



Pani Małgorzata Ignasiak
Członek Zarządu Fundacji Mensam
organu prowadzącego
Szkoły Cosinus w Lublinie

ul. Wólczańska 81,
90-515 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 nw. szkoły:

- ◆ Zaoczną Policealną Szkołę „Cosinus” w Lublinie (dalej: „PSZ”)
- ◆ Policealną Szkołę Medyczną „Cosinus” w Lublinie (dalej: „PSM”)
- ◆ Zaoczne Liceum Ogólnokształcące „Cosinus” w Lublinie (dalej: „LO”)

Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę będącą wynikiem kontroli w ww. szkołach, którą objęto sprawdzenie obecności słuchaczy w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w lutym 2019 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK), tj. w dniach: 09, 10, 16, 17, 23, 24 lutego 2019 r. na następujących kierunkach:

- ◆ PSZ na kierunkach:
 - technik usług kosmetycznych (semestr: I, II, III, IV),
 - technik administracji (semestr I, II, IV),
 - technik rachunkowości (semestr: I, II, IV),
 - technik bezpieczeństwa i higieny pracy (semestr: I, II, III),
 - technik florysta (semestr: I, II),
 - technik informatyk (semestr: I, II, III),
 - technik ochrony osób i mienia (semestr: II, IV),
 - technik geodeta (semestr: II, IV).
- ◆ PSM na kierunku – opiekun medyczny, semestr I, II.
- ◆ LO (semestr I, II, IV, VI).

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 ze zm.).



Kontrola została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Lublin, 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.

Protokół kontroli w dniu 10.05.2019 r. został podpisany przez Panią Małgorzatę Ignasiak – Członka Zarządu Fundacji.

W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w lutym 2019 r. i porównaniu ich z danymi wprowadzonymi do ODPN³, ustalono iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych⁴, dalej „ufp”) – łącznie o 369,41 zł. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w PSZ, PSM i LO spełniło bowiem 511 słuchaczy, a nie wypełniło tego obowiązku 3 słuchaczy⁵ wykazanych do dotacji nw. szkół:

- z PSZ – 2 słuchaczy na kierunkach:
 - technik administracji – 1 słuchacz z semestru III,
 - technik usług kosmetycznych – 1 słuchacz z semestru III.
- z LO – 1 słuchacz z semestru III.

Wobec niespełnienia przez 3 słuchaczy obowiązku uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w lutym 2019 r., kwota dotacji w wysokości **369,41 zł** pobrana z budżetu miasta Lublin przez Szkoły na tych słuchaczy, zgodnie z art. 252 ust. 3 ufp jest kwotą **pobraną w nadmiernej wysokości** i 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 § 7 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: 284,95 zł – PSZ, 84,46 zł – LO).

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

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Do wiadomości: - Wydział Oświaty i Wychowania UML

2 Dz. U. z 2017 r. poz. 2203;

3 System teleinformatyczny do obsługi dotacji dla podmiotów niepublicznych;

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

5 Listy obecności słuchaczy za zajęciach edukacyjnych w lutym 2019 r. - podpisane przez nauczycieli i kontrolujących – stanowią załącznik nr 1 do protokołu kontroli.