



Bydgoszcz, dnia 23.10.2018 roku

WE-IX.1711.7.22.2018

Pan
Andrzej Kosieradzki
ul. Starowiejska 172
08-110 Siedlce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 20.04.2018 r. do 30.05.2018 r. Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie § 8 ust. 1 Regulaminu stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały Nr LIII/1175/17 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia 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, przeprowadził kontrolę w szkołach prowadzonych przez Pana Andrzeja Kosieradzkiego tj. :

Szkoła Policealna GoWork.pl w Bydgoszczy,

Szkoła Policealna Medyczna GoWork.pl w Bydgoszczy.

Przedmiotem kontroli była frekwencja słuchaczy ww. szkół w okresie od 1 listopada 2016 r. do 31 stycznia 2018 r. oraz prawidłowość podawania liczby słuchaczy, na których Organ dotujący przekazywał od listopada 2016 r. do stycznia 2018 r. dotacje oświatowe.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.7.20.2018 został podpisany przez Panią Beatę Kłyżę – osobę upoważnioną przez Organ prowadzący ww. szkół w dniu 29.08.2018 r.

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 GoWork.pl 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 edukacyjnych za okres od listopada 2016 r. do stycznia 2018 r. w poszczególnych semestrach,
- ✓ plany zajęć z podziałem na profile, rok, semestr i grupy,
- ✓ dzienniki lekyjne poszczególnych semestrów za okres od listopada 2016 r. do stycznia 2018 r.,
- ✓ księgi słuchaczy,
- ✓ arkusze ocen.

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 listopada 2016 r. do stycznia 2018 r. wystąpiły nieprawidłowości, polegające na nieprzestrzeganiu art. 90 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 z późn. zm.) i art. 26 ust. 2 - 4 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203), 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 Szkoły GoWork.pl w Bydgoszczy pobrał w okresie od listopada 2016 r. do stycznia 2018 r. dotację w nadmiernej wysokości w kwocie ogółem: **36.308,69 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 12.09.2018 r. Organ prowadzący Szkoły – Pan Andrzej Kosieradzki dokonał zwrotu na rachunek Miasta Bydgoszczy dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 36.308,69 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.1711.7.20.2018 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, który nie jest sobotą ani dniem uznanym ustawowo za wolny od pracy, 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 ustalenia 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.

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
Iwona Waszkiewicz

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
hager
Jadwiga Zager

KONTROLER TECHNICZNY
Murawska
Monika Murawska
18.10.2018r.

KIEROWNIK REFERATU
Kasprowicz-Naparty
Iwona Kasprowicz-Naparty

DYREKTOR WYDZIAŁU³
Wienióra
Elżbieta Wienióra