



**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 Lublin<sup>1</sup> 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”)
- ◆ 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 kwietniu 2019 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK), tj. w dniach: 06, 07, 13, 14, 27, 28 kwietnia 2019 r. na następujących kierunkach:

- ◆ LO (semestr II, III, IV, V).
- ◆ PSD na kierunkach:
  - technik informatyk (semestr III, IV),
  - technik BHP (semestr III),
  - technik turystyki wiejskiej (semestr III, IV),
  - technik administracji (semestr III, IV),
  - opiekun w domu pomocy społecznej (semestr IV),
  - technik rachunkowości (semestr 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 oświatowych<sup>2</sup>, stosownie do którego ww. szkoły otrzymują dotację na każdego słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych.

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.).

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



Protokół kontroli został podpisany (bez daty) przez Pana – Prezesa Zarządu.

**W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w kwietniu 2019 r. i porównaniu ich z danymi wprowadzonymi do ODPN<sup>3</sup>, ustalono iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych<sup>4</sup>, dalej „ufp”) – łącznie o 3.365,57 zł. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w LO i PSD spełniło bowiem 157 słuchaczy, a 21 słuchaczy<sup>5</sup> wykazanych do dotacji nie wypełniło tego obowiązku tj.:**

- z LO – 1 słuchacz z semestru IV.
- z PSD – 20 słuchaczy na kierunkach:
  - technik administracji – 1 słuchacz z semestru III,
  - technik rachunkowości – 2 słuchaczy z semestru IV,
  - technik informatyk – 8 słuchaczy (4 z sem. I, 1 z sem. III, 3 z sem IV)
  - technik turystyki wiejskiej – 2 słuchaczy z semestru IV,
  - technik BHP – 6 słuchaczy z semestru II,
  - florysta – 1 słuchacz z semestru I.

Wobec niespełnienia przez 6 słuchaczy ww. ustawowego wymogu obowiązkowej frekwencji w kwietniu 2019 r., kwota dotacji w wysokości **3.365,57 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 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: 84,46 zł – LO, 3.281,11 zł – PSD).

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  
Wydział Budżetu i Księgowości UML

3 System teleinformatyczny do obsługi dotacji dla podmiotów niepublicznych;

4 j.t. Dz.U.2018.1870 ze zm.;

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