



Bydgoszcz, dnia 28 marca 2018 roku

WE-IX.1711.5.14.2017

NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o.
ul. Widok 8
00-023 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 15.11.2017 r. do 29.12.2017 r. Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie art. 90 ust. 3e *ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r. poz. 2198 t.j. 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, zmienionej uchwałą Nr XXII/386/15 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 9 grudnia 2015 r. i uchwałą Nr XXXVII/730/16 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 30 listopada 2016 r. 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 szkołach prowadzonych przez NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o. tj.

- NOVA Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Bydgoszczy,
- NOVA Policealna Szkoła Zawodowa dla Dorosłych w Bydgoszczy.

Przedmiotem kontroli była frekwencja słuchaczy ww. szkół w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 sierpnia 2017 r. oraz prawidłowość podawania liczby słuchaczy, na których Organ dotujący przekazywał od stycznia 2016 r. do sierpnia 2017 r. dotacje oświatowe.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.5.14.2018 został podpisany w dniu 09.03.2018 r. przez Panią Sandrę Bartczak – osobę upoważnioną przez Prezesa Zarządu ww. szkół.

Podsumowanie wyników kontroli:

Pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy dokonali kontroli 50% frekwencji, porównując listy obecności słuchaczy z wykazem słuchaczy przekazanym przez szkoły: NOVA Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Bydgoszczy, NOVA Policealna Szkoła Zawodowa dla Dorosłych w Bydgoszczy, do systemu ODPN na podstawie, którego Organ dotujący przekazał w kontrolowanym okresie dotacje oświatowe. Ponadto kontrolą objęto następujące dokumenty:

- dzienniki lekcyjne semestrów zawierające listy obecności słuchaczy oraz wykazy osób zwolnionych z przedmiotu „Podstawy przedsiębiorczości” z roku szkolnego: 2015/2016 i 2016/2017,
- harmonogramy zjazdów oraz plany zajęć przeprowadzonych w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 sierpnia 2017 r.,
- księgi słuchaczy,
- arkusze ocen,
- rejestr wydanych świadectw szkolnych,
- dokumenty słuchaczy, na podstawie, których zostali zwolnieni z uczestnictwa na zajęciach z przedmiotu „Podstawy przedsiębiorczości”.

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 stycznia 2016 r. do sierpnia 2017 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 spełnił wymogu uczestnictwa, w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Organ prowadzący NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o. w Warszawie pobrał w okresie od stycznia 2016 r. do sierpnia 2017 r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie ogółem: **3.670,18 zł.**

Na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 6 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) 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 13.03.2018 r. Organ prowadzący Szkoły – NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o. w Warszawie dokonała zwrotu na rachunek Miasta Bydgoszczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwotach 2669,90 zł i 1000,28 zł, łącznie 3.670,18 zł. Z uwagi na dotrzymanie terminu wynikającego z ustawy o finansach publicznych odsetki nie zostały naliczone.

Biorąc pod uwagę stwierdzoną w protokole z kontroli nr WE-IX.1711.5.13.2018 nieprawidłowość 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 § 4 ust. 2 Regulaminu stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały Nr LIII/1175/17 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla placówek wychowania przedszkolnego, szkół i poradni psychologiczno-pedagogicznych prowadzonych na terenie Bydgoszczy przez inne niż Miasto Bydgoszcz osoby prawne lub osoby fizyczne oraz trybu 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 Węszkiewicz
Zastępca Prezydenta Miasta

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

28.03.2018
KSC

28.03.2018
Modon

KIEROWNIK REFERATU
iwona Kasprowicz-Naparty

DYREKTOR WYDZIAŁU
EiZbieta Wiewióra