



LUBLIN

1918 — 2018

Inspiruje
nas wolność

Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2015
FS 583555

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

AK-K-I.1711.30.2018

Lublin, 21 listopada 2018 r.

Pan Witold Dudaczyk

Prezes Zarządu

Centrum Nauki i Biznesu ŻAK sp. z o. o.

Ul. Piotrkowska 278, 90-361 Łódź

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 7 ust. 1 uchwały nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin¹ z dnia 21 grudnia 2017 r. Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej „Wydział AK”) kieruje niniejsze wystąpienie pokontrolne do Pana jako osoby reprezentującej organ prowadzący:

- ◆ Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych ŻAK w Lublinie (dalej „LO”)
- ◆ Policealną Szkołę dla Dorosłych Centrum Nauki i Biznesu ŻAK w Lublinie („PSD”).

Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę będącą wynikiem kontroli w ww. szkołach, którą objęto sprawdzenie obecności słuchaczy w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w maju 2018 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK), tj. w dniach: 12, 13, 19, 20, 26, 27 maja 2018 r. na następujących kierunkach:

- ◆ LO (semestr I, II, III, IV, V).
- ◆ PSD na kierunkach:
 - technik informatyk (semestr I, II, III, IV),
 - technik usług kosmetycznych (semestr I, II, IV),
 - technik BHP (semestr I, II, III),
 - technik turystyki wiejskiej (semestr I, II, III, IV),
 - technik administracji (semestr I, II, III, IV),
 - opiekun w domu pomocy społecznej (semestr I, II, IV),
 - technik rachunkowości (semestr I, II, III, IV), florysta (semestr I, II).

Kontrola została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników Wydziału AK, na podstawie § 5 ust. 1, 2, 5 pkt 7 ww. uchwały nr 978/XXXVIII/2017, w związku z art. 26 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych², stosownie do którego ww. szkoły otrzymują dotację na każdego słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych.

¹ Uchwała nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin z 21.12.2017 r. w spr. ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta Lublin oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania przez podmioty funkcjonujące na terenie miasta Lublin prowadzone przez osoby fizyczne lub prawne inne, niż miasto Lublin (Dz. Urz. Woj. Lub. z 2018 r. poz. 85).

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2203.



Protokół kontroli nie został podpisany przez przedstawiciela organu prowadzącego.

W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w maju 2018 r. i po weryfikacji informacji w tym zakresie złożonej przez Szkoły w czerwcu 2018 r., ustalono iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych³, dalej „ufp”) – łącznie o 7.027,65 zł. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w LO i PSD spełniło bowiem 397 słuchaczy, a 45 słuchaczy⁴ wykazanych do dotacji nie wypełniło tego obowiązku tj.:

- z LO – 4 słuchaczy (1 z semestru V, 3 z semestru VI – na podstawie frekwencji z kwietnia 2018 r.).
- z PSD – 41 słuchaczy na kierunkach:
 - technik informatyk – 11 słuchaczy (7 z sem. I, 2 z sem. III, 2 z sem. IV),
 - technik BHP – 1 słuchacz z semestru III,
 - technik turystyki wiejskiej – 14 słuchaczy (9 z sem. I, 1 z sem. III, 4 z sem. IV),
 - technik usług kosmetycznych – 1 słuchacz z semestru I,
 - technik rachunkowości – 1 słuchacz z semestru IV,
 - technik administracji – 2 słuchaczy (1 z semestru III, 1 z semestru IV),
 - opiekun w domu pomocy społecznej – 7 słuchaczy (2 z sem. II, 5 z sem. IV),
 - florysta – 4 słuchaczy (2 z semestru I, 2 z semestru II).

Wobec niespełnienia przez 45 słuchaczy obowiązku uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w maju 2018 r., kwota dotacji w wysokości **7.027,65 zł** pobrana z budżetu miasta Lublin przez Szkoły na tych słuchaczy, zgodnie z art. 252 ust. 3 ufp jest kwotą **pobraną w nadmiernej wysokości**. Zatem, na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 2 ufp w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego podlega ona zwrotowi do budżetu miasta Lublin (wraz z odsetkami naliczonymi zgodnie z art. 252 ust. 6 ufp).

W związku z powyższym na podstawie § 9 ust. 1 pkt 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 opisie operacji proszę zapisać: 328,16 zł – LO, 6.372,22 zł – PSD, 327,27 – BHP i ADM).

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

Proszę o zawiadomienie we wskazanym terminie Prezydenta Miasta Lublin – za pośrednictwem Wydziału AK – o realizacji powyższego zalecenia.

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

³ j.t. Dz.u.2017.2077 ze zm.

⁴ Listy obecności słuchaczy za zajęciach edukacyjnych w maju 2018 r. - podpisane przez nauczycieli i kontrolujących – stanowią załącznik do protokołu kontroli.



mgr inż. Anna Morow