

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 27.01.2023 r.

OP. 4331.7.2022

Protokół z dnia 27.01.2023 roku

Na podstawie Upoważnienia Starosty znak OR.077.1.4.2023 z dnia 19.01.2023 r., w dniu 20.01.2023 r., przeprowadzono kontrolę w zakresie prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w roku budżetowym 2022 Niepublicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej w Nowym Mieście Lubawskim. Przedmiotem analizy była kontrola liczby uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej w Nowym Mieście Lubawskim w roku budżetowym 2022. Ostatecznego rozliczenia przekazanych dotacji w formie transz w roku 2022 i całkowitego rozliczenia dokonano 27.01.2023 r.

Realizacja planu nauczania w dzienniku lekcyjnym prowadzona jest na bieżąco, dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej w oddziałach uzupełniany jest regularnie i na bieżąco.

Do placówki uczęszcza ogółem 40 uczniów. W szkole znajdują się oddziały: przedszkolny, „O”, zespoły klasowe I-III, klasa III, zespół klasowy IV-VIII, zespół rewalidacyjno- wychowawczy. Do oddziału przedszkolnego uczęszcza 4 uczniów, do oddziału „O” uczęszcza 6 uczniów. Do zespołu klasowego I-III uczęszcza 5 uczniów, do klasy III uczęszcza 4 uczniów, do zespołu klasowego IV-VIII uczęszcza 4 uczniów. Zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze realizuje 5 uczniów, 22 dzieci realizuje wczesne wspomaganie rozwoju.

Dla uczniów realizujących zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze prowadzony jest indywidualny program zajęć oraz prowadzony jest dziennik zespołowych zajęć rewalidacyjno-wychowawczych. Poza dziennikiem zespołowym, prowadzony jest również dziennik indywidualnych zajęć rewalidacyjno-wychowawczych. Dla dzieci realizujących zajęcia wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, prowadzone są dzienniki indywidualnych zajęć i organizacji wczesnego wspomaganie. Dla każdego dziecka pisany jest indywidualny program wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka. W dziennikach realizacja zajęć wpisywana jest w podziale na dni/miesiące. Liczba godzin przydzielana na wczesne wspomaganie rozwoju ustalana jest przez organ prowadzący szkołę na podstawie opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka wydanej przez PPP, dla dzieci szkolnych są to 4 h, dla pozostałych 6 h. Łącznie w roku 2022 przekazano środki na 543 uczniów w kwocie **1 718 326,07 zł**. Rzeczywista liczba uczniów wyniosła 543. W dniu 27.01.2023 r., na podstawie art. 251 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) organ prowadzący Niepubliczną Szkołę Podstawową Specjalną w Nowym Mieście Lubawskim zwrócił na konto Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim (organu dotującego) niewykorzystaną dotację za rok 2022 w kwocie 111,17 zł (brak poniesionych wydatków-brak dowodów księgowych).

W roku budżetowym 2022 otrzymano dotację celową od wojewody na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w kwocie **4.501,11 zł**

,którą w całości wykorzystano i rozliczono. Szkoła otrzymała środki w wysokości **4.456,58 zł**- w całości wykorzystana i rozliczyła. Rozliczenie przekazano pismem z dnia 27.12.2022 r. 1% (**44,53 zł**) na obsługę zadania został wykorzystany i rozliczony przez Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim. Ostatecznego rozliczenia dotacji przekazanej przez Wojewodę organ dotujący dokonał pismem OP. 4331.1.5.2022 z dnia 29.12.2022 r.

W roku budżetowym 2022 otrzymano dotację od wojewody z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie **3012,00 zł** (co stanowi 80%), wkład własny Powiatu Nowomiejskiego wyniósł **2.014,28 zł** (co stanowi 53,5%). Dotacja w kwocie **5.026,28 zł** została przekazana szkole. W wyniku rozliczenia rocznego dotacji przedszkolnej średnioroczna liczba dzieci w wieku 5 lat i mniej w roku 2022 wzrosła z 2 na 2,67, konsekwencją czego było zwiększenie wkładu własnego Powiatu Nowomiejskiego w ogólnej kwocie dotacji z kwoty 753 zł do kwoty 2.014,28 zł. Organ prowadzący Niepubliczną Szkołę Podstawową Specjalną w Nowym Mieście Lubawskim dokonał ostatecznego rozliczenia dotacji przedszkolnej pismem z dnia 27.12.2022 r. Dotacja została w całości wykorzystana i rozliczona. Ostatecznego rozliczenia dotacji przedszkolnej przekazanej przez Wojewodę organ dotujący dokonał pismem OP. 4331.1.3.2022 z dnia 05.01.2023 r.

