



Bydgoszcz, dnia 26 .07.2016 roku

WE-IX.1711.1.16.2016

**SKK Sp. z o.o.**  
**ul. Zygmunta Krasińskiego 2A**  
**01-601 Warszawa**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 2.04.2016r. do 15.06.2016r. Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (j. t. Dz. U. z 2015 poz. 2156 z późn. zm.), § 7 ust. 1 Regulaminu stanowiącego załącznik Nr 1 do Uchwały nr XIX/297/15 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 października 2015r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie Miasta Bydgoszczy przez inne niż Miasto Bydgoszcz osoby prawne i osoby fizyczne oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania (Dz. Urz. Woj. Kuj.- Pom. z 2015r. poz. 3493 z późn. zm.), § 1 oraz § 5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez wieloosobowe stanowisko ds. kontroli Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 183/2015 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 24.03.2015r., przeprowadził kontrolę w dwunastu Szkołach SKK w Bydgoszczy:

1. Policealnej Szkole Kosmetycznej dla Dorosłych,
2. Policealnej Szkole BHP dla Dorosłych,
3. Policealnej Szkole Farmaceutycznej dla Młodzieży,
4. Policealnej Szkole Florystycznej dla Dorosłych,
5. Policealnej Szkole Informatycznej dla Dorosłych,
6. Policealnej Szkole Masażu dla Dorosłych,
7. Policealnej Szkole Opiekunów Medycznych dla Dorosłych,
8. Policealnej Szkole Rachunkowości dla Dorosłych,
9. Policealnej Szkole Sterylizacji Medycznej dla Dorosłych,

10. Policealnej Szkole Weterynarii dla Dorosłych,
11. Policealnej Szkole Asystentów Stomatologicznych dla Dorosłych,
12. Liceum Ogólnokształcącym dla Dorosłych,

prowadzonych przez SKK Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Zygmunta Krasińskiego 2A.

Przedmiotem kontroli była frekwencja słuchaczy Szkół SKK w okresie od 01.02.2016. do 30.04.2016r. oraz prawidłowość podawania liczby słuchaczy, na których Organ dotujący przekazywał w 2015r. i 2016r. dotacje oświatowe.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.1.12.2016 został podpisany przez Dyrektora Szkoły w dniu 23.06.2016r.

### **Podsumowanie wyników kontroli:**

Pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy dokonali kontroli 50% frekwencji weryfikując listy obecności słuchaczy z okresu od lutego 2016r. do kwietnia 2016r. z wykazem słuchaczy przekazany przez Szkoły SKK w Bydgoszczy do systemu ODPN, na podstawie którego Organ dotujący przekazał w kontrolowanym okresie dotacje oświatowe.

Ponadto kontrolą objęto następujące dokumenty:

- ✓ listy obecności na poszczególnych godzinach zajęć edukacyjnych za okres od lutego 2016r. do kwietnia 2016r. w poszczególnych Szkołach, semestrach i grupach,
- ✓ plany zajęć na poszczególne zjazdy i plany zajęć przeprowadzanych w dni powszednie,
- ✓ ramowe plany nauczania dla poszczególnych Szkół i semestrów,
- ✓ informacje o faktycznej liczbie uczniów stanowiące załączniki Nr 2 i 4 do Regulaminu ustalającego tryb udzielania i rozliczania dotacji (...) stanowiącego załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIX/297/15 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 października 2015r.,
- ✓ dokumenty słuchaczy, na podstawie których zostali zwolnieni z poszczególnych zajęć.

### **Ustalenia kontroli skutkujące zwrotem części dotacji:**

Kontrola frekwencji i prawidłowości podawania liczby uczniów, na których następnie organ dotujący przekazał dotację oświatową, wykazała, że w okresie od lutego 2016r. do kwietnia 2016r. wystąpiły nieprawidłowości polegające na nieprzestrzeganiu art. 90

ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (tj. niespełnieniu wymogu uczestnictwa przez ucznia w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu i bezpodstawnym pobraniu dotacji na takiego ucznia).

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Organ prowadzący Szkoły SKK w Bydgoszczy, pobrał w okresie od lutego 2016r. do kwietnia 2016r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie ogółem: **15 371,51 zł**, z czego:

- na Policealną Szkołę Kosmetyczną dla Dorosłych w kwocie: 1 278,90 zł,
- na Policealną Szkołę BHP dla Dorosłych w kwocie: 852,60 zł,
- na Policealną Szkołę Farmaceutyczną dla Młodzieży w kwocie: 425,83 zł,
- na Policealną Szkołę Florystyczną dla Dorosłych w kwocie: 426,30 zł,
- na Policealną Szkołę Masażu dla Dorosłych w kwocie: 5 382,46 zł,
- na Policealną Szkołę Opiekunów Medycznych dla Dorosłych w kwocie: 1 6226,24 zł,
- na Policealną Szkołę Rachunkowości dla Dorosłych w kwocie: 852,60 zł,
- na Policealną Szkołę Sterylizacji Medycznej dla Dorosłych w kwocie: 445,46 zł,
- na Policealną Szkołę Weterynarii dla Dorosłych w kwocie: 2 131,50 zł,
- na Policealną Szkołę Asystentów Stomatologicznych dla Dorosłych w kwocie: 445,46 zł,
- na Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w kwocie: 1 504,16 zł.


Na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 6 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania dotacji w nadmiernej wysokości, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi począwszy od dnia następującego po upływie tych 15 dni.

W dniu 29.06.2016r. SKK Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Zygmunta Krasińskiego 2A dokonała zwrotu na rachunek Urzędu Miasta Bydgoszczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 15 371,51 zł. Z uwagi na dotrzymanie terminu wynikającego z ustawy o finansach publicznych odsetki nie zostały naliczone.

**Biorąc pod uwagę stwierdzone w protokole z kontroli nr WE-IX.1711.1.12.2016 nieprawidłowości zalecam przedkładać do Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy rzetelne informacje o faktycznej liczbie uczniów, sporządzane na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej według**

stanu na 1 dzień miesiąca, za który udzielana jest część dotacji przypadająca na dany miesiąc – zgodnie z § 5 ust. 3 Regulaminu stanowiącego załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIX/297/15 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 października 2015r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie Miasta Bydgoszczy przez inne niż Miasto Bydgoszcz osoby prawne i osoby fizyczne oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania.


O wykonaniu powyższego zalecenia lub przyczynie jego niewykonania, proszę zawiadomić mnie na piśmie w ciągu 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

z up. PREZYDENTA MIASTA  
  
Iwona Waszkiewicz  
Zastępca Prezydenta Miasta

Otrzymują:


1. Adresat
2. a/a

GLÓWNY SPECJALISTA

  
Barbara Hernet

20.07.16.

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

  
Jadwiga Zagert

25. 07. 2016

DYREKTOR WYDZIAŁU

  
Elżbieta Wiewióra

25. 07. 2016