

Znak sprawy: Ow-IV.1710.1.2.2022  
Poznań, 08-11-2022 r.



Nr rej.: 08112202403  
Policealną

ul. \_\_\_\_\_  
Poznań

Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania przeprowadził kontrolę w i \_\_\_\_\_ z siedzibą przy ul. \_\_\_\_\_ r \_\_\_\_\_ w Poznaniu na podstawie § 6 ust. 6 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 2 lutego 2021 r. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 1326) w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek oświatowych niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez inny niż jednostka samorządu terytorialnego organ oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonej dotacji, w związku z czym jest skierowane do kontrolowanego niniejsze pismo.

Kontrolą prowadzoną przez Wydział Oświaty UMP była objęta dokumentacja finansowa w zakresie prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji za okres od stycznia 2021 r. do grudnia 2021 r. na podstawie rocznego rozliczenia dotacji złożonego w Wydziale Oświaty UMP oraz dokumentacja organizacyjna w zakresie kontroli liczby słuchaczy wykazywanych w informacjach miesięcznych składanych do tut. Wydziału za okres od września 2018 r. do sierpnia 2021 r.

Wydział Oświaty UMP w trakcie przedmiotowej kontroli poddał analizie dokumenty organizacyjne oraz rozliczeniowo-finansowe, które organ prowadzący Szkołę Policealną rozliczył z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Poznania i które przedstawił do wglądu w toku kontroli. Czynności kontrolne zostały udokumentowane w protokole kontroli nr Ow/5/2022 z dnia 24.08.2022 r., który został odebrany przez organ prowadzący w dniu 2.09.2022 r. oraz przez szkołę w dniu 12.10.2022 r.

Na podstawie § 6 ust. 10 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu strony mogły złożyć pisemną informację

o odmowie podpisania protokołu wraz z uzasadnieniem. Takie pismo do organu dotującego nie wpłynęło.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli z dnia 24.08.2022 r., na podstawie § 6 ust. 12 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 2 lutego 2021 r., Wydział Oświaty UMP przekazuje niniejsze **wystąpienie pokontrolne**.

I. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji organizacyjnej stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Brak dzienników zajęć oraz list obecności w kontrolowanym okresie.
2. Brak umów ze słuchaczami oraz innych dokumentów aplikacyjnych.
3. Brak księgi uczniów.
4. Brak uchwał Rady Pedagogicznej dotyczących promowania ucznia na kolejny semestr.

Na podstawie kontroli organizacyjnej i przebiegu nauczania słuchaczy wykazywanych w informacjach miesięcznych składanych Wydziałowi Oświaty UMP w okresie od 1 września 2018 r. do 31 sierpnia 2021 r. w zakresie prawidłowości pobrania dotacji stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie **99 639,30 zł**. Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania prosi o dokonanie zwrotu dotacji na konto organu dotującego (**numer rachunku 12 1020 4027 0000 1002 1262 1563**), w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Po tym terminie należy dokonać zwrotu dotacji wraz z odsetkami naliczonymi na podstawie art. 252 ust. 6 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.

II. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji finansowej stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Brak dokumentacji źródłowej i potwierdzeń zapłaty (w przypadku płatności bezgotówkowych) wskazanych w rozliczeniu dotacji za rok 2021 (tabela 1).
2. Brak umów zawartych z pracownikami.
3. Brak umowy najmu pomieszczeń (ul. , ul ).

Tabela 1- wykaz dokumentów przedłożonych w rozliczeniu dotacji za rok 2021

Nazwa i numer dokumentu źródłowego	Data zapłaty	Nazwa i numer dowodu zapłaty	Kwota na dokumencie źródłowym	Kwota rozliczona z dotacji dla danej placówki	Grupa wydatków
rachunek 01.01/P	2021-01-10	gotówka	2 677,43	2 677,43	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej
rachunek 02.02/P	2021-02-10	gotówka	2 677,43	2 677,43	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej
rachunek 03.03/P	2021-03-10	gotówka	2 677,43	2 677,43	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej
rachunek 04.04/P	2021-04-10	gotówka	2 677,43	2 677,43	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej
rachunek 05.05/P	2021-05-10	gotówka	2 677,43	2 677,43	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej
rachunek 06.06/P	2021-06-10	gotówka	2 677,43	2 677,43	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej
Fa/01/02/2021/400 K	2021-01-10	przelew	2 188,67	2 188,67	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi szkoły/placówki
Fa/02/02/2021/400 K	2021-02-10	przelew	2 188,67	2 188,67	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi szkoły/placówki
Fa/03/02/2021/400/K	2021-03-10	przelew	2 188,67	2 188,67	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi szkoły/placówki
Fa/04/02/2021/400K	2021-04-10	przelew	2 188,67	2 188,67	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi szkoły/placówki
Fa/05/02/2021/400 K	2021-05-10	przelew	2 188,67	2 188,67	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi szkoły/placówki
Fa06/02/2021/400 K	2021-06-10	przelew	2 188,67	2 188,67	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi szkoły/placówki
rachunek nr 01.01.2021	2021-01-10	gotówka	1 500,00	1 500,00	Wydatki bieżące na wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej szkołę/placówkę będącą jednocześnie dyrektorem szkoły/placówki
rachunek nr 02.02.2021	2021-02-10	gotówka	1 500,00	1 500,00	Wydatki bieżące na wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej szkołę/placówkę będącą jednocześnie dyrektorem szkoły/placówki
rachunek nr 03.02.2021	2021-03-10	gotówka	1 500,00	1 500,00	Wydatki bieżące na wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej szkołę/placówkę będącą jednocześnie dyrektorem szkoły/placówki
rachunek nr 04.02.2021	2021-04-10	gotówka	1 500,00	1 500,00	Wydatki bieżące na wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej szkołę/placówkę będącą jednocześnie dyrektorem szkoły/placówki
rachunek nr 05.02.2021	2021-05-10	gotówka	1 500,00	1 500,00	Wydatki bieżące na wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej szkołę/placówkę będącą jednocześnie dyrektorem szkoły/placówki
rachunek nr 06.02.2021	2021-06-10	gotówka	1 500,00	1 500,00	Wydatki bieżące na wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej szkołę/placówkę będącą jednocześnie dyrektorem szkoły/placówki

Na podstawie kontroli dokumentacji finansowej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przez ... w Poznaniu w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. w zakresie prawidłowości pobrania dotacji stwierdzono niewykorzystanie dotacji w wysokości **38 196,60 zł** zgodnie z art. 251 ust. 1 ustawy o finansach publicznych „Dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego podlegają zwrotowi do budżetu tej jednostki w terminie do dnia 31 stycznia następnego roku, z zastrzeżeniem terminów wynikających z przepisów wydanych na podstawie art. 189 ust. 4”.

