



WE-IX.1711.2.19.2016

Bydgoszcz, dnia 12.05.2017 roku

**TEB Edukacja Spółka z o.o.**  
**al. Niepodległości 2**  
**61-874 Poznań**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 11.04.2016 r. do 07.07.2016 r. Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.), § 7 ust. 1 regulaminu, stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały nr XIX/297/15 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 października 2015 r. 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 2015 r. poz. 3493, poz. 4578 i z 2016 r. poz. 4629) oraz § 1 i § 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 24.03.2015 r., przeprowadził kontrolę w Szkole Medycznej dla Dorosłych TEB Edukacja w Bydgoszczy prowadzonej przez Sp. z o.o. TEB Edukacja z siedzibą przy al. Niepodległości 2, 61-874 Poznań.

Przedmiotem kontroli była frekwencja słuchaczy ww. szkoły w okresie od 2014 r. do 2016 r. oraz prawidłowość podawania liczby słuchaczy, na których Organ dotujący przekazywał w latach od 2014 r. do 2016 r. dotacje oświatowe.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.2.17.2016 został podpisany przez p. Annę Kowalską-Makowską - Dyrektora ww. szkoły w dniu 30.01.2017 r.



## **Podsumowanie wyników kontroli:**

Pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy dokonali kontroli 50% frekwencji, porównując listy obecności słuchaczy z wykazem słuchaczy przekazany przez Szkołę Medyczną dla dorosłych TEB Edukacja 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 września 2015 r. do czerwca 2016 r. w poszczególnych profilach, semestrach i grupach,
- ✓ plany zajęć na poszczególne zjazdy i plany zajęć przeprowadzonych w dni powszednie,
- ✓ ramowy plan nauczania szkoły,
- ✓ księgi uczniów,
- ✓ informacje o faktycznej liczbie uczniów, sporządzone wg wzorów stanowiących 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 2015 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj.- Pom. z 2015 r. poz. 3493, poz. 4578 i z 2016 r. poz. 4629).

## **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 września 2015 r. do czerwca 2016 r. wystąpiły nieprawidłowości, polegające na nieprzestrzeganiu art. 90 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, poprzez nadmierne pobranie dotacji na uczniów, którzy nie spełnili wymogu uczestnictwa, w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Organ prowadzący Szkołę Medyczną dla Dorosłych TEB Edukacja w Bydgoszczy pobrał w okresie od września 2015 r. do czerwca 2016 r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie ogółem: **24.808,58 zł.**



Na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 6 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 okoliczności pobrania dotacji w nadmiernej wysokości, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu.

W dniu 21.03.2017 r. Spółka z o.o. TEB Edukacja dokonała zwrotu na rachunek Miasta Bydgoszczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 24.808,58 zł. Z uwagi na niedotrzymanie terminu wynikającego z ustawy o finansach publicznych zostały naliczone odsetki w kwocie 190,31 zł. Wpłata pozostałej należności nastąpiła dnia 03.04.2017r.

**Biorąc pod uwagę stwierdzone w protokole z kontroli nr WE-IX.1711.2.17.2016 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 pierwszy 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 2015 r. 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, zmienionej uchwałą Nr XXII/386/15 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 9 grudnia 2015r. oraz uchwałą Nr XXXVII/730/16 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 30 listopada 2016r.**

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

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

Iwona Waszkiewicz

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

ZASTĘPCA REFERATU

Jadwiga Naparty

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Jadwiga Zagert

DYREKTOR WYDZIAŁU

Elżbieta Wiewióra