



Pełnomocnik MADOR WR Sp. z o.o.
Osoby prowadzącej

Atut Lider Kształcenia Liceum
Ogólnokształcące dla Dorosłych we Wrocławiu
Atut Lider Kształcenia Policealną Szkołę
Medyczną we Wrocławiu
Atut Lider Kształcenia Szkołę Policealną
dla Dorosłych we Wrocławiu
Atut Lider Kształcenia Policealną Szkołę
Techniczną dla Dorosłych we Wrocławiu
ul. Szewska 5
50-053 Wrocław

Wrocław, 3 grudnia 2019 r.

WKN-KF.1711.2.2019
00143170/2019/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 września 2018 r. poz. 4598).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.2.2019, który został bez zastrzeżeń podpisany przez Pełnomocnika osoby prowadzącej w dniu 24.10.2019 r.

Przedmiotem kontroli była weryfikacja prawidłowości pobrania dotacji podmiotowych, w tym sprawdzenie spełniania przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w marcu i w kwietniu 2019 r., w szkołach:

1. Atut Lider Kształcenia Liceum Ogólnokształcącym dla Dorosłych we Wrocławiu,
2. Atut Lider Kształcenia Policealnej Szkoły Medycznej we Wrocławiu,
3. Atut Lider Kształcenia Szkoły Policealnej dla Dorosłych we Wrocławiu,
4. Atut Lider Kształcenia Policealnej Szkoły Technicznej dla Dorosłych we Wrocławiu.

Ad 1. Atut Lider Kształcenia Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych we Wrocławiu (LO)

Sprawdzenie przez kontrolerów spełniania przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w LO odbyło się na zjazdach:

a) w marcu 2019 r. dla semestrów:

- LO1 – w dniach: 02, 03, 31,
- LO2 – w dniach: 02, 17, 31,
- LO3 – w dniach: 03, 16, 17,
- LO4 – w dniach: 02, 16, 17, 31,
- LO5 – w dniach: 16, 17, 31,
- LO6 – w dniach: 02, 16, 17, 31,

b) w kwietniu 2019 r. dla semestrów:

- LO1 – w dniach: 13, 14, 27,
- LO2 – w dniach: 13, 14, 27, 28,
- LO3 – w dniach: 13, 14, 27, 28,
- LO4 – w dniach: 13, 14, 28,
- LO5 – w dniach: 13, 27, 28,
- LO6 – w dniach: 13, 14, 27, 28.

Natomiast obecność słuchaczy na zjeździe w dniu 30.03.2019 r. (LO1, LO2, LO3, LO4, LO6) zweryfikowano w oparciu o listy obecności złożone przez osobę prowadzącą, zgodnie z § 3 ust. 10 pkt 2 uchwały nr LXII/1466/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r.

Ustalono, że:

- w marcu 2019 r. na 157 słuchaczy LO wymaganą do dotacji frekwencję uzyskało 20 słuchaczy (12,74%),
- w kwietniu 2019 r. na 147 słuchaczy LO wymaganą do dotacji frekwencję uzyskało 15 słuchaczy (10,20%).

Na podstawie „Informacji o frekwencji” oraz systemu komputerowego „Obsługa Dotacji Placówek Niepublicznych”, zwanego dalej ODPN, stwierdzono że osoba prowadząca wykazała w LO wyższą liczbę słuchaczy niż faktycznie uczestniczący w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych, tj.:

- 22 zamiast 20 w marcu 2019 r.,
- 17 zamiast 15 w kwietniu 2019 r.,

co było niezgodne z art. 26 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203 ze zm.).

Dotyczy to 2 słuchaczy odpowiednio semestru 3 i 4 w marcu 2019 r. (poz. 17 i 111 ODPN) oraz 2 słuchaczy odpowiednio semestru 1 i 2 w kwietniu 2019 r. (poz. 90 i 42 ODPN).

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za marzec i kwiecień 2019 r. w kwotach odpowiednio 162,12 zł i 162,12 zł – str. 11 protokołu kontroli.

