

Znak sprawy: Ow-IV.1710.2.1.2021
Poznań, 21-09-2022 r.



Nr rej.: 21092203680

ul. _____
____ POZNAŃ

Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania przeprowadził kontrolę w szkole _____ którego spółka „_____” była organem prowadzącym.

Kontrolą prowadzoną przez Wydział Oświaty UMP była objęta dokumentacja finansowa w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Miasta Poznania za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz dokumentacja organizacyjna i przebiegu nauczania w zakresie zgodności ze stanem faktycznym liczby słuchaczy wykazywanych w comiesięcznych informacjach składanych Wydziałowi Oświaty UMP za okres od 1.02.2020 r. do 28.02.2021 r.

Wydziału Oświaty UMP w trakcie przedmiotowej kontroli przeanalizował wszystkie dokumenty przedstawione do wglądu, na podstawie których organ prowadzący szkołę rozliczył dotację z budżetu Miasta Poznania.

Czynności kontrolne zostały udokumentowane w protokole kontroli nr Ow/1/2022 z dnia 9.03.2022 r. Protokół został przekazany organowi prowadzącemu szkołę w siedzibie Wydziału Oświaty UMP w Poznaniu w dniu 11.03.2022 r. W dniu 17.03.2022 r. do Wydziału Oświaty UMP wpłynęło pismo organu prowadzącego szkołę z dnia 16.03.2022 r. z prośbą o przedłużenie terminu na udzielenie odpowiedzi do dnia 11.04.2022 r. W dniu 22.03.2022 r. Wydział Oświaty wysłał pismo informujące o wyrażeniu zgody i przychyleniu się do wskazanego przez organ prowadzący terminu. Kolejno, w następnych terminach, organ prowadzący składał wyjaśnienia oraz brakujące dokumenty dotyczące nieprawidłowości wykazanych w dokumentacji finansowej i organizacyjnej. W dniu 24.05.2022 r. dokonał zwrotu

do budżetu Miasta Poznania dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego 2020 oraz wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w roku 2020.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli z dnia 9.03.2022 r., na podstawie § 6 ust. 11 Uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 2 lutego 2021 r. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 1326), Wydział Oświaty UMP przekazuje niniejsze **wystąpienie pokontrolne**.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji organizacyjnej i przebiegu nauczania w zakresie prawidłowości pobrania dotacji i zgodności ze stanem faktycznym zgłaszanej liczby słuchaczy wykazywanych w informacjach składanych do Wydziału Oświaty UMP za okres od 1 lutego 2020 r. do 28 lutego 2021 r. stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w okresie objętym kontrolą na osoby, co do których szkoła nie przedłożyła dokumentów aplikacyjnych w trakcie prowadzonej kontroli, a na które pobrała dotację. Organ prowadzący w dniu 8.04.2022 r. złożył pismo z wyjaśnieniami dotyczącymi nie przedłożenia do kontroli dokumentów aplikacyjnych wykazanych w protokolei wyjaśnił, „że słuchacze zakończyli naukę i odebrali dokumenty a Sekretarz Szkoły wydał dokumenty bez zrobienia kopii”.

Organ dotujący dochodzi zwrotu dotacji przekazanych na słuchaczy których statut ucznia nie został udokumentowany poprzez okazanie kontrolerom jakichkolwiek dokumentów aplikacyjnych. Ponadto, organ prowadzący, nie przedłożył żadnego dokumentu poświadczającego wydanie takich dokumentów co uniemożliwia udokumentowanie statusu ucznia tych słuchaczy.

Nieprawidłowości dotyczą następujących osób, a pobraną kwotę uznaje się jako pobraną w nadmiernej wysokości w okresie od 1.02.2020 r. do 28.02.2021 r. Dotyczy to następujących osób i kwot:

1. – kwota do zwrotu 2 777,75 zł. za okres od 09.2020 r. do 01.2021 r.
2. - kwota do zwrotu 2 777,75 zł. za okres od 09.2020 r. do 01.2021 r.

1. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,97 zł.,
2. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
3. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
4. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
5. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
6. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 469,79 zł.,
7. ... – za wrzesień 2020 r. – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,97 zł.,
8. ... – za wrzesień 2020 r. – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,97 zł.,
9. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
10. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
11. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,97 zł.,
12. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
13. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
14. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
15. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
16. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
17. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
18. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
19. ... – za październik 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
20. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
21. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
22. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
23. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
ponadto słuchaczka zapisała się do szkoły, zgodnie z podaniem przedłożonym do kontroli, w dniu 26.09.2020 r.
24. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
25. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
26. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,

27. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
28. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
29. – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
30. – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
31. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
32. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu
1119,54 zł.,
33. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
34. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu
1119,54 zł.,
35. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
36. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
37. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
38. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
39. a - za październik 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
40. i – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
41. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
42. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu
1119,54 zł.,
43. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu
1119,54 zł.,
44. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
45. za październik 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
46. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu
1119,54 zł.,
47. - za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
48. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
49. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu
1119,54 zł.,
50. i – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
51. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
52. – za październik 2020 r. – kwota do zwrotu 469,79 zł.,
53. – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
54. – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,

55. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
56. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
57. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
58. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
59. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
60. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,54 zł.,
61. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
62. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
63. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
64. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
65. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
66. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
67. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
68. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
69. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
70. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
71. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
72. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
73. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
74. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
75. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,54 zł.,
76. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
77. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
78. ... – za wrzesień 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
79. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
80. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
81. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
82. ... – za październik 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
83. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
84. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,54 zł.,

85. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
86. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,54 zł
87. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
88. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
89. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
90. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
91. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
92. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
93. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
94. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
95. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
96. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
97. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,54 zł.,
98. ... – za październik 2020 r. – kwota do zwrotu 559,77 zł.,
99. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
100. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
101. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
102. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
103. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
104. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 939,58 zł.,
105. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
106. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,
107. ... – za wrzesień i październik 2020 r. – kwota do zwrotu 1119,54 zł.,

3. W dniu 1 grudnia 2021 r. pani [imię i nazwisko] w Wydziale Oświaty UMP złożyła pisemne oświadczenie, z którego wynikało, że na listach obecności na zajęciach w lutym i marcu 2020 roku, przedstawionych przez szkołę w toku kontroli, widnieją podpisy, które nie zostały złożone przez słuchaczkę osobiście. W związku z powyższym nie został spełniony warunek 50 % obecności na zajęciach w danych miesiącach przez słuchaczkę i szkoła nie mogła pobrać dotacji. Co za tym idzie, dotacja została pobrana w nadmiernej wysokości w miesiącu lutym i marcu, a także w miesiącach od kwietnia do sierpnia 2020 r. (dotacja za „miesiące covidowe” była wypłacana na podstawie frekwencji za miesiąc luty 2020 r.) w łącznej wysokości 3 918,39 zł.

Pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 3 918,39 zł. należy zwrócić