Szczegóły rozliczenia:

Miesiąc	Liczba uczniów	Kwota dotacji w zł	Suma dotacji wypłaconej miesięcznie ogółem w zł (z uwzględnieniem korekt*)
Styczeń	15	468,30	131.255,16
	5	5.890,02	
	2	2.600,73	
	8	5.853,79	
	5	5.664,16	
	3	2.374,91	
	1	5.296,25	
	1	2.007,00	
Luty	15	468,30	133.855,89
	5	5.890,02	
	3	2.600,73	
	8	5.853,79	
	5	5.664,16	
	3	2.374,91	
	1	5.296,25	
	1	2.007,00	
Marzec	17	468,30	134.792,49
	5	5.890,02	
	3	2.600,73	
	8	5.853,79	
	5	5.664,16	
	3	2.374,91	
	1	5.296,25	
	1	2.007,00	
Kwiecień	17	465,51	

	5	5.854,89	133.989,18
	3	2.585,24	
	8	5.818,87	
	5	5.630,45	
	3	2.360,80	
	1	5.264,69	
	1	1.995,04	
Kwiecień	Aktualizacja podstawowej kwoty dotacji , potrącenie powstałej nadpłaty dotacji od stycznia do marca 2022 r.		-2.383,28
Maj	18	465,51	134.454,69
	5	5.854,89	
	3	2.585,24	
	8	5.818,87	
	5	5.630,45	
	3	2.360,80	
	1	5.264,69	
	1	1.995,04	
Czerwiec	19	465,51	134.920,20
	5	5.854,89	
	3	2.585,24	
	8	5.818,87	
	5	5.630,45	
	3	2.360,80	
	1	5.264,69	
	1	1.995,04	
Czerwiec	Aktualizacja kwot dotacji w związku z podwyższeniem średniego wynagrodzenia nauczycieli, o którym mowa a art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r., -Karta Nauczyciela o 4,4 % w okresie od dnia 1 maja do dnia 31 grudnia 2022 r. Dokonano wyrównania części dotacji przekazanych od stycznia do czerwca 2022 r.		25.613,10
Lipiec	18	480,40	132.944,32
	5	6.042,14	
	3	2.667,92	
	8	6.004,97	
	4	5.810,52	
	3	2.436,30	
	1	5.433,07	
	1	2.058,85	
Sierpień	18	480,40	132.944,32
	5	6.042,14	
	3	2.667,92	
	8	6.004,97	
	4	5.810,52	
	3	2.436,30	
	1	5.433,07	
	1	2.058,85	
Wrzesień	22	480,40	

	7	6.042,14	157.973,62
	2	2.667,92	
	1	2.630,75	
	9	6.004,97	
	2	5.810,52	
	4	2.436,30	
	4	5.433,07	
Październik	21	480,40	157.493,22
	7	6.042,14	
	2	2.667,92	
	1	2.630,75	
	9	6.004,97	
	2	5.810,52	
	4	2.436,30	
	4	5.433,07	
Październik	Aktualizacja kwot dotacji w związku ze zmianą w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i kontraktowych od dnia 1 września 2022 r., (wynagrodzenia nauczycieli początkujących, o których mowa w art. 30 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r., - Karta Nauczyciela w brzmieniu nadanym przez art. 1 pkt 29 lit. a ustawy o zmianie ustawy – Karta Nauczyciela). Dokonano wyrównania części dotacji przekazanych od stycznia do października 2022 r.		5.371,36
Listopad	22	482,24	152.550,90
	7	6.065,29	
	2	2.678,14	
	1	2.640,83	
	8	6.027,98	
	2	5.832,78	
	4	2.445,64	
	4	5.453,88	
Grudzień	22	482,24	152.550,90
	7	6.065,29	
	2	2.678,14	
	1	2.640,83	
	8	6.027,98	
	2	5.832,78	
	4	2.445,64	
	4	5.453,88	
Suma	543	-	1 718 326,07
Dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego 2022 r.			5.026,28 (3012,00 – dotacja celowa od wojewody, 2.014,28 zł wkład własny Powiatu)
Dotacja celowa od wojewody na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki, materiały edukacyjne, materiały ćwiczeniowe			4.456,58

Niewykorzystana dotacja za rok 2022	111,17
Razem: 1 727 697,76 zł Niepubliczna Szkoła Podstawowa Specjalna w Nowym Mieście Lubawskim:	

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach (jeden dla organu kontrolowanego i dwa dla organu kontrolującego).

Kontrolę przeprowadziła i protokół sporządziła: Kornelia Jaroszevska-Sobczak

Podstawa prawna kontroli: art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 r., o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2082 ze zm.) oraz § 7 Uchwały Nr XLIII/315/2018 roku Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 22 lutego 2018 r., w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół dla których Powiat Nowomiejski jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.