Ustalono również, że osoba prowadząca błędnie wykazała w „Informacjach o frekwencji” dla LO:

a) za marzec i kwiecień 2019 r. słuchacza semestru 6 (poz. 113 ODPN w marcu 2019 r., poz. 105 ODPN w kwietniu 2019 r.), którego ponownie zapisano do LO, pomimo że był już absolwentem liceum i posiadał wykształcenie średnie, a tym samym nie posiadał statusu słuchacza, co było niezgodne z art. 26 ust. 2 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za marzec i kwiecień 2019 r. w kwotach odpowiednio 81,06 zł i 81,06 zł – str. 11-12 i 14 protokołu kontroli,

b) za marzec i kwiecień 2019 r. 1 słuchacza semestru 3 (poz. 72 ODPN w marcu 2019 r., poz. 66 ODPN w kwietniu 2019 r.), który nie powinien być przyjęty na semestr 3 LO, ze względu na brak udokumentowania spełnienia warunków będących podstawą przyjęcia na semestr 3 liceum ogólnokształcącego, tym

samym nie posiadał on statusu słuchacza, co było niezgodne z art. 26 ust. 2 ww. ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za marzec i kwiecień 2019 r. w kwotach odpowiednio 81,06 zł i 81,06 zł – str. 12 i 14 protokołu kontroli,

- c) za kwiecień 2019 r. słuchacza semestru 2 (poz. 106 ODPN), który nie powinien być przyjęty na semestr 2 LO, ze względu na brak udokumentowania spełnienia warunków określonych w § 3 rozporządzenia MEN z dnia 08.08.2017 r. w sprawie szczegółowych warunków przechodzenia ucznia ze szkoły publicznej lub szkoły niepublicznej o uprawnieniach szkoły publicznej jednego typu do szkoły publicznej innego typu albo do szkoły publicznej tego samego typu (Dz. U. z 2017 r. poz. 1546), a tym samym nie posiadał statusu słuchacza, co było niezgodne z art. 26 ust. 2 ww. ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za kwiecień 2019 r. w kwocie 81,06 zł – str. 12-14 protokołu kontroli.

Tym samym dotacja dla LO za marzec i kwiecień 2019 r. została pobrana w nadmiernej wysokości w kwotach odpowiednio 324,24 zł i 405,30 zł.

Ad 2. Atut Lider Kształcenia Policealna Szkoła Medyczna we Wrocławiu (PSM)

Sprawdzenie przez kontrolerów spełniania przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w PSM odbyło się:

- a) w marcu 2019 r. na zjazdach:

- TM1 – w dniu: 16,
- OD1 – w dniach: 16, 21, 23,
- TZ1 – w dniach: 16, 21, 23,
- TZ2 – w dniach: 16, 23,
- OM1 – w dniach: 17, 31,
- OM2 – w dniach: 16, 17, 24, 31,
- TSM1 – w dniach: 16, 17, 24,

- b) w kwietniu 2019 r. na zjazdach:

- TM1 – w dniach: 06, 13, 27,
- TM1b – w dniach: 13, 27,
- OD1 – w dniach: 06, 13, 27,
- TZ1 – w dniach: 06, 13, 27,
- TZ2 – w dniach: 06, 13, 27,
- OM1 – w dniach: 13, 14,
- OM2 – w dniach: 13, 14,
- TSM1 – w dniach: 13, 28,
- TSM1b – w dniach: 14, 27, 28.

Natomiast obecność słuchaczy:

- a) w marcu 2019 r. na zjazdach:

- TM1 – w dniach: 14, 15, 21, 22, 28, 29, 30,
- OD1 – w dniach: 14, 28, 29, 30,
- TZ1 – w dniach: 14, 15, 28, 30,
- TZ2 – w dniach: 13, 27, 30,
- OM1 – w dniu: 30,
- TSM1 – w dniach: 30, 31,

- b) w kwietniu 2019 r. na zjazdach:

- TM1 – w dniach: 11, 12, 25, 26,
- TM1b – w dniach: 09, 10, 17, 23, 24, 29, 30,
- OD1 – w dniach: 04, 11, 12, 25,
- TZ1 – w dniach: 04, 11, 12, 25,
- TZ2 – w dniach: 03, 10, 16, 17,

zweryfikowano w oparciu o listy obecności złożone przez osobę prowadzącą, zgodnie z § 3 ust. 10 pkt 2 uchwały nr LXII/1466/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r.

