



Towarzystwo Edukacji Otwartej
osoba prowadząca
Społeczne Liceum Ogólnokształcące „ALA”

ul. Robotnicza 36-38
53-608 Wrocław

WKN-KF.1711.24.2016
00047044/2017/W

Wrocław, 13 czerwca 2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 6 uchwały nr XVIII/347/15 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 26.11.2015 r. w sprawie dotacji udzielanych publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z dnia 7 grudnia 2015 r., poz. 5367).

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie za 2015 r.:

- prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji podmiotowych zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm. i Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 ze zm.),
- zgodności liczby uczniów ujętych w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”, o których mowa w § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 04.09.2014 r. 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 (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z dnia 18 września 2014 r., poz. 3881) ze zm., ze stanem faktycznym,
- prawidłowości prowadzenia dokumentacji szkolnej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29.08.2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2014 r., poz. 1170 ze zm.).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.24.2016, doręczonym w dniu 24.03.2017 r. Towarzystwo Edukacji Otwartej pismem z dnia 31.03.2017 r. wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli, których rozpatrzenie pismem z dnia 10.05.2017 r. nr WKN-KF.1711.24.2016 00039406/2017/W nie zmieniło ustaleń w nim zawartych.

Osoba prowadząca Szkołę odmówiła podpisania protokołu kontroli i pismem z dnia 22.05.2017 r. złożyła wyjaśnienia o przyczynach odmowy. Zgodnie z § 6 ust. 14 uchwały nr XVIII/347/15 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 26.11.2015 r. odmowa

podpisania protokołu nie stanowi podstawy do wstrzymania realizacji zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji ustalono, że w 2015 r. Szkoła pobrała dotację na uczniów, którzy:

- 1) zostali przyjęci w wieku 18 lat lub więcej, a także kończących 18 lat w roku kalendarzowym, w którym byli przyjmowani do Szkoły. Łącznie dotacja pobrana na 99 uczniów wykazanych w 2015 r. w ODPN wyniosła 316.872,39 zł, w tym na uczniów:

- w I klasie kwotę 58.273,80 zł,
- w II klasie kwotę 146.672,16 zł,
- w III klasie kwotę 111.926,43 zł.

Zgodnie z artykułem 70 ust. 1 Konstytucji RP z dnia 02.04.1997 r. (Dz. U. z 1997 r. Nr 78, poz. 483) każdy ma prawo do nauki, nauka do 18 roku życia jest obowiązkowa. Sposób wykonywania obowiązku szkolnego określa ustawa. W ustawie o systemie oświaty obowiązek nauki zapisany jest w art. 15 ust. 1, a sposób jego realizacji po ukończeniu gimnazjum w art. 16 ust. 5a. Z dniem ukończenia przez ucznia 18 roku życia wygasa obowiązek nauki, którego realizacja jest zapewniana przez państwo w szkołach dla dzieci i młodzieży, ale pozostaje prawo do niej. Można je realizować w placówkach powołanych do kształcenia dorosłych lub formach kształcenia ustawicznego wskazanych w art. 3 ustawy o systemie oświaty. Zgodnie z art. 3 pkt 15 ustawy o systemie oświaty przez szkoły dla dorosłych należy rozumieć szkoły, do których są przyjmowane osoby mające 18 lat, a także kończące 18 lat w roku kalendarzowym, w którym są przyjmowane do szkoły. SLO „ALA”, jak wynika z wpisu do ewidencji szkół i placówek, jest trzyletnim liceum ogólnokształcącym dla młodzieży – str. 51 - 58 protokołu kontroli,

- 2) nie zostali skreśleni z listy uczniów pomimo nieuzyskania promocji przez dwa kolejne lata, co było niezgodne z § 7 ust. 4 d) Statutów SLO „ALA”. Łącznie dotacja pobrana na 5 uczniów wykazanych w 2015 r. w ODPN wyniosła 19.431,42 zł, w tym na uczniów:

