktura 3628/FV/2018 z dnia 17.05.2018 na kwotę 265,14 (poz. 72),

- faktura 2183/FV/2018 z dnia 21.05.2018 na kwotę 30,00 (poz. 76),

- faktura 4117/FV/2018 z dnia 01.06.2018 na kwotę 81,62 (poz. 82),

- faktura 4457/FV/2018 z dnia 12.06.2018 na kwotę 55,57 (poz. 89),

- faktura 4686/FV/2018 z dnia 19.06.2018 na kwotę 46,54 (poz. 91),

1. w poz. 92 rozliczona została usługa gastronomiczna na kwotę 218,00, która nie mieści się w katalogu wydatków bieżących

W związku z powyższym ustalono, że wydatki poniesione z dotacji w 2018 r. w wysokości **1 299,14 zł** zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia prawidłowości wykazywanych danych dotyczących liczby dzieci w comiesięcznych informacjach składanych do Wydziału Edukacji, Kultury
i Sportu przez przedszkole wykorzystując w tym celu dokumentację stanowiącą podstawę przyjęcia dziecka oraz dokumentację w trakcie kształcenia tj. dzienniki zajęć, dzienniki zajęć specjalistycznych, orzeczenia o potrzebie objęcia wczesnym wspomaganiem rozwoju, orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego, indywidualne programy.

W związku z wykazaniem w informacji większej liczby uczniów/słuchaczy niż wynika to
z przedstawionej do kontroli dokumentacji, kwota dotacji w łącznej wysokości **8 324,12** **zł** została pobrana w nadmiernej wysokości.

Powyższe kwoty zostały zwrócone na konto Urzędu Miasta Kielce w dniu 6 listopada br.