Ustalono, że:

- w marcu 2019 r. na 117 słuchaczy PSM wymaganą do dotacji frekwencję uzyskało 10 słuchaczy (8,55%),
- w kwietniu 2019 r. na 293 słuchaczy PSM wymaganą do dotacji frekwencję uzyskało 23 słuchaczy (7,85%).

Na podstawie „Informacji o frekwencji” oraz ODPN, stwierdzono że osoba prowadząca wykazała w PSM, w kwietniu 2019 r. wyższą liczbę słuchaczy niż faktycznie uczestniczący w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych, tj.: 26 zamiast 23, co było niezgodne z art. 26 ust. 2 i ust. 3 ww. ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Dotyczy to 3 słuchaczy TZ2 (poz. 34, 272, 16 ODPN).

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za kwiecień 2019 r. w łącznej kwocie 1.579,41 zł (526,47 zł x 3 słuchaczy) – str. 15-16 protokołu kontroli.

W „Informacji o frekwencji” oraz ODPN za marzec 2019 r. osoba prowadząca wykazała liczbę słuchaczy zgodną ze stanem faktycznym.

Ad 3. Atut Lider Kształcenia Szkoła Policealna dla Dorosłych we Wrocławiu (SP)

Sprawdzenie przez kontrolerów spełniania przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w SP odbyło się:

a) w marcu 2019 r. na zjazdach:

- TA2 – w dniach: 16, 23, 24,
- TA3 – w dniu: 16,
- TA4 – w dniach: 16, 31,
- TBHP1 – w dniach: 16, 17, 31,
- TBHP3 – w dniach: 17, 31,
- TI4 – w dniach: 02, 03, 16, 17, 31,
- TR1 – w dniach: 16, 31,
- TR4 – w dniach: 16, 17, 31,
- TUK1 – w dniach: 16, 17,
- TUK2 – w dniach: 23, 24,
- TUK3 – w dniach: 09, 10, 23, 24,
- TUK4 – w dniach: 09, 10, 23, 24,

b) w kwietniu 2019 r. na zjazdach:

- TA2 – w dniach: 13, 14,
- TA3 – w dniach: 13, 14,
- TA4 – w dniach: 13, 14,
- TBHP1 – w dniach: 13, 14,
- TBHP3 – w dniach: 13, 14,
- TI4 – w dniach: 13, 14, 27, 28,
- TR1 – w dniu: 14,
- TR4 – w dniach: 13, 14,
- TUK1 – w dniach: 13, 27, 28,
- TUK2 – w dniu: 14,
- TUK3 – w dniach: 13, 27,
- TUK4 – w dniach: 14, 28.

Natomiast obecność słuchaczy na zjeździe w dniu 30.03.2019 r. (TA3, TA4, TBHP1, TBHP3, TI4, TR1, TR4) zweryfikowano w oparciu o listy obecności złożone przez osobę prowadzącą, zgodnie z § 3 ust. 10 pkt 2 uchwały nr LXII/1466/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r.

Ustalono, że:

- w marcu 2019 r. na 228 słuchaczy SP wymaganą do dotacji frekwencję uzyskało 18 słuchaczy (7,89%),

- w kwietniu 2019 r. na 263 słuchaczy SP wymaganą do dotacji frekwencję uzyskało 13 słuchaczy (4,94%).

Na podstawie „Informacji o frekwencji” oraz ODPN, stwierdzono że osoba prowadząca wykazała w SP wyższą liczbę słuchaczy niż faktycznie uczestniczący w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych, tj.:

- 22 zamiast 18 w marcu 2019 r.,
- 16 zamiast 13 w kwietniu 2019 r.,

co było niezgodne z art. 26 ust. 2 i ust. 3 ww. ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Dotyczy to 4 słuchaczy TA4 w marcu 2019 r. (poz. 168, 31, 94, 168 ODPN) oraz 3 słuchaczy TA4 w kwietniu 2019 r. (poz. 42, 114, 231 ODPN).

