



Stowarzyszenie Na Rzecz Integracji
Społecznej „NASZ ŚWIAT”

Osoba prowadząca
Niepubliczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną
„NASZ ŚWIAT” nr 2

ul. Żelazna 44/4
53-428 Wrocław

Wrocław, 25 lutego 2020 r.

WKN-KF.1711.11.2019
00021853/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę na podstawie § 5 uchwały nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 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 25.09.2018 r. poz. 4598 ze zm.).

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 ze zm. i Dz. U. z 2017 r. poz. 2198 ze zm.).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.11.2019, do którego wniesiono zastrzeżenia pismem z dnia 22.11.2019 r. Rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.11.2019 00152668/2019/W z dnia 27.11.2019 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli. Osoba prowadząca Poradnię odmówiła podpisania protokołu kontroli i pismem z dnia 13.12.2019 r. złożyła wyjaśnienia o przyczynach odmowy. Zgodnie z § 5 ust. 14 uchwały nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r. odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi podstawy do wstrzymania realizacji zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji ustalono, że:

- 1) w „Informacjach miesięcznych (...)” za 2017 r. oraz w systemie ODPN wykazywano do dotacji 32 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju na podstawie dokumentów nazwanych „Opinie o wczesnym wspomaganie rozwoju”, wydanych przez działające w prowadzonych przez Stowarzyszenie Na

Rzecz Integracji Społecznej „NASZ ŚWIAT” dwóch Poradniach Psychologiczno – Pedagogicznych zespoły, które nie posiadały w swoim składzie lekarza, czym naruszono art. 71b ust. 3a ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty, w związku z § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18.09.2008 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych (Dz.U. z 2008 r., Nr 173, poz. 1072). Wykazanie w „Informacjach miesięcznych (...)” ww. dzieci było niezgodne z § 4 ust. 1 uchwały nr XXXI/640/16 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 20.10.2016 r., wskutek czego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 118.969,14 zł – str. 11-14 protokołu kontroli,

- 2) w „Informacji miesięcznej (...)” za luty oraz w systemie ODPN wykazano do dotacji 2 dzieci, które na pierwszy roboczy dzień miesiąca nie były objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, czym naruszono § 4 ust. 1 uchwały nr XXXI/640/16 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 20.10.2016 r., wskutek czego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 727,64 zł – str. 14 protokołu kontroli.

W toku kontroli ustalono również, że osoba prowadząca w „Rozliczeniu dotacji (...) w roku 2017” pkt 6 „Zestawienie wydatków bieżących (...)” wykazała:

- a) kwotę 6.444,06 zł dotyczącą składek ZUS, pomimo że nie udokumentowała poniesienia w 2017 r. wydatków z tego tytułu – str. 24 protokołu kontroli,
- b) wydatki w łącznej kwocie 153.636,74 zł, pomimo że nie zostały przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań Poradni w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej określonych w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty, w tym:
 - w łącznej kwocie 22.941,55 zł (14.582,16 zł + 8.359,39 zł), dla których nie przedłożono dokumentów źródłowych, z treści których wynikałoby, iż dotyczą one działalności Poradni odnośnie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka – str. 24-25 protokołu kontroli,
 - w łącznej kwocie 3.165,00 zł dotyczące wynagrodzenia osoby, która nie prowadziła zajęć wczesnego wspomagania rozwoju dzieci w Poradni oraz nie była w 2017 r. członkiem zespołu wczesnego wspomagania rozwoju – str. 27 protokołu kontroli,
 - w łącznej kwocie 84.125,39 zł (11.205,69 zł + 44.235,00 zł + 28.684,70 zł) dotyczące zakupu paliwa, wynagrodzenia psychologa oraz wynagrodzenia osoby prowadzącej zajęcia jako pedagog i logopeda, dla których nie udokumentowano ich przeznaczenia na realizację zadań Poradni w zakresie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka – str. 25, 27-30 protokołu kontroli,
 - w łącznej kwocie 43.404,80 zł (15.606,24 zł + 27.798,56 zł) dotyczące wynagrodzenia pozostałych pracowników oraz wynajmu pomieszczeń, bowiem nie wskazano klucza podziału kosztów odnoszących się do działalności dotowanej i pozostałej - str. 25-27 protokołu kontroli.

Mając na uwadze powyższe ustalenia, rozliczenie pobrania i wykorzystania dotacji dla Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „NASZ ŚWIAT” nr 2 przedstawia się następująco:

1) kwota dotacji otrzymanej	160.080,80 zł
2) kwota dotacji pobranej w nadmiernej wysokości	119.696,78 zł
3) kwota dotacji należnej	40.384,02 zł
4) kwota dotacji niewykorzystanej	6.444,06 zł
5) kwota dotacji wykorzystanej niezgodnie z art. 90 ust. 3d (3-4)	33.939,96 zł
6) kwota dotacji wykorzystanej na cele określone w art. 90 ust. 3d (1-2-4-5)	0,00 zł

Ponadto stwierdzono, że:

- 1) osoba zarządzająca Poradnią ustalała rodzaj zajęć i liczbę ich godzin przeznaczonych do realizacji pomimo, że określanie kierunków i harmonogramów prac z dzieckiem i jego rodziną jest zadaniem zespołów wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci, wynikającym z § 3 ust. 3 oraz § 3 ust. 4 odpowiednio rozporządzenia MEN z dnia 11.10.2013 r. i z dnia 24.08.2017 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci (Dz. U. z 2013 r. poz. 1257 oraz Dz. U. z 2017 r. poz. 1635), jak również § 3 ust. 5 pkt 3 Statutu Poradni – str. 8-9 protokołu kontroli,
- 2) w kilku przypadkach w systemie ODPN wykazano nieprawidłowe dane dzieci – str. 10 protokołu kontroli,
- 3) wnioski rodziców dwójki dzieci ujętych w ODPN w styczniu 2017 r. w poz. 1 i 2 oraz wydane do nich przez jedną z prowadzonych przez Stowarzyszenie Poradni, opinie o potrzebie objęcia ich wczesnym wspomaganie rozwoju, zawierały ten sam numer PESEL – str. 10 protokołu kontroli.

Na podstawie § 5 ust. 15 uchwały nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r., w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zobowiązuję do:

- 1) Pobierania i wykorzystywania dotacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- 2) Prawidłowego i rzetelnego sporządzania „Informacji miesięcznych o aktualnej liczbie uczniów (...) oraz „Rozliczenia dotacji podmiotowych (...)”.
- 3) Obejmowania dzieci wczesnym wspomaganie rozwoju oraz podejmowanie wobec nich działań dotyczących WWR zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Poradni.
- 4) Wykazywania prawidłowych danych w systemie komputerowym ODPN.

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

Zgodnie z art. 251 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych dotacje niewykorzystane podlegały zwrotowi do budżetu w terminie do 31 stycznia 2018 r., natomiast zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 1 i pkt 2 ww. ustawy dotacje wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem i pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami.

Wobec powyższego, w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zostanie wszczęte postępowanie administracyjne.

Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

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

