



# Prezydent Miasta Lublin



ul. Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: 81 466 1850, fax: 81 466 1851  
e-mail: [audyt@lublin.eu](mailto:audyt@lublin.eu), [www.um.lublin.eu](http://www.um.lublin.eu)

AK-K-I.1711.21.2013

Lublin, dnia 6 sierpnia 2013 r.

**Pani Dorota Gołębiowska**

**Prezes Zarządu Prosperidad Sp. z o.o.  
ul. Kowalska 4, 20-115 Lublin**

## Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie § 10 ust. 1 uchwały nr 1231/XLVI/2010 Rady Miasta Lublin<sup>1</sup> z dnia 4 listopada 2010 r. pracownik Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej „Wydziałem AK”) – inspektor Rafał Zabłotny przeprowadził w dniach od 21 maja do 6 czerwca 2013 r. (z przerwą w dniach: 23, 24 i 31 maja 2013 r.) kontrolę wykorzystania dotacji udzielonych na podstawie art. 90 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty<sup>2</sup> (zw. dalej „uso”) oraz wymienionej na wstępie uchwały, w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2012 r. na realizację zadań 2 szkół, dla których organem prowadzącym była spółka Prosperidad Sp. z o.o. w Lublinie:

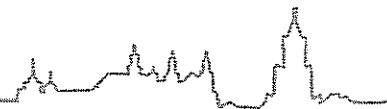
- Gimnazjum Śródziemnomorskie im. św. Dominika Guzmána w Lublinie,
- Śródziemnomorskie Liceum Ogólnokształcące im. św. Dominika Guzmána w Lublinie.

W dniu 11 czerwca 2013 r. – jako Prezes Zarządu Prosperidad Sp. z o.o. podpisała Pani protokół kontroli przeprowadzonej w siedzibie ww. Szkół. Na podstawie § 12 ust. 1 ww. uchwały Rady Miasta Lublin przekazuję Pani niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Według ustaleń kontroli z **dotacji przekazanej z budżetu miasta Lublin w łącznej kwocie 1.448.734 zł** (z tego w 2011 r. 675.254 zł, w 2012 r. 773.480 zł) **na zadania określone w art. 90 ust. 3d uso** (dofinansowanie realizacji zadań szkół w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej – na pokrycie wydatków bieżących) **Szkoły wydatkowały 1.448.652,96 zł** (w 2011 r. 675.172,96 zł, w 2012 r. 773.480 zł). **Niezgodnie z ww. przepisem została wykorzystana kwota 81,04 zł z dotacji przekazanej w 2011 r.** Stanowiła ona nienależnie wypłacone wynagrodzenie nauczyciela za 4 godziny lekcyjne, które nie odbyły się, ponieważ zostały pomyłkowo wykazane w zbiorczym zestawieniu, będącym podstawą do

<sup>1</sup> uchwała z dnia 4 listopada 2010 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli, szkół, placówek oraz poradni psychologiczno-pedagogicznych na terenie miasta Lublin prowadzonych przez osoby prawne lub fizyczne inne niż jednostka samorządu terytorialnego - Dz. Urz. Woj. Lub. z 2010 Nr 153 poz. 2698 ze zm. (Dz. Urz. Woj. Lub. z 2013, poz. 1722)

<sup>2</sup> j.t. z 2004 r., Dz. U. Nr 256, poz. 2572 ze zm.



naliczenia wynagrodzenia na liście płac za marzec 2011 r. Z rocznej karty godzin pracy nauczyciela zatrudnionego na podstawie umowy zlecenia wynikało, że w marcu 2011 r. przepracował on 20 godzin zajęć lekcyjnych, natomiast wypłacono mu wynagrodzenie za 24 godziny lekcyjne.

*Według art. 90 ust. 3d uso dotacje winny być wykorzystane na dofinansowanie realizacji zadań szkół w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej i na pokrycie wydatków bieżących. Zgodnie z art 251 ust. 4 ustawy o finansach publicznych<sup>3</sup> wykorzystanie dotacji udzielonej z budżetu jednostki samorządu terytorialnego następuje przez zapłatę za zrealizowane zadania, na które dotacja była udzielona.*

Ponadto Wydział AK zwraca uwagę na inne poniższe nieprawidłowości, które nie skutkują zwrotem dotacji do budżetu miasta:


1. Niezgodność kwot poszczególnych rodzajów wydatków w zestawieniu wydatków z dotacji z kwotami tych wydatków ujętymi w rozliczeniach dotacji wykorzystanej w 2011 r. i 2012 r.  
*Zgodnie z § 7 ust. 1 ww. uchwały Rady Miasta Lublin rozliczenie wykorzystanej dotacji ujęte w zbiorczym zestawieniu powinno objąć faktyczne informacje o kwocie wykorzystanej dotacji w poszczególnych rodzajach wydatków.*
2. Liczne faktury i rachunki, na podstawie których dokonywano wydatków z dotacji zostały wystawione na Prosperidad Sp. z o.o., a nie na Szkoły.

**W związku z powyższym polecam:**

1. W terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego zwrócić na rachunek budżetu miasta (Bank Pekao S.A. V O. w Lublinie: 74 1240 1503 1111 0010 0125 4511) niezasadnie rozliczoną w 2011 r. z dotacji kwotę 81,04 zł wraz z odsetkami naliczonymi wg art. 252 ust. 6 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Kserokopię dowodu zwrotu proszę przekazać do Wydziału AK.
2. Wydatków ze środków dotacji na podstawie dokumentów wystawionych na Szkoły.

Proszę w ciągu 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego złożyć sprawozdanie z realizacji powyższych zaleceń – według wzoru<sup>4</sup> określonego w załączniku nr 4 do procedury przeprowadzania kontroli<sup>5</sup>.

Z up. Prezydenta Miasta Lublin

  
mgr inż. Anna Morow  
Dyrektor  
Wydziału Audytu i Kontroli

<sup>3</sup> ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych - Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

<sup>4</sup> <http://bip.lublin.eu/bip/um/index.php?t=210&id=135056>

<sup>5</sup> zarządzenie nr 680/2010 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28 września 2010 r. w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli