



ISO 9001:2015  
FS 583555



ul. Mieczysława Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851  
ePUAP: /UMLublin/SkrytkaESP,[www.um.lublin.eu](http://www.um.lublin.eu)

AK-K-I.1711.74.2019

Lublin, 14 listopada 2019 r.

**Pani Danuta Mikulska**

**organ prowadzący**

**Przedszkole Niepubliczne „Żaczek”**

**ul. M. Mochnackiego 20, 20-452 Lublin**

## Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 7 ust. 1 uchwały nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 21 grudnia 2017 r.<sup>1</sup> kieruję do Pani jako organu prowadzącego Przedszkole Niepubliczne „Żaczek” w Lublinie (dalej: „Przedszkole”) niniejsze wystąpienie pokontrolne, które jest wynikiem kontroli obejmującej sprawdzenie pobrania dotacji na wybranych uczniach, na których w latach 2015 – 2016 z budżetu miasta Lublin przekazano dotację na podstawie art. 90 ust. 2b *ustawy o systemie oświaty*<sup>2</sup> (dalej: „uso”).

Kontrolę przeprowadziła Pani Anna Osypiuk – główny specjalista w Wydziale Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej: „Wydział AK”), na podstawie § 5 ust. 1 ww. uchwały. Protokół kontroli został podpisany w dniu 30 października 2019 r. przez Panią Beatę Mikulską – dyrektora Przedszkola, upoważnionego przez Panią do jego podpisania.

Z ustaleń kontroli wynika, że w latach 2015 – 2016 pobrała Pani nienależnie dotację na łączną kwotę **6.631,63 zł**, wykazując do dotacji dwoje dzieci (łącznie w 12 miesiącach), które nie uczęszczały do Przedszkola we wskazanych okresach (szczegółowy wykaz dzieci zawarto w załączniku nr 1 do wystąpienia pokontrolnego). Wyniki kontroli wskazują, że jedno z dzieci było wpisane do dziennika zajęć i wykreślone jeszcze przed rozpoczęciem roku szkolnego, zaś drugie w ogóle nie figurowało w dzienniku zajęć w roku szkolnym objętym kontrolą. W obydwu przypadkach sytuacja ta wynikała z pomyłki spowodowanej kopiowaniem danych dotyczących wcześniej uczęszczających do Przedszkola dzieci podczas wprowadzania ich do systemu ODPN (Obsługa Dotowanych Podmiotów Niepublicznych).

<sup>1</sup> 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 ze zm.);

<sup>2</sup> ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U.2018.1457 ze zm.);



W związku z powyższym:

1. Mając na uwadze ustalenia niniejszej kontroli, w odniesieniu do art. 252 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych<sup>3</sup> (dalej: „ufp”) zwrotowi podlega kwota dotacji w wysokości **6.631,63 zł wraz z odsetkami ustalonymi zgodnie z art. 252 ust 6 ufp – w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego** (rachunek bankowy, na który należy dokonać zwrotu: nr 74 1240 1503 1111 0010 0125 4511 w banku PEKAO SA V O. w Lublinie).

Informuję, że na podstawie § 7 ust. 1 pkt 3 wymienionej na wstępie uchwały Rady Miasta Lublin istnieje możliwość pisemnego uznania ww. kwoty i dokonania jej zwrotu do budżetu miasta Lublin w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

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

2. W informacjach o faktycznej liczbie uczniów wykazywać prawidłową, faktyczną liczbę dzieci, potwierdzoną rzetelną dokumentacją, a w przypadku ewentualnych nieścisłości dokonywać stosownych korekt zapewniając jednoznaczną ocenę zasadności wykazywania dzieci do dotacji.

Proszę w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego poinformować Prezydenta Miasta Lublin – za pośrednictwem Wydziału Audytu i Kontroli – o realizacji ww. wniosków pokontrolnych.

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

**mgr inż. Anna Morow**

(dokument w postaci elektronicznej podpisany  
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Załączniki:

Załącznik nr 1 - wykaz dzieci wraz ze wskazaniem okresów i kwot składających się na łączną wysokość nienależnie pobranej dotacji.

Do wiadomości:

- Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin
- Wydział Budżetu i Księgowości Urzędu Miasta Lublin

---

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2019, 869 z późn.zm.).