



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.1711.5.2020

Lublin, 20 lipca 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 21.12.2017 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 styczniu 2020 r., zgodnie z harmonogramem zjazdów dostarczonym do Wydziału AK, (tj.: 11, 12, 25, 26 stycznia) na nw. kierunkach:

- ◆ LO (semestr I, III, IV, V).
- ◆ 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 I, 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 podpisał Pan w dniu 03.07.2020 r. jako Prezes Zarządu.

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;



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 publicznych³, dalej „ufp”) – łącznie o **11.553,60 zł**. Wymóg uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w LO i PSD spełniło bowiem 137 słuchaczy, zaś 113 słuchaczy⁴ wykazanych do dotacji nie wypełniło tego obowiązku tj.:

- z LO – 82 słuchaczy (23 z sem. I, 17 z sem. III, 7 z sem IV, 13 z sem. V, 22 którzy nie uczęszczali na zajęcia i nie figurowali na listach przekazanych przez szkołę).
- z PSD – 31 słuchaczy na kierunkach:
 - technik administracji – 6 słuchaczy z sem. I,
 - technik rachunkowości – 5 słuchaczy (1 z sem. II, 4 z sem. III),
 - technik informatyk – 1 słuchaczy z sem. IV,
 - technik BHP – 1 słuchaczy z sem. I,
 - technik usług kosmetycznych – 9 słuchaczy (4 z sem. I, 1 z sem. II, 4 z sem. IV),
 - technik turystyki wiejskiej – 3 słuchaczy (3 z sem. III),
 - florysta – 6 słuchaczy (6 z sem. I).

Wobec niespełnienia przez 113 słuchaczy wymaganej ustawowo 50% frekwencji na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w styczniu 2020 r., kwota dotacji w wysokości **11.553,60 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 niniejszego 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: 6.925,72 zł – LO, 4.627,88 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 j.t. Dz.U. 2019.869;

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