



LUBLIN 2017
700 LAT
MIASTA

Prezydent Miasta Lublin



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



ISO 9001:2008
FS 583555

AK-K-I.1711.37.2017

Lublin, 21 listopada 2017 r.

Pan Witold Dudaczyk

Prezes Zarządu

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

ul. Piotrkowska 278, 90-361 Łódź

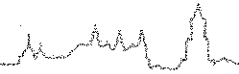
Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 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 osoby reprezentującej organ prowadzący następujące Szkoły: Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych ŻAK w Lublinie (dalej LO), Policealna Szkoła dla Dorosłych Centrum Nauki i Biznesu ŻAK w Lublinie (dalej PSD).

Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę będącą wynikiem kontroli w ww. szkołach, którą objęto sprawdzenie obecności słuchaczy w obowiązkowych zajęciach dydaktycznych we wrześniu 2017 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów ustalonym przez organ prowadzący Szkoły), tj. w dniu 24.09.2017 r. na następujących kierunkach: LO semestr I oraz PSD na kierunkach: technik informatyk (semestr I), technik usług kosmetycznych (semestr I), technik BHP (semestr I), technik turystyki wiejskiej (semestr I), technik administracji (semestr I), opiekun w domu pomocy społecznej (semestr I), technik rachunkowości (semestr I), florysta (semestr I).

Kontrola została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników Wydziału AK, na podstawie § 7 ust. 6 pkt 4 ww. uchwały nr 600/XXIII/2016, w związku z art. 90 ust. 3 ustawy o systemie oświaty² (dalej „uso”), stosownie do którego ww. szkoły otrzymują dotację na każdego słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu. Protokół kontroli został podpisany przez przedstawiciela organu prowadzącego w dniu 26.09.2017 r. Następnie 31.10.2017 r. do Wydziału AK wpłynęły wyjaśnienia dyrektora Szkół w Lublinie, z których wynika, że 30.09.2017 r. na polecenie organu prowadzącego odbyły się dodatkowe zajęcia. Z uwagi na ich nieujęcie w planie nauczania i w harmonogramie zjazdów na I semestr, brak podstaw do uwzględnienia ich we frekwencji, zwłaszcza że dyrektor informowała, że były to konsultacje indywidualne.

- 1 uchwała nr 600/XXII/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);
- 2 ustawa z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.2016.1943 j.t. ze zm.);



W wyniku kontroli obecności słuchaczy zgłoszonych do dotacji na obowiązkowych zajęciach dydaktycznych we wrześniu 2017 r. ustalono, iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych³, dalej „ufp”) – łącznie o 25.697,16 zł, bowiem pobrano dotację ogółem na 311 słuchaczy obu szkół, zaś wymogu uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych nie spełniło aż 123 słuchaczy PSD⁴ na kierunkach:

- technik informatyk (semestr I) – 1 słuchacz,
- technik BHP (semestr I) – 27 słuchaczy,
- technik turystyki wiejskiej (semestr I) – 10 słuchaczy,
- technik administracji (semestr I) – 35 słuchaczy,
- opiekun w domu pomocy społecznej (semestr I) – 9 słuchaczy,
- technik rachunkowości (semestr I) – 12 słuchaczy,
- florysta (semestr I) – 29 słuchaczy).

W związku powyższym, zgodnie z art. 252 ust. 3 ufp dotacja w kwocie 25.697,16 zł została pobrana w nadmiernej wysokości i na mocy art. 252 ust. 1 pkt 2 ufp – w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego podlega zwrotowi (wraz z odsetkami naliczonymi zgodnie z art. 252 ust. 6 ufp) do budżetu miasta Lublin.

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 budżetu miasta, na który należy dokonać zwrotu: nr 24 1240 1503 1111 0010 3726 0841 (bank PEKAO SA V O. w Lublinie).

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

Proszę w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego poinformować o realizacji wniosków pokontrolnych.

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


mgr inż. Anna Morow

³ Dz.U.2016.1870 j.t. ze zm.;

⁴ Listy obecności poszczególnych słuchaczy podpisane przez nauczyciela i kontrolującego stanowią załącznik nr 1 do niniejszego wystąpienia;