



LUBLIN 2017
700 LAT
MIASTA

Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2008
FS 583555

ul. Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851
e-mail: audyt@lublin.eu, ePUAP: /UMLublin/skrytka, www.um.lublin.eu

AK-K-I.1711.30.2017

Lublin, 21 listopada 2017 r.

Pan Andrzej Wywiół
- organ prowadzący szkoły **Perspektywa**
w Lublinie
ul. Augustynika 17a/23,
41-300 Dąbrowa Górnicza

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 9 ust. 1 uchwały nr 600/XXIII/2016 Rady Miasta Lublin z dnia 17.11.2016 r.¹ Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej „Wydział AK”) kieruje niniejsze wystąpienie pokontrolne do Pana jako organu prowadzącego Szkołę Policealną **Perspektywa** w Lublinie (dalej zwane „szkołą” lub skrótem „SZP”).

Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę będącą wynikiem kontroli w ww. szkole obejmujących sprawdzenie obecności słuchaczy w obowiązkowych zajęciach dydaktycznych w dniach 23-24 i 30.09.2017 r. na kierunkach:

- technik administracji – semestry I-III,
- technik weterynarii – semestry I-IV,
- technik usług kosmetycznych – semestry I, III,
- technik rachunkowości – semestr I.

Kontrola została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników Wydziału AK na podstawie § 7 ust. 6 pkt 4 ww. uchwały Rady Miasta Lublin w związku z art. 90 ust. 3 ustawy o systemie oświaty² (dalej „uso”), stosownie do którego ww. szkoła otrzymują dotację na każdego słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych. Protokół niniejszej kontroli został podpisany 09.10.2017 r. przez panią Monikę Jankowską-Pożak – Dyrektora Oddziału w Lublinie.

W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych we wrześniu 2017 r. ustalono, że wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w szkole spełniło 105 słuchaczy. Szkoła jednak wykazała³ do dotacji 12 słuchaczy⁴ (10 na kierunku technik weterynarii i po jednym zapisanym na kierunki: technik administracji i technik rachunkowości), którzy nie spełnili tego obowiązku.

1 Uchwała nr 600/XXIII/2016 Rady Miasta Lublin z 17.11.2016 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta Lublin oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania przez jednostki systemu oświaty funkcjonujące na terenie miasta Lublin prowadzone przez osoby fizyczne lub fizyczne inne, niż miasto Lublin (Dz.Urz.Woj.Lub.2016.4687 ze zm.);

2 Ustawa z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (j.t. Dz.U.2016.1943 ze zm.);

3 W systemie ODPN „Obsługa Dotowanych Podmiotów Niepublicznych”;

4 Listy obecności poszczególnych słuchaczy podpisane przez nauczyciela i kontrolującego stanowią załącznik nr 1 do protokołu kontroli, zaś ich podsumowanie – załącznik nr 3 do protokołu;



W związku z powyższym SZP pobrała dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych⁵ - dalej „ufp”) – łącznie o 2.507,04 zł (12 x 208,92 zł) i z mocy art. 252 ust. 1 pkt 2 ufp kwota ta podlega zwrotowi do budżetu miasta Lublin.

W związku z powyższym na podstawie § 9 ust. 3 wymienionej na wstępie uchwały Rady Miasta Lublin informuję o możliwości pisemnego uznania ww. kwoty i dokonania jej zwrotu do budżetu miasta Lublin w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego (rachunek bankowy, na który należy dokonać zwrotu – bank PEKAO SA V O. w Lublinie nr 24 1240 1503 1111 0010 3726 0841).

W przypadku niedokonania zwrotu ww. kwoty dotacji zostanie wszczęte stosowne postępowanie administracyjne w tej sprawie.

Ponadto Wydział AK zwraca uwagę na nieścisłości w dokumentowaniu liczby słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych. W toku kontroli ustalono bowiem, że słuchacze nie w każdym przypadku składali podpis w dzienniku na bieżąco – sporządzana była robocza lista z jednym podpisem słuchacza na cały przedmiot, na której nauczyciel nie zawsze odnotowywał od/do której godziny zajęć słuchacz był obecny. Przy tworzeniu takich roboczych list, w dzienniku nauczyciel pozostawiał miejsce na podpisy słuchaczy (do uzupełnienia). Stwierdzono również, że słuchacze składali podpis również pod dniem, w którym to zgodnie z ustaleniami kontroli nie byli obecni. Taki sposób dokumentowania przez szkoły obecności uniemożliwia jednoznaczne ustalenie czy dany słuchacz spełniał wymóg uczestnictwa w co najmniej połowie obowiązkowych zajęć edukacyjnych.

Wskazać należy, że Szkoła posiada uprawnienia szkół publicznych, stąd też zgodnie z art. 14 ust. 3 pkt 4 ustawy Prawo oświatowe⁶, zobowiązana jest do prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania ustalonej dla szkół publicznych. Stosownie do § 10 ust. 5 rozporządzenia MEN w sprawie sposobu prowadzenia dokumentacji nauczania⁷ cyt.: „Integralną częścią dziennika lekcyjnego są listy obecności, na których obecność na poszczególnych godzinach zajęć edukacyjnych słuchacze potwierdzają własnoręcznym podpisem”.

Proszę o zawiadomienie, we wskazanym terminie, Prezydenta Miasta Lublin za pośrednictwem Wydziału Audytu i Kontroli o realizacji ww. wniosku dotyczącego zwrotu dotacji.

**z up. Prezydenta Miasta Lublin
Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli**


mgr inż. Anna Morow

5 Jt. Dz.U.2016.1870 ze zm.;

6 Ustawa z 14.12.2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U.2017.59 ze zm.);

7 Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z 29.08.2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz.U.2014.1170 ze zm.);