



Pan  
Jarosław Ankudowicz  
ul. [REDACTED]  
[REDACTED]

Osoba prowadząca  
Policealne Studium Diagnostyki  
Samochodowej „Diagnos”  
ul. Borowska 105  
50-551 Wrocław

Wrocław, 15 stycznia 2016 r.

WKN-KF.1711.10.2015  
00086759/2015/W

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 5 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r. ze zm. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności liczby uczniów w Policealnym Studium Diagnostyki Samochodowej „Diagnos”, ujętych w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”, o których mowa w § 3 ust. 1 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 11.07.2013 r. ze zm. i w § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r. ze zm., ze stanem faktycznym oraz prawidłowości wykorzystania dotacji podmiotowej zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (j.t. Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, ze zm.), za 2014 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.10.2015, do którego osoba prowadząca nie wniosła zastrzeżeń.

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole ustalono, że:

- w „Informacjach o frekwencji” za marzec, październik, listopad i grudzień 2014 r. wykazano łącznie 11 uczniów, którzy nie spełnili wymogu uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych, czym naruszono § 3 ust. 3 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia oraz § 3 ust. 3 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia, wskutek czego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 2.856,55 zł,
- zgodnie z udostępnionymi w toku kontroli „Wykazem dokumentów (...)” i dokumentami źródłowymi, dotację wykorzystano w kwocie 164.377,76 zł, tj. o 9.154,68 zł niższej niż kwota dotacji należnej,

- łączna kwota dotacji podlegająca zwrotowi w wysokości 12.011,23 zł została zwrócona na konto Gminy Wrocław w dniu 29.01.2015 r.,
- w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2014” zawyżono o 2.856,55 zł kwotę dotacji należnej, tj. wykazano kwotę 176.388,99 zł zamiast 173.532,44 zł oraz kwotę dotacji niewykorzystanej, tj. wykazano kwotę 12.011,23 zł zamiast 9.154,68 zł.

Przeprowadzona kontrola wykazała ponadto uchybienia, które nie miały wpływu na rozliczenie dotacji, tj. m.in.:

- „Informacje miesięczne o aktualnej liczbie uczniów (...)” i „Informacje o frekwencji” składano w UMW z opóźnieniem od 1 do 5 dni, czym naruszono § 3 ust. 2 i 3 uchwały nr XLVII/1140/13 Rady Miejskiej Wrocławia oraz § 3 ust. 2 i 3 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia,
- w „Rozliczeniu dotacji podmiotowych (...)” i w „Wykazie dokumentów (...)” w ramach poszczególnych kategorii, wykazano wydatki w kwotach innych niż faktycznie poniesiono,
- poprawek w dziennikach zajęć dokonywano bez wpisania daty i złożenia czytelnego podpisu przez osobę dokonującą sprostowania, czym naruszono § 22 ust. 2 i 3 rozporządzenia MENIS z dnia 19 lutego 2002 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. Nr 23, poz. 225 ze zm.) i § 26 ust. 2 i 3 rozporządzenia MEN z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. poz. 1170 ze zm.).

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wobec powyższego rozliczenie wykorzystania dotacji za 2014 r. przedstawia się następująco:

|                                                                           |               |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Dotacja otrzymana                                                      | 176.388,99 zł |
| 2. Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości:                                |               |
| a) wg osoby prowadzącej                                                   | 0,00 zł       |
| b) wg kontroli                                                            | 2.856,55 zł   |
| 3. Dotacja należna (1-2):                                                 |               |
| a) wg osoby prowadzącej                                                   | 176.388,99 zł |
| b) wg kontroli                                                            | 173.532,44 zł |
| 4. Dotacja należna wykorzystana na cele określone w art. 90 ust. 3d uoso: |               |
| a) wg osoby prowadzącej                                                   | 164.377,76 zł |
| b) wg kontroli                                                            | 164.377,76 zł |
| 5. Dotacja niewykorzystana (3-4):                                         |               |
| a) wg osoby prowadzącej                                                   | 12.011,23 zł  |
| b) wg kontroli                                                            | 9.154,68 zł   |
| 6. Dotacja ogółem do zwrotu (2+5):                                        |               |
| a) wg osoby prowadzącej                                                   | 12.011,23 zł  |
| b) wg kontroli                                                            | 12.011,23 zł  |
| 7. Dotacja zwrócona                                                       | 12.011,23 zł  |

Na podstawie § 6 ust. 15 uchwały nr XVIII/347/15 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 26.11.2015 r., w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zobowiązuję do:

1. Złożenia w UMW skorygowanego „Rozliczenia dotacji podmiotowych otrzymanych w roku 2014”.

2. Prawidłowego i rzetelnego sporządzania „Informacji o frekwencji” i „Rozliczenia dotacji podmiotowych (...)” oraz terminowego składania miesięcznych informacji o liczbie uczniów i o frekwencji.
3. Dokonywania poprawek w dziennikach zajęć zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. up. Prezidenta  
*Marta Kalczyńska*  
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski – Dyrektor Departamentu Edukacji UMW
2. a/a