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za marzec i kwiecień 2019 r. w kwotach odpowiednio 431,16 zł i 323,37 zł – str. 17-18 protokołu kontroli.

Ustalono również, że osoba prowadząca błędnie wykazała w „Informacji o frekwencji” dla SP za marzec 2019 r. słuchacza, który nie powinien być uczniem TA3, ze względu na brak udokumentowania spełnienia warunków będących podstawą przyjęcia na semestr TA2 w roku szkolnym 2018/2019. Tym samym nie posiadał on statusu słuchacza, co było niezgodne z art. 26 ust. 2 ww. ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. Dotyczy to słuchacza TA3 (poz. 53 ODPN).

Powyższe oznacza, że Szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości za marzec 2019 r. w kwocie 107,79 zł – str. 18 protokołu kontroli.

Tym samym dotacja dla SP za marzec i kwiecień 2019 r. została pobrana w nadmiernej wysokości w kwotach odpowiednio 538,95 zł i 323,37 zł.

Ad 4. Atut Lider Kształcenia Policealna Szkoła Techniczna dla Dorosłych we Wrocławiu (PST)

Sprawdzenie przez kontrolerów spełniania przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w PST odbyło się:

- w marcu 2019 r. na zjazdach:
 - TW2 – w dniach: 23, 24,
 - TO1 – w dniach: 16, 17, 31,
 - TO2 – w dniach: 23, 24, 31,
 - TTW2 – w dniach: 16, 17, 24, 31,
- w kwietniu 2019 r. na zjazdach:
 - TW2 – w dniach: 13, 14,
 - TO1 – w dniach: 13, 14,
 - TO2 – w dniu: 14,
 - TTW2 – w dniach: 27, 28.

Natomiast obecność słuchaczy na zjeździe w dniu 30.03.2019 r. (TO1 i TTW2) zweryfikowano w oparciu o listy obecności złożone przez osobę prowadzącą, zgodnie z § 3 ust. 10 pkt 2 uchwały nr LXII/1466/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 13.09.2018 r.

Stwierdzono że osoba prowadząca wykazała w „Informacjach o frekwencji” oraz ODPN liczbę słuchaczy PST zgodną ze stanem faktycznym ustalonym w toku kontroli, tj.:

- za marzec 2019 r., łącznie 78 uczniów, w tym 8 (10,26%) uczniów z frekwencją powyżej 50%,
- za kwiecień 2019 r., łącznie 99 uczniów, w tym 8 (8,08%) uczniów z frekwencją powyżej 50%.

Ponadto ustalono, że siedziba szkół przy ul. Szewskiej 5 oraz miejsca prowadzenia zajęć edukacyjnych przy ul. Trzebnickiej 42-44, przy ul. Bulwar Ikara 28/2a, przy ul. Odrzańskiej 9/10 oraz przy ul. Worcella 3 (dotyczy PST) nie zostały zgłoszone do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych prowadzonej przez Miasto Wrocław,

czym naruszono art. 168 ust. 13 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 996 ze zm.). W toku kontroli osoba prowadząca dokonała w dniu 24.05.2019 r. zgłoszenia zmian m.in. w zakresie adresu szkół. Natomiast zmiany w zakresie wskazanych powyżej lokalizacji, w których odbywały się zajęcia edukacyjne nie zostały zgłoszone do Ewidencji Szkół i Placówek Niepublicznych prowadzonej przez Miasto Wrocław – str. 6 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:

- zgłaszania zmian do ewidencji szkół i placówek niepublicznych w zakresie i w terminie określonych w przepisach prawa,
- wykazywania w „Informacjach o frekwencji” liczby słuchaczy zgodnej ze stanem faktycznym.

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

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm. oraz Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), dotacje pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami. Wobec powyższego, w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zostaną podjęte działania w celu zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości.



Do wiadomości:

1. MADOR WR Sp. z o.o.
2. Pan Jarosław Delewski – Dyrektor Departamentu Edukacji UMW
3. aa