- w I klasie kwotę 10.175,44 zł,
- w II klasie kwotę 9.255,98 zł
- str. 58 - 60 protokołu kontroli,

- 3) pobierali naukę i byli klasyfikowani w szkole w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej (SPZOZ). Łącznie dotacja pobrana w 2015 r. na 5 uczniów za okresy, w których pobierali oni naukę w szkole w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej wyniosła 17.575,45 zł, w tym 12.024,59 zł dotyczy 4 uczniów przyjętych do SLO „ALA” jako osoby pełnoletnie – str. 60 - 64 protokołu kontroli.

- 4) zostali wykazani jako korzystający z Internatu, podczas gdy:

- pięcioro uczniów zostało przyjętych do SLO „ALA” jako osoby pełnoletnie,
- jeden uczeń nie został skreślony z listy uczniów SLO „ALA” pomimo, że nie uzyskał promocji przez dwa kolejne lata,
- nie udokumentowano ich pobytu w Internacie w styczniu 2015 r., dotyczy to dwóch uczniów, w tym jednego przyjętego do SLO „ALA” jako osoba pełnoletnia.

Dotacja pobrana na uczniów korzystających z Internatu wyniosła 23.727,90 zł – str. 64 - 65 protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 252 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dotacje pobrane w nadmiernej wysokości, podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami.

Przeprowadzona kontrola wykazała ponadto, że:

- 1) w Szkole przyznawano uczniom pełnoletnim edukację domową, powołując się w dokumentach oraz Statutach SLO „ALA” na obowiązujące w tym zakresie przepisy ustawy o systemie oświaty. Jak wynika z art. 16 w związku z art. 15 ustawy o systemie oświaty nauka w trybie edukacji domowej jest formą

- realizacji obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki poza szkołą, nie może zatem obejmować uczniów pełnoletnich – str. 48 - 50 protokołu kontroli,
- 2) prowadzone dzienniki nie zawierały adresów zamieszkania uczniów, co naruszało § 10 ust. 1-3 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania (...) – str. 47 protokołu kontroli,
 - 3) nie zostały założone księgi arkuszy ocen dla uczniów, którzy ukończyli lub opuścili Szkołę w roku szkolnym 2014/2015, co naruszało § 16 ust. 1 ww. rozporządzenia – str. 47-48 protokołu kontroli,
 - 4) w systemie ODPN za 2015 r. wykazano błędne dane dwóch uczniów - str. 65 protokołu kontroli,
 - 5) nieterminowo złożono „Informacje miesięczne o aktualnej liczbie uczniów (...)” za lipiec, sierpień i wrzesień 2015 r. dotyczące SLO „ALA” oraz za sierpień i wrzesień 2015 r. dotyczące SLO „ALA” – Internat, co naruszało w § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1591/14 Rady Miejskiej Wrocławia - str. 50 protokołu kontroli.

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wobec powyższego rozliczenie dotacji otrzymanej w 2015 r. przedstawia się następująco:

1. Dotacja otrzymana	639.825,66 zł
2. Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości	365.582,57 zł
3. Dotacja należna (1-2)	274.243,09 zł
4. Dotacja należna wykorzystana na cele określone w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty	274.243,09 zł
5. Kwota dotacji do zwrotu	365.582,57 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:

- wykazywania w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)” wyłącznie uczniów do tego uprawnionych,
- stosowania edukacji domowej tylko w przypadkach przewidzianych w obowiązujących przepisach,
- prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania i jej przechowywania zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- skorygowania błędnie wykazanych danych o uczniach oraz do prawidłowego ich rejestrowania w systemie komputerowym ODPN,
- terminowego składania „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)”.

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia. Ponadto informuję, że w sprawie zwrotu kwoty 365.582,57 zł dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, zostanie wszczęte postępowanie administracyjne.

Z upr. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

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

