

Żory, 14.09.2022 r.

44-240 Żory
AL. Wicherzycka 35

Pani Zuzanna Wicherzycka

Wystąpienie pokontrolne

W związku z przeprowadzoną kontrolą prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji za rok 2020 przyznanej z budżetu Miasta Żory Punktowi Przedszkolnemu Montessori „Bajtuś4”, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli ZK.1711.2.4.2022.ML z dnia 10.08.2022r., po rozpatrzeniu zastrzeżeń z dnia 23.08.2022r. wniesionych przez organ prowadzący pismem z dnia 24.08.2022r. (wpływ do Urzędu Miasta Żory w dniu 25.08.2022r.) niniejszym przekazuję celem realizacji następujące zalecenia pokontrolne dotyczące wskazanych nieprawidłowości.

1. Należy zwrócić kwotę dotacji za rok 2020 w łącznej wysokości **58.564,32zł** wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (art. 251 i 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - tekst jednolity Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) w tym:
 - 1) **11.014,89zł** dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 01.02.2021r.,
 - 2) **47.549,43zł** dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w tym:
 - 6.279,07zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 20.01.2020r.,
 - 1.835,14zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 28.02.2020r.,
 - 2.656,40zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 31.03.2020r.,
 - 5.871,07zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 30.04.2020r.,
 - 1.907,86zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 29.05.2020r.,
 - 1.659,40zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 01.06.2020r.,
 - 5.872,66zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 30.06.2020r.,
 - 10.730,21zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 31.07.2020r.,
 - 5.737,43zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 31.08.2020r.,
 - 944,32zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 02.09.2020r.,
 - 1.496,71zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 30.09.2020r.,
 - 225,96zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 30.10.2020r.,
 - 2.333,20zł wraz z odsetkami naliczonymi od dnia 30.11.2020r.

2. Prowadzić dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji w sposób umożliwiający jednoznaczne określenie sposobu wykorzystania przez jednostkę dotacji udzielonej z budżetu Miasta Żory oraz zamieszczać na dowodach księgowych adnotację o zapłacie dokonanej z dotacji w danym roku wraz ze wskazaniem kwoty dotacji, a także opisu przeznaczenia wydatku, zgodnie z §11 ust. 1 Uchwały nr 105/VII/19 Rady Miasta Żory z dnia 25 kwietnia 2019r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji udzielanych z budżetu Miasta Żory publicznym i niepublicznym placówkom wychowania przedszkolnego, szkołom i placówkom oświatowym prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.
3. W przypadku rozliczenia kwot dotacji wydatkowanych na kształcenie specjalne składać odrębne rozliczenie tych kwot, zgodnie z §10 ust. 6 ww. uchwały.

Łączną kwotę dotacji za 2020r. w wysokości **58.564,32zł** wraz z należnymi odsetkami należy przekazać na konto Urzędu Miasta Żory, nr rachunku bankowego w ING Bank Śląski 95 1050 1070 1000 0022 1347 7389 w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku braku wpłaty w wymaganym terminie zostanie wszczęte postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu dotacji.

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha

Otrzymują:

1. adresat
2. Naczelnik Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Żory
3. Wydział Finansów i Budżetu Urzędu Miasta Żory
4. aa.