



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 Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych ŻAK w Lublinie (dalej „LO”) i 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 grudniu 2017 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK), tj. w dniach: 02, 03, 09, 10, 16, 17 grudnia 2017 r. na następujących kierunkach:

- LO (semestr I, II, III, IV, V, VI)
- PSD na kierunkach:
 - technik informatyk (semestr I, II, III, IV),
 - technik usług kosmetycznych (semestr I, II, III, 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, III),
 - technik rachunkowości (semestr I, II, III, IV),
 - florysta (semestr I, II).

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. Protokół kontroli został podpisany przez przedstawiciela organu prowadzącego w dniu 09.02.2018 r.

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 faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w grudniu 2017 r. i po weryfikacji informacji w tym zakresie złożonej przez Szkoły w styczniu 2018 r., ustalono iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych³, dalej „ufp”) – łącznie o **5.116,46 zł**. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w LO i PSD spełniło bowiem 385 słuchaczy a 20 słuchaczy⁴ wykazanych do dotacji nie spełniło tego obowiązku tj.:

- z LO – 2 słuchaczy (1 osoba z semestru I, 1 osoba z semestru VI),
- z PSD na kierunkach:
 - technik informatyk – 7 słuchaczy (4 osoby z semestru I, 1 osoba z semestru II, 1 osoba z semestru III, 1 z semestru IV),
 - technik BHP – 4 słuchaczy z semestru I,
 - technik turystyki wiejskiej – 2 słuchaczy (1 os. z semestru I, 1 os. z sem. III),
 - technik usług kosmetycznych – 2 słuchaczy (1 os. z sem. I, 1 os. z sem. III),
 - technik administracji – 1 słuchacz z semestru II,
 - technik rachunkowości – 2 słuchaczy (1 os. z semestru I, 1 os. z sem. III).

Wobec niespełnienia przez 20 słuchaczy ustawowego wymogu frekwencji na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w grudniu 2017 r., kwota dotacji w wysokości **5.116,46 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 tej 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 74 1240 1503 1111 0010 0125 4511).

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

mgr inż. Anna Morow

3 j.t. Dz.U.2017.2077 ze zm.;

4 Listy obecności słuchaczy za zajęciach edukacyjnych w grudniu 2017 r. - podpisane przez nauczycieli i kontrolujących – stanowią załącznik do protokołu kontroli.