

PROTOKÓŁ

z kontroli dotyczącej udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym placówkom oświatowym.

- Kontrola zrealizowana przez: Komisję Rewizyjną;
- Termin kontroli: 31 maja 2019r.;
- Podstawa kontroli: Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty Uchwałą Nr III/25/18 Rady Gminy Stare Babice z dnia 20 grudnia 2018 roku;
- Miejsce kontroli: Urząd Gminy Stare Babice, ul. Rynek 21
- Kierownik kontrolowanej jedn.: Pan Sławomir Sumka - Wójt Gminy Stare Babice;
- Skład Komisji Rewizyjnej: Krzysztof Szuba-przewodniczący komisji;
Lucyna Skrzeczkowska-członkini komisji;
Kazimierz Lade -członek komisji.

Informacje wstępne

Podczas czynności kontrolnych wyjaśnień udzielała Pani Iwona Mika Kierownik Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice.

Na podstawie § 36 pkt 1 ust. 35 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice¹ do zadań Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek należy m. in. prowadzenie spraw dotyczących udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek oświatowych.

Uchwałą Nr XXXIX/403/18 Rady Gminy Stare Babice z dnia 28 marca 2018 roku, określono tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, oddziałów przedszkolnych prowadzonych w szkołach podstawowych, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie gminy Stare Babice przez inne niż jednostka samorządu terytorialnego osoby prawne i fizyczne oraz ustalono tryb kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania - Uchwała stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

W Uchwale określono m. in., że:

- Wnioski o udzielenie dotacji składane są nie później niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielania dotacji;
- Podmioty wnioskujące składają do 7 dnia każdego miesiąca roku udzielenia dotacji informację o liczbie uczniów, uczniów niepełnosprawnych, dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów i uczestników zajęć

¹ Regulamin Organizacyjny wprowadzono Zarządzeniem nr 142/2018 Wójta Gminy Stare Babice z dnia 7 sierpnia 2018 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice

rewalidacyjno-wychowawczych wg stanu na pierwszy dzień roboczy danego miesiąca;

- Podmioty wnioskujące zobowiązane są wykorzystać otrzymaną dotację do dnia 31 grudnia roku budżetowego, w którym jej udzielono;
- Podmioty wnioskujące składają pisemne rozliczenie z wykorzystania dotacji w terminie 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, w którym dotacja została przekazana (...);
- Organowi udzielającemu dotację przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania dotacji;
- W w/w Uchwale określono wzory Wniosku o udzielenie dotacji, Informacji miesięcznej o aktualnej liczbie uczniów, Informację o faktycznej liczbie uczniów, Rozliczenie roczne z dotacji.

Wykaz podmiotów dotowanych oraz planowana wysokość dotacji na 2018 rok

Zgodnie z pismem RWOJ.4431.3.2017 z dnia 27.10.2017 roku (załącznik nr 2 do niniejszego protokołu), które Referat Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy przekazał Skarbnikowi Gminy, w 2018 roku dotowane były następujące podmioty:

Lp.	Nazwa podmiotu	Kwota dotacji ogółem
1.	Niepubliczna Szkoła Podstawowa EduLab Kwirynów ul. Polna 36B	1 545 140,88 zł. 788 277,36 zł.
2.	Big Ben Niepubliczna Polsko-Brytyjska Szkoła Podstawowa Stare Babice ul. Warszawska 57	795 873,96 zł. 53 134,56 zł.
3.	Niepubliczne Przedszkole Jeżyk LATCHORZEW ul. Janowskiego 17	861 116,16 zł.
4.	Niepubliczne Przedszkole Wesoły Brzdąc Blizne Jasińskiego, ul. Kościuszki 33	856 524,24 zł.
5.	Przedszkole Niepubliczne Słoneczny Domek Małgorzata Mika LIPKÓW ul. Jakubowicza 24A	274 527,00 zł.
6.	Niepubliczne Przedszkole Irena Sobkiewicz ZIELONKI PARCELE ul. Wieruchowska 87	123 537,60 zł.
7.	Niepubliczne Przedszkole Krasnoludki HOP LATCHORZEW ul. Szarych Szeregów 7	205 896,00 zł.
8.	Niepubliczne Przedszkole Integracyjne Tęcza LATCHORZEW ul. Reymonta 1	736 781,76 zł. 519 324,00 zł.
9.	Niepubliczne Przedszkole Zaczarowany Ołówek STARE BABICE ul. Pohulanka 23	610 400,16 zł. 31 706,16 zł.
10.	Niepubliczne Przedszkole Zielona Akademia WIERZBIN ul. Warszawska 768	371 560,80 zł. 67 785,48 zł.
11.	Niepubliczne Przedszkole Integracyjne Zielone Słonie Blizne Łaszczyńskiego ul. Łaszczyńskiego 3A,	162 968,88 zł. 415 459,20 zł.
12.	Niepubliczny Punkt Przedszkolny Leśne Zuchy - Przedszkole Leśne w Mariewie ul. Kwiatowa 136A,	96 634,56
	Łączny plan wydatków	5 334 222,00 zł.

