

**LUBLIN**

1918 — 2018

Inspiruje
nas wolność

Prezydent Miasta Lublin

ISO 9001:2015
FS 583555ul. 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.1711.24.2018

Lublin, 13 lipca 2018 r.

Pan Michał Żydek
organ prowadzący
szkołę Fabryka Absolwentów w Lublinie
ul. Zamojska 27/8
20-102 Lublin

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 7 ust. 1 uchwały nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 21.12.2017 r.¹ Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej: „Wydział AK”) kieruje niniejsze wystąpienie pokontrolne do Pana jako organu prowadzącego Niepubliczną Szkołę Policealną „Fabryka Absolwentów” w Lublinie. Protokół niniejszej kontroli podpisał Pan w dniu 10.07.2018 r

Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę będącą wynikiem kontroli obecności słuchaczy szkół w obowiązkowych zajęciach dydaktycznych w maju i czerwcu 2018 r. Kontrola została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników Wydziału AK na podstawie § 5 ust. 5 pkt 7 ww. uchwały. Stosownie do art. 26 ust. 2 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych², ww. szkoła otrzymuje dotację na każdego słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych.

Kontrola faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach dydaktycznych odbywających się w maju 2018 r., wykazała że wymaganą 50% frekwencję uzyskało na kierunkach:

- technik weterynarii (semestr I) – 21 z 24 słuchaczy (87,50%),
- technik administracji 1a (semestr I) – 21 z 29 słuchaczy (72,41%),
- technik administracji 1b (semestr I) – 18 z 28 słuchaczy (64,29%).

Kontrola faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach dydaktycznych odbywających się w czerwcu 2018 r., wykazała że wymaganą 50% frekwencję uzyskało na kierunkach:

- technik weterynarii (semestr I) – 19 z 24 słuchaczy (79,17%),
- technik administracji 1a (semestr I) – 23 z 27 słuchaczy (85,19%),
- technik administracji 1b (semestr I) – 10 z 20 słuchaczy (50,00%).

1 Uchwała nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin z 21.12.2017 r. w sprawie 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.2018.85).

2 Ustawa z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. 2017.2203).



W maju wymaganą frekwencję uzyskało 60 słuchaczy z 81 nazwisk widniejących na listach poszczególnych semestrów (tj. 74,07%), a w czerwcu 52 z 71 słuchaczy (tj. 73,24%). Porównanie wyniku kontroli stwierdzającej liczbę osób uczestniczących w zajęciach z danymi wprowadzonymi przez organ prowadzący szkołę do ODPN³ wykazało, że do pobrania dotacji ujęto 1 słuchacza z kierunku technik administracji, który nie spełnił ustawowego wymogu frekwencji w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w maju 2018 r.⁴.

W kwietniu (miesiącu poprzedzającym kontrolę) wykazano w ODPN aż 77 osób, w tym dwie bez wymaganej ustawowo frekwencji (ok. 98% słuchaczy do pobrania dotacji).

W związku z powyższym polecam:

1. Mając na uwadze ustalenia niniejszej kontroli, szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o *finansach publicznych*⁵ - dalej „ufp”) – o **109,09 zł** i z mocy art. 252 ust. 1 pkt 2 ufp kwoty te podlegają zwrotowi do budżetu miasta Lublin.

Na podstawie § 7 ust. 1 pkt 3 wymienionej na wstępie uchwały Rady Miasta Lublin informuję o możliwości pisemnego uznania ww. kwoty i dokonania 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 tytule przelewu proszę podać: znak sprawy (tj. AK-K-I.1711.24.2018 – dotacja pobrana w nadmiernej wysokości – maj 2018 r.)).

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

Proszę o poinformowanie o sposobie realizacji ww. wniosku Prezydenta Miasta Lublin, za pośrednictwem Wydziału AK – w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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

mgr inż. Anna Morow

*(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

Do wiadomości:

- 1) Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin,
- 2) a/a.

³ Obsługa Dotacji Placówek 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.

⁵ Jt. Dz.U.2016.1870 ze zm.