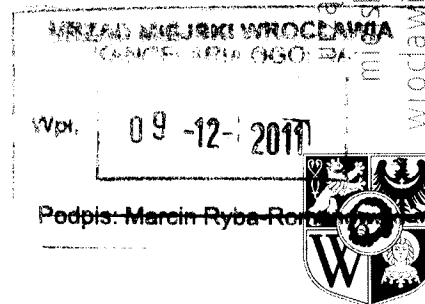




COSINUS sp. z o.o.

Pan
Jarosław Łukowicz
Prezes Zarządu

ul. Gliniana 32/3

91-336 ŁÓDŹ

Wrocław, 7 grudnia 2011r.

WKN-KJM.1711.118.2011
613/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 11 uchwały nr XXXV/1165/09 Rady Miejskiej Wrocławia z 18 czerwca 2009 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym oraz publicznym szkołom i placówkom oświatowym, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne ze zm. przeprowadzono kontrolę w prowadzonych przez COSINUS sp. z o.o. nw. szkołach:

- Zaoczna Policealna Szkoła Informatyki „COSINUS III” we Wrocławiu,
- Zaoczna Policealna Szkoła Administracji „COSINUS III” we Wrocławiu,
- Zaoczna Policealna Szkoła „COSINUS III” we Wrocławiu,
- Zaoczne Liceum Uzupełniające „COSINUS XVI” we Wrocławiu,
- Zaoczne Liceum Ogólnokształcące „COSINUS X” we Wrocławiu.

Zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania dotacji za 2010r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokołach, których egzemplarze Pan otrzymał.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

1. Zakwalifikowaniu wydatków do niewłaściwych pozycji rozliczenia wykorzystania dotacji, w tym:

- w Zaocznej Policealnej Szkole Informatyki „COSINUS III” na ogólną kwotę 60.247,42zł z tego:
 - kwotę 48.125,44zł dot. zapłaty za usługę edukacyjną ujęto w poz. „zakup materiałów i wyposażenia zamiast w poz. „inne”,
 - kwotę 44,98zł dot. zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych zakwalifikowano do poz. „zakup materiałów i wyposażenia” zamiast do poz. „zakup pomocy naukowych i dydaktycznych”,
 - kwotę 11.407,00zł dot. zapłaty za 5 szt. Notebooków oraz kwotę 670,01zł za zakup innych materiałów i wyposażenia związanych z bieżącą działalnością szkoły zakwalifikowano do poz. „inne” zamiast do poz. „zakup materiałów i wyposażenia”,

- w Zaocznej Policealnej Szkole Administracji „COSINUS III” na ogólną kwotę 60.566,53zł z tego:
- kwotę 147,25zł dot. zapłaty za zakup pomocy naukowych i dydaktycznych błędnie zakwalifikowano do poz. „zakup materiałów i wyposażenia” zamiast do poz. „zakup pomocy naukowych i dydaktycznych”,
- kwotę 59.316,40zł dot. zapłaty za 26 szt. Notebooków oraz kwotę 1.102,88zł za zakup innych materiałów i wyposażenia związanych z bieżącą działalnością szkoły zakwalifikowano do poz. „inne” zamiast do poz. „zakup materiałów i wyposażenia”,
- w Zaocznej Policealnej Szkole „COSINUS III” na ogólną kwotę 44.342,11zł z tego:
- kwotę 107,64zł dot. zapłaty za zakup pomocy naukowych i dydaktycznych błędnie zakwalifikowano do poz. „zakup materiałów i wyposażenia” zamiast do poz. „zakup pomocy naukowych i dydaktycznych”,
- kwotę 41.065,20zł dot. zapłaty za 18 szt. Notebooków oraz kwotę 3.169,27zł za zakup innych materiałów i wyposażenia związanych z bieżącą działalnością szkoły zakwalifikowano do poz. „inne” zamiast do poz. „zakup materiałów i wyposażenia”,
- w Zaocznym Liceum Uzupełniającym „COSINUS XVI” na ogólną kwotę 21.518,24zł z tego:
- kwotę 594,02zł dot. zapłaty za zakup pomocy naukowych i dydaktycznych błędnie zakwalifikowano do poz. „zakup materiałów i wyposażenia” zamiast do poz. „zakup pomocy naukowych i dydaktycznych”,
- kwotę 20.532,60zł dot. zapłaty za 9 szt. Notebooków oraz kwotę 391,62zł za zakup innych materiałów i wyposażenia związanych z bieżącą działalnością szkoły zakwalifikowano do poz. „inne” zamiast do poz. „zakup materiałów i wyposażenia”,
- w Zaocznym Liceum Ogólnokształcącym „COSINUS X” na ogólną kwotę 43.416,10zł z tego:
- kwotę 43.346,60zł dot. zapłaty za 19 szt. Notebooków oraz kwotę 69,50zł za zakup innych materiałów i wyposażenia związanych z bieżącą działalnością szkoły zakwalifikowano do poz. „inne” zamiast do poz. „zakup materiałów i wyposażenia”.

