



Towarzystwo Edukacji Otwartej

Osoba prowadząca
Autorską Szkołę Podstawową
JASKÓŁKA we Wrocławiu

ul. Robotnicza 36-38
53-608 Wrocław

Wrocław, 24 lipca 2020 r.

WKN-KF.1711.6.2020
00094437/2020/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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z art. 35 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203 ze zm.).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.6.2020, do którego wniesiono zastrzeżenia pismem z dnia 26.06.2020 r. Rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.6.2020 00085278/2020/W z dnia 03.07.2020 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli. Osoba prowadząca Szkołę pismem z dnia 21.07.2020 r. odmówiła podpisania protokołu kontroli podtrzymując swoje stanowisko zawarte w zastrzeżeniach. 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 w ODPN oraz w:

- „Informacji miesięcznej (...)” za lipiec, sierpień, wrzesień i październik 2019 r. wykazano do dotacji po jednym uczniu, którzy na pierwszy roboczy dzień miesiąca nie byli już uczniami Szkoły,

– „Informacji miesięcznej (...)” za listopad wykazano do dotacji jednego ucznia, który nie korzystał z dodatkowej bezpłatnej nauki j. polskiego, czym naruszono § 3 ust. 1 uchwały nr LXII/1446/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r., wskutek czego pobrano dotację w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 2.788,41 zł – str. 7-8 protokołu kontroli.

W toku kontroli ustalono również, że osoba prowadząca w korekcie „Rozliczenia dotacji podmiotowych na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego oraz uczniów zajęć rewalidacyjno – wychowawczych oraz uczniów oddziałów integracyjnych otrzymanych w roku 2019” wykazała:

- 1) wydatki w kwocie 1.667,67 zł, pomimo że nie zostały dokonane w 2019 roku – str. 11 protokołu kontroli,
- 2) wydatki w łącznej kwocie 44.648,53 zł, pomimo że nie zostały przeznaczone na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego określonych w art. 35 ust. 4 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, w tym:
 - w łącznej kwocie 6.769,40 zł dotyczące wynagrodzeń psychologa,
 - w łącznej kwocie 37.879,13 zł dotyczące wynagrodzeń nauczyciela edukacji wczesnoszkolnej,str. 9-11 protokołu kontroli.

Ponadto stwierdzono, że w przypadku uczniów wpisanych do Księgi uczniów pod numerem 23, 25 i 26 nie wpisano daty i przyczyn opuszczenia przez nich Szkoły, czym naruszono § 4 ust. 2 rozporządzenia MEN z dnia 25.08.2017 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 2017 r. poz. 1646 ze zm.) – str. 5 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 na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego oraz uczniów zajęć rewalidacyjno – wychowawczych oraz uczniów oddziałów integracyjnych (...)”.
- 3) Prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 2020 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