

**LUBLIN**

1918 — 2018

Inspiruje
nas wolność

Prezydent Miasta Lublin

ISO 9001:2015
FS 58355ul. 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.1711.1.2018

Lublin, 9 maja 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”) 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 styczniu 2018 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów przekazanym do Wydziału AK), tj. w dniach: 12, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24, 27, 28.01.2018 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, 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 § 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 w danym miesiącu. Protokół kontroli został podpisany przez przedstawiciela organu prowadzącego w dniu 23.02.2018 r.

¹ Uchwała nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 21 grudnia 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. Wój. Lub. z 2018 r. poz. 85).
² Dz. U. z 2017 r. poz. 2203.



W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w styczniu 2018 r. i po weryfikacji informacji w tym zakresie złożonej przez Szkoły w lutym 2018 r., ustalono iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych³, dalej „ufp”) – łącznie o 2.177,70 zł. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w LO i PSD spełniło bowiem 403 słuchaczy a 15 słuchaczy⁴ wykazanych do dotacji z PSD nie spełniło tego obowiązku na następujących kierunkach:

- technik informatyk – 4 słuchaczy (3 z semestru I, 1 z semestru III),
- technik BHP – 4 słuchaczy (3 z semestru I, 1 z semestru III),
- technik turystyki wiejskiej – 2 słuchaczy (1 z semestru I, 1 z semestru III),
- technik administracji – 1 słuchacz z semestru III,
- opiekun w domu pomocy społecznej – 1 słuchacz z semestru I,
- technik rachunkowości – 1 słuchacz z semestru IV,
- florysta – 2 słuchaczy z semestru I.

Wobec niespełnienia przez 15 słuchaczy obowiązkowej frekwencji (50%) na zajęciach edukacyjnych w styczniu 2018 r., kwota dotacji w wysokości 2.177,70 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, zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ufp podlega ona zwrotowi do budżetu miasta Lublin (wraz z odsetkami naliczonymi zgodnie z art. 252 ust. 6 ufp) – w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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 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 zajęciami edukacyjnymi w styczniu 2018 r. - podpisane przez nauczycieli i kontrolujących – stanowią załącznik do protokołu kontroli.