2. Rozliczeniu z dotacji zapłaty kaucji w wysokości ogółem 15.562,05zł z tytułu zabezpieczenia roszczeń wynajmującego, w związku z wynajmem lokalu przy ul. Nożowniczej 4/2 we Wrocławiu, na prowadzenie działalności oświatowo-edukacyjnej/sekretariat, w tym na:

- Zaoczną Policealną Szkołę Informatyki „COSINUS III” kwotę 1.416,62zł,
- Zaoczną Policealną Szkołę Administracji „COSINUS III” kwotę 1.520,48zł,
- Zaoczną Policealną Szkołę „COSINUS III” kwotę 5.969,75zł,
- Zaoczne Liceum Uzupełniające „COSINUS XVI” kwotę 2.102,08zł,
- Zaoczne Liceum Ogólnokształcące „COSINUS X” kwotę 4.553,12zł.

Zgodnie z § 3 ust. 6 umowy najmu z 1 grudnia 2010r. kaucja podlega zwrotowi najemcy najpóźniej w terminie 14 dni od dnia zakończenia najmu. Zapłata kaucji nie stanowi wydatku bieżącego szkoły, o którym mowa w art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (j.t. Dz. U. z 2004 r. nr 256, poz.2572 ze zm.).

3. Zapłaceniu z dotacji kwoty 9.172,95zł za korzystanie i pobieranie pożytków ze znaku towarowego w formie słowno-graficznej, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010r., zgodnie z umową licencyjną z 31 grudnia 2009r. Kwota ta została rozliczona na wszystkie skontrolowane szkoły w częściach równych po 1.834,59zł. Opłata za używanie znaku towarowego nie stanowi wydatku bieżącego szkoły, o którym mowa w art. 90 ust. 3d ww ustawy o systemie oświaty.

4. Niezgłoszeniu do organu ewidencyjnego adresu sekretariatu przy ul. Nożowniczej 4/2 co jest sprzeczne z art. 82 ust. 5 ustawy o systemie oświaty.

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 11 ust. 12 ww. uchwały Rady Miejskiej Wrocławia zobowiązuję do:

1. prawidłowego i rzetelnego sporządzania rozliczenia wykorzystania dotacji,
2. wykorzystywania kwot dotacji na bieżące wydatki szkół, o którym mowa w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty
3. terminowego zgłaszania do organu ewidencyjnego wszystkich zmian wymaganych przepisami ustawy o systemie oświaty,

Ponadto informuję, że dalsze czynności w sprawie zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości prowadzone będą przez Wydział Edukacji Urzędu Miejskiego Wrocławia.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli oraz Wydział Edukacji Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia

100-447701-21A
 J. Edgar Hoover
 Director

Do wiadomości:

1. Pani Maria Iwona Bugajska
Dyrektor Wydziału Edukacji UMW
2. a/a

[Handwritten signature]

