



Pani Adriana Górską

Osoba prowadząca
Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych we Wrocławiu
ul. E.Dembowskiego 39
51-670 Wrocław

WKN-KF.1711.13.2017
00087972/2017/W

Wrocław, 25 października 2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 6 uchwały nr XXXI/640/16 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 20.10.2016 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 28.10.2016 r., poz. 4797).

Przedmiotem kontroli była prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 ze zm., Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 ze zm.), za okres od 01.02.2016 r. do 31.12.2016 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.13.2017, doręczonym w dniu 04.08.2017 r. Osoba prowadząca pismem z dnia 11.08.2017 r. wniosła zastrzeżenia do protokołu kontroli, których rozpatrzenie pismem nr WKN-KF.1711.13.2017 00071745/2017/W z dnia 19.09.2017 r. nie zmieniło ustaleń w nim zawartych. Protokół został podpisany przez osobę prowadzącą w dniu 11.10.2017 r.

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji ustalono, że w okresie od 01.02.2016 r. do 31.12.2016 r. w ODPN, jako uprawnionych do dotacji zarejestrowano słuchaczy, którzy:

- 1) nie spełnili warunków dopuszczenia do egzaminów semestralnych, określonych w art. 44w ust. 2 ustawy o systemie oświaty i wynikających z postanowień Statutu Szkoły, tj. nie otrzymali ocen z prac kontrolnych, a pomimo to zostali skreśleni z listy uczniów dopiero z dniem 30.08.2016 r. lub nie zostali skreśleni w sytuacji, gdy złożyli podanie o powtarzanie semestru. Zatem już w terminie pierwszego egzaminu semestralnego wiadomo było, że słuchacze Ci nie będą promowani na semestr wyższy, pomimo to wykazywano ich do dotacji w „Informacjach o frekwencji” w okresie maj - sierpień 2016 r. Dotyczy to dwudziestu ośmiu słuchaczy, wskutek czego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 17.492,26 zł – str. 11-16 protokołu kontroli,
- 2) nie spełnił warunków dopuszczenia do egzaminów semestralnych, określonych w art. 44w ust. 2 ustawy o systemie oświaty i wynikających z postanowień

Statutu Szkoły, tj. nie otrzymał ocen z prac kontrolnych, a pomimo to został skreślony z listy uczniów dopiero z dniem 30.08.2016 r. Ponadto słuchacz został wykazany do dotacji we wrześniu i w październiku, pomimo że jak wskazano wyżej został skreślony z listy uczniów w dniu 30.08.2016 r. Powyższe spowodowało pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w okresie maj – sierpień w kwocie 958,48 zł oraz w miesiącach wrzesień – październik 2016 r. w kwocie 472,77 zł – str. 13-14 protokołu kontroli,

- 3) nie uczestniczył w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu, co było niezgodne z art. 90 ust. 3 ustawy o systemie oświaty. Dotyczy to słuchacza, który jak wynika z zapisu księgi uczniów zrezygnował z nauki w Szkole w dniu 15.02.2016 r., pomimo tego został wykazany do dotacji w marcu 2016 r. Wskutek powyższego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 237,42 zł – str. 10-11 protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych dotacje pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami.

W zakresie zgodności wykorzystania dotacji z art. 90 ust. 3 d ustawy o systemie oświaty nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ponadto stwierdzono, że:

- 1) w kontrolowanym okresie osiem „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)” oraz osiem „Informacji o frekwencji” zostało złożonych z naruszeniem terminów wynikających z § 4 ust. 2 i 3 uchwały nr XVIII/347/15 Rady Miejskiej Wrocławia – str. 8-9 protokołu kontroli,
- 2) w księdze uczniów wpisano adresy zameldowania słuchaczy a nie, jak określono w § 6 ust. 2 rozporządzenia MEN 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.), adresy zamieszkania – str. 8 protokołu kontroli,
- 3) dla uczniów, którzy ukończyli lub opuścili szkołę w roku szkolnym 2015/2016 nie została założona księga arkuszy ocen, co było niezgodne z § 16 ww. rozporządzenia MEN z dnia 29.08.2014 r. – str. 8 protokołu kontroli,
- 4) zdarzały się przypadki wykazania w systemie ODPN nieprawidłowych danych słuchaczy - str. 10 protokołu kontroli.

Wobec powyższego rozliczenie dotacji otrzymanej w okresie 01.02.2016 r. – 31.12.2016 r. przedstawia się następująco:

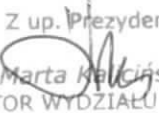
1. Dotacja otrzymana	168.721,20 zł
2. Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości	19.160,93 zł
3. Dotacja należna (1-2)	149.560,27 zł
4. Dotacja należna wykorzystana na cele określone w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty	149.560,27 zł
5. Kwota do zwrotu	19.160,93 zł

Na podstawie § 6 ust. 15 uchwały nr XXXI/640/16 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 20.10.2016 r. ze zm., w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zobowiązuję do:

- wykazywania w „Informacjach miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...)” oraz „Informacjach o frekwencji” wyłącznie słuchaczy do tego uprawnionych,
- prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania 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 (...)” oraz „Informacji o frekwencji”.

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 19.160,93 zł dotacji pobranej nadmiernej wysokości zostanie wszczęte postępowanie administracyjne.

Z up. Prezydenta

Marta Kępczyńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

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



