**Sprawozdanie z kontroli problemowej przeprowadzonej w Niepublicznym Przedszkolu Językowym „Wyspa Odkrywców” w Kielcach.**

Na podstawie upoważnienia Nr 21/2019 z dnia 29 października 2019 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce, pracownicy Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach
od 4 listopada 2019 r. do dnia 8 listopada 2019 r. z wyłączeniem dnia 5 listopada br. 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:

analiza szczegółowa dokumentów źródłowych przedstawionych do kontroli oraz rozliczenia dotacji wykazała, że:

1. dwukrotnie rozliczono te same dokumenty :

- faktura 1415/04/2018 z dnia 04.07.2018 na kwotę 180,29 zł (poz.55),

- faktura 3197/MAG/07/2018 z dnia 02.07.2018 na kwotę 194,50 zł (poz. 130),

- faktura 7220180805069323 z dnia 05.08.2018 na kwotę 238 zł, z czego z dotacji rozliczono kwotę 193,50 zł (poz.169).

1. rozliczono wyższą kwotę niż wynika to z dokumentu źródłowego :

- faktura 023331687001802 na kwotę 354,92 zł, z czego z dotacji rozliczono kwotę 354,94 zł (poz.51),

- faktura 13659/2018/G z dnia 11.07.2018 na kwotę 769,35 zł, z czego z dotacji rozliczono kwotę 769,36 zł (poz. 147),

- faktura FA/22876/2018/G z dnia 03.12.208 r. na kwotę 786,76 zł, z czego z dotacji rozliczono kwotę 789,76 zł (poz. 280).

1. brak potwierdzenia płatności niżej wymienionych dokumentów:

- zapłaty zaliczki na podatek PIT 8AR na kwotę 65,00 zł (poz.1 ),

- faktura (S)1FS-360/05/2018/RO z dnia 15.05.2018 na kwotę 359,40 zł, natomiast potwierdzenie płatności jest na kwotę 359,39 zł (poz. 86).

1. rozliczono dokument, który nie mieści się w katalogu wydatków bieżących:

- w poz. 186 rozliczona została faktura FA/1390/2018 na kwotę 430,50 z dnia 08.08.2018 za sporządzenie sprawozdania która nie mieści się w katalogu wydatków bieżących, gdyż dotyczy dokumentacji Spółki, czyli organu prowadzącego.

W związku z powyższym ustalono, że wydatki poniesione z dotacji w 2018 r. w wysokości
**1 066,82 zł** zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem.

Powyższa kwota zostały zwrócone na konto Urzędu Miasta Kielce w dniu 15 i 18 listopada br.