



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

AK-K-I.1711.80.2019

Lublin, 20 stycznia 2020 r.

Pan Witold Dudaczyk

Prezes Zarządu

Centrum Nauki i Biznesu ŻAK sp. z o. o.

Ul. Milionowa 21, 93-105 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”)
- ◆ 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 listopadzie 2019 r. (zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK), tj. w dniach: 16, 17, 23, 24, 30 listopada 2019 r. na następujących kierunkach:

- ◆ LO (semestr I, III, IV, V, VI).
- ◆ PSD na kierunkach:
 - technik informatyk (semestr IV),
 - technik BHP (semestr I, II, III),
 - technik usług kosmetycznych (semestr I, II, III, IV),
 - technik turystyki wiejskiej (semestr III, IV),
 - technik administracji (semestr I, II, III, IV),
 - opiekun w domu pomocy społecznej (semestr III),
 - technik rachunkowości (semestr II, III),
 - 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.

Protokół kontroli nie został podpisany przez przedstawiciela organu prowadzącego.

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.



W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w listopadzie 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 4.323,42 zł. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w LO i PSD spełniło bowiem 155 słuchaczy, a 35 słuchaczy⁵ wykazanych do dotacji nie wypełniło tego obowiązku tj.:

- z LO – 6 słuchaczy (1 z sem. I, 1 z sem. III, 1 z sem. V, 3 z sem. VI).
- z PSD – 29 słuchaczy na kierunkach:
 - technik administracji – 7 słuchaczy z sem. I,
 - technik rachunkowości – 6 słuchaczy z sem. III,
 - technik usług kosmetycznych – 11 słuchaczy (8 z sem. I, 1 z sem. II, 2 z sem. IV),
 - technik BHP – 3 słuchaczy (2 z sem. II, 1 z sem. III),
 - florysta – 2 słuchaczy z sem. I.

Wobec niespełnienia przez 35 słuchaczy obowiązku uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w listopadzie 2019 r., kwota dotacji w wysokości 4.323,42 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 niniejszego 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 opisie operacji proszę zapisać: 506,76 zł – LO, 3.816,66 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.2019.869 ze zm.;

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