



40
LUBELSKI
LIPIEC '80

Prezydent Miasta Lublin



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.1711.2.2020

Lublin, 15 lipca 2020 r.

Pan Krzysztof Turniak
Prezes Zarządu
NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o.
– organu prowadzącego szkoły NOVA
ul. Widok 8, 00-023 Warszawa

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 7 ust. 1 uchwały nr 978/XXXVIII/2017 Rady Miasta Lublin¹ z dnia 21.12.2017 r. Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (dalej: „Wydział AK”) kieruje niniejsze wystąpienie pokontrolne do Pana jako osoby reprezentującej organ prowadzący nw. szkoły:

- ◆ Nova Policealną Szkołę Zawodową w Lublinie (dalej: „PSZ”)
- ◆ Nova Policealną Szkołę Medyczną w Lublinie (dalej: „PSM”)

Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę będącą wynikiem kontroli w ww. szkołach, którą objęto sprawdzenie obecności słuchaczy w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w styczniu 2020 r. zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK, (tj.: 04, 05, 10, 11, 12, 18, 19, 24, 25, 26, 31 stycznia) na nw. kierunkach:

- ◆ PSZ na kierunkach:
 - technik informatyk (semestr II, III),
 - technik usług kosmetycznych (semestr I, III, IV).
- ◆ PSM na kierunkach:
 - asystentka stomatologiczna (semestr I, II),
 - higienistka stomatologiczna (semestr I, III, IV),
 - technik masażysta (semestr I, III).

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 został podpisany 24.06.2020 r. przez Panią Kingę Teterycz-Iwanicką – Dyrektora Szkoły w Lublinie. W dniu 06.07.2020 r. do Wydziału AK wpłynęło pismo audytora wewnętrznego spółki (datowane: 01.07.2020 r.) z zastrzeżeniami do protokołu kontroli.

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 j.t. Dz. U. 2020.17;



Audytor wewnętrzny spółki kwestionuje prawidłowość wyliczenia frekwencji dla słuchacza P. K. z kierunku technik usług kosmetycznych, semestr I, twierdząc, że na podstawie art. 44 zb ustawy o systemie oświaty³, słuchacz został zwolniony z części obowiązkowych zajęć edukacyjnych. Podkreślić należy, że zastrzeżenia podpisała osoba nieupoważniona do reprezentacji organu prowadzącego. Pomijając ten fakt – należy podnieść, że do zastrzeżeń nie dołączono żadnych dokumentów potwierdzających powyższe twierdzenia audytora. Tymczasem, w wydanym na podstawie ww. przepisu rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej w sprawie oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów i słuchaczy w szkołach publicznych⁴ ściśle określono wymagania jakie musi spełnić taki słuchacz, aby był zwolniony oraz sposób dokumentowania takich przypadków w dokumentacji przebiegu nauczania.

Reasumując, w związku z nieudokumentowaniem tego wymogu, zastrzeżenia nie zostały uwzględnione.

W wyniku kontroli faktycznej obecności słuchaczy na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w styczniu 2020 r. i porównaniu ich z danymi przekazanymi przez organ prowadzący do Urzędu Miasta Lublin w celu pobrania dotacji, ustalono iż Szkoły pobrały dotację w nadmiernej wysokości (w rozumieniu art. 252 ust. 3 ustawy o finansach publicznych⁵, dalej „ufp”) – łącznie o 345,28 zł. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w PSZ i PSM spełniło bowiem 94 słuchaczy, zaś nie wypełniło tego obowiązku 2 słuchaczy⁶ z kierunku technik usług kosmetycz., sem. I i III.

Wobec niespełnienia przez 2 słuchaczy wymaganej ustawowo 50% frekwencji na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w styczniu 2020 r., kwota dotacji w wysokości **345,28 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 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: 345,28 zł – PSZ). 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

3 Dz.U.2019.1481 t.j. z dnia 2019.08.08;

4 Dz.U.2017.1534 z dnia 2017.08.16;

5 j.t. Dz.U. 2019.869;

6 Listy obecności słuchaczy za zajęciach edukacyjnych w styczniu 2020 r. - podpisane przez nauczycieli i kontrolujących – stanowią załącznik nr 1 do protokołu kontroli.