



Bydgoszcz, dnia 12.01.2017 roku

WE-IX.1711.6.14.2016

Pan
Andrzej Kosieradzki
prowadzący
Szkołę Policealną GoWork.pl,
Szkołę Policealną Medyczną dla Dorosłych GoWork.pl
ul. Jagiellońska 12/4
85- 067 Bydgoszcz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 10.09.2016 r. do 31.10.2016 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 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 Szkole Policealnej „GoWork.pl” oddział w Bydgoszczy i w Szkole Policealnej Medycznej dla Dorosłych oddział w Bydgoszczy prowadzonych przez Pana Andrzeja Kosieradzkiego.

Przedmiotem kontroli była frekwencja słuchaczy ww. szkół w okresie od 1.09.2015 r. do 31.10.2016 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.1711.6.12.2016 został podpisany przez p. mgr Dorotę Kurznic Dyrektora ww. szkół w dniu 07.12.2016 r. (upoważnioną w dniu 05.12.2016 r. przez Organ prowadzący).

Podsumowanie wyników kontroli:

Pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy dokonali kontroli 50% frekwencji, porównując listy obecności słuchaczy z okresu od września 2015 r. do października 2016 r. z wykazem słuchaczy przekazanym przez Szkoły „GoWork.pl” Oddział w Bydgoszczy do systemu ODPN na podstawie, którego Organ dotujący przekazał w kontrolowanym okresie dotacje oświatowe. Ponadto kontrolą objęto następujące dokumenty:

- ✓ plany zajęć,
- ✓ ramowy plan nauczania,
- ✓ dzienniki zajęć Szkoły Policealnej „GoWork.pl” i Szkoły Policealnej Medycznej „GoWork.pl” w roku szkolnym 2015/2016 i 2016/2017,
- ✓ 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),
- ✓ dokumenty, na podstawie, których słuchacze zostali zwolnieni z poszczególnych zajęć edukacyjnych.

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 października 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 Szkoły „GoWork.pl” Oddział w Bydgoszczy pobrał w okresie od września 2015 r. do października 2016 r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie ogółem: **15.244,81 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 2013 r. 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 terminu zwrotu.

W dniu 12.12.2016 r. Pan Andrzej Kosieradzki dokonał zwrotu na rachunek Miasta Bydgoszczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 15.244,81 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.1711.6.12.2016 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 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 (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2015 r. poz. 3493, poz. 4578, i z 2016 r. poz. 4629).

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

Skwituj odbiór wystąpienia pokontrolnego kart 3 w dniu 12-01-2017r.

Dyrektor
[Signature]
mgr Dorota Kurznik

z up. PREZYDENTA MIASTA

[Signature]
Iwona Waszkiewicz
Zastępca Prezydenta Miasta

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

M.O. 2017. Medon
11.01.2017. Kusi
GLÓWNY SPECJALISTA

[Signature]
Barbara Hermet
11.01.2017

KIEROWNIK REFERATU

[Signature]
Iwona Waszkiewicz-Naparty
11.01.2017

z up. DYREKTORA WYDZIAŁU

[Signature]
Jadwiga Zeger
Zastępca Dyrektora
Wydziału Edukacji i Sportu

11. 01. 2017