Współpraca pomiędzy Gminą Stare Babice a podmiotami dotowanymi odbywa się w dwojaki sposób:

1. Z przedszkolami wyłoniionymi na podstawie konkursu, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203) zawierane są umowy (Niepubliczne Przedszkole Jeżyk, Niepubliczne Przedszkole Wesoły Brzdąc, Przedszkole Niepubliczne Słoneczny Domek, Niepubliczne Przedszkole Zielona Akademia)
2. Z pozostałymi podmiotami odbywa się to bez umów ponieważ nie są wymagane przepisami prawa

Weryfikacji poddano dwie losowo pobrane umowy, które określały m. in. zobowiązania zleceniodawcy i zleceniobiorcy, ilość dzieci, którym zapewniona zostanie możliwość korzystania z wychowania przedszkolnego, kwotę dotacji oraz inne szczegółowe postanowienia. Umowy zawierane były na okres nie dłuższy niż rok budżetowy, podpisywane były przez zleceniobiorców oraz ze strony Urzędu Gminy - Wójta Gminy, Skarbnika oraz Kierownika Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.

Terminowość przekazywania informacji do Urzędu Gminy przez podmioty dotowane

Podczas czynności kontrolnych poproszono o potwierdzenie terminowości przekazywania do Urzędu Gminy Informacji o liczbie uczniów miesięcznych przez podmioty dotowane. Zgodnie ze stanem prawnym Informacja taka powinna wpływać do Urzędu do 7 dnia każdego miesiąca. Ustalono kilka przypadków nieznacznego przekroczenia terminów, co wskazano w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa Przedszkola	Informacja za miesiąc	Data wpływu do Urzędu	Uwagi
1.	Niepubliczne Przedszkole Irena Sobkiewicz	Październik	08.10.2018	Dzień wolny od pracy. Termin z mocy prawa przesunięty.
2.	X	Marzec	08.03.2018	
3.	X	Styczeń	10.03.2018	
4.	Niepubliczne Przedszkole Krasnoludki HOP	Maj	10.05.2018	
5.	X	Kwiecień	10.04.2018	
6.	X	Marzec	09.03.2018	
7.	X	Styczeń	10.01.2018	
8.	X	Październik	08.10.2018	Dzień wolny od pracy. Termin z mocy prawa przesunięty.
9.	X	Kwiecień	09.04.2018	
10.	Niepubliczne Przedszkole Integracyjne Zielone Słonie	Maj	08.05.2018	

Podczas czynności kontrolnych poproszono o potwierdzenie terminowości przekazywania do Urzędu Gminy Sprawozdań rocznych z wykorzystania dotacji przez podmioty dotowane. Zgodnie ze stanem prawnym Informacja taka powinna

wpływać do Urzędu do 15 dnia każdego miesiąca. Ustalono kilka przypadków nieznacznego przekroczenia terminów, co wskazano w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa Przedszkola	Sprawozdanie za rok	Data wpływu do Urzędu	Uwagi
1.	Niepubliczne Przedszkole Zielona Akademia	2018	16.01.2019	
2.	Niepubliczne Przedszkole Zaczarowany Ołówek	2018	16.01.2019	
3.	Niepubliczna Szkoła Podstawowa Big Ben	2018	16.01.2019	
4.	Niepubliczne Przedszkole Jeżyk	2018	16.01.2019	

Kontrola wykorzystania dotacji

Podczas czynności Komisji Rewizyjnej, poproszono o informację dotyczącą kontroli wykorzystania dotacji, wykonywanych wobec podmiotów dotowanych. Ustalono, że kontrole takie wykonywane są od 2017 roku przez podmiot zewnętrzny na podstawie umowy zlecenia. Do kontroli okazano protokoły z kontroli m. in. w Niepublicznym Przedszkolu Integracyjnym Tęcza w Latchorzewie, Niepublicznym Przedszkolu Ekologicznym „Zielone Słonie” w Bliznem Łaszczyńskiego, w Niepublicznym Przedszkolu Zielona Akademia w Wojcieszynie. W protokołach tych wskazano stosowne zalecenia. Wyniki z tych kontroli, tj. protokoły oraz zalecenia nie są przekazywane do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek a składane są i przechowywane są w Referacie Finansowym w Urzędzie Gminy. Zasadnym jest przekazywanie wyników kontroli i zaleceń również do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, który jest merytorycznie odpowiedzialny za całą problematykę udzielania dotacji. Na podstawie rozmów z pracownikami Urzędu Gminy ustalono, że podmioty dotowane nie potwierdzają na piśmie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Przetwarzanie danych osobowych

Podczas czynności kontrolnych poproszono o dokumentację potwierdzającą wypełnianie obowiązków wynikających z nowych przepisów prawa w zakresie ochrony danych osobowych (RODO)². Do kontroli okazano Zarządzenie Nr 130/2018 Wójta Gminy Stare Babice z dnia 18 lipca 2018 roku w sprawie ochrony danych osobowych w Urzędzie Gminy, w ramach którego wprowadzono:

- Politykę bezpieczeństwa danych osobowych w Urzędzie Gminy Stare Babice;
- Instrukcję Zarządzania Systemami Informatycznymi służącymi do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Gminy Stare Babice.

Poproszono o doprecyzowanie w jaki sposób realizowane są nowe wytyczne RODO tj.:

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119)

- Wskazanie czy w jednostce wyznaczono Inspektora Ochrony Danych - art. 37 ust 1 lit a RODO;
- okazanie rejestru kategorii czynności przetwarzania - art. 30 ust. 1 RODO;
- Wykaz umów powierzenia przetwarzania danych osobowych zawartych z placówkami niepublicznymi - art. 28 ust. 3 RODO

Na podstawie ustaleń poczynionych z pracownikami Urzędu ustalono, że dotychczas tematyką RODO zajmowała się Sekretarz Gminy, która przeszła na emeryturę. Na dzień kontroli nie wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych a Urząd nie posiada szczegółowej dokumentacji, o której mowa powyżej. Powołanie Inspektora oraz podpisanie stosownej umowy planowane jest z dniem 3 czerwca 2019 roku, dopiero wtedy możliwe będzie okazanie dokumentów, o które poproszono w trakcie kontroli.

Na tym protokół zakończono.

W załączeniu:

- Załącznik nr 1 - Uchwała Nr XXXIX/403/18 Rady Gminy Stare Babice z dnia 28 marca 2018 roku;
- Załącznik nr 2 - Pismo RWOJ.4431.3.2017 z dnia 27.10.2017 roku;

PODPISY KONTROLUJĄCYCH

Krzysztof Szuba	- przewodniczący komisji
Lucyna Skrzeczkowska	- członkini komisji
Kazimierz Lade	- członek komisji

[Handwritten signatures in blue ink: Krzysztof Szuba, Lucyna Skrzeczkowska, Kazimierz Lade]

PODPISY KONTROLOWANYCH

Pan Sławomir Sumka	- Wójt Gminy Stare Babice
Pan Iwona Mika	- Kierownik Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice

WÓJT
[Handwritten signature of Sławomir Sumka]
Sławomir Sumka
Kierownik
Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek
[Handwritten signature of Iwona Mika]
mgr inż. Iwona Mika