



Bydgoszcz, dnia 03.10.2016 roku

WE-IX.1711.4.23.2016

TOSS Spółka z o.o.
ul. Wólczańska 4A
90-720 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 11.06.2016 r. do 12.09.2016 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 2015 r. 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 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 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 24.03.2015 r., przeprowadził kontrolę w Policealnej Szkole Medycznej „Cosinus” w Bydgoszczy, prowadzonej przez Spółkę z o.o. TOSS z siedzibą w Łodzi, przy ulicy Wólczańskiej 4A.

Przedmiotem kontroli była frekwencja słuchaczy Szkoły „Cosinus” w okresie od 1.09.2015 r. do 30.06.2016 r. oraz prawidłowość podawania liczby słuchaczy, na których Organ dotujący przekazywał w 2015 r. i 2016 r. dotacje oświatowe.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.4.14.2016 został podpisany przez Dyrektora Szkoły w dniu 17.10.2016 r.

Podsumowanie wyników kontroli:

Pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy dokonali kontroli 50% frekwencji weryfikując listy obecności słuchaczy z okresu od września 2015 r. do czerwca 2016 r. z wykazem słuchaczy przekazanym przez Szkołę „Cosinus” 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 semestrach i grupach,
- ✓ plany zajęć na poszczególne zjazdy i plany zajęć przeprowadzanych w dni powszednie,
- ✓ ramowy plan nauczania dla szkoły i semestrów,
- ✓ dzienniki zajęć Szkoły „Cosinus” w roku szkolnym 2015/2016,
- ✓ 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 2015 r.,
- ✓ 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 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 (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 Szkołę „Cosinus” w Bydgoszczy, pobrał w okresie od września 2015 r. do czerwca 2016 r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie ogółem: **5.790,98 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 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 13.10.2016 r. TOSS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Wólczańskiej 4A dokonała zwrotu na rachunek Urzędu Miasta Bydgoszczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 5790,98 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.1711.4.14.2016 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 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.

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 DYREKTORA WYDZIAŁU DYREKTOR WYDZIAŁU

Madwiga Zagert

Elżbieta Wiewióra

28.10.2016, Monika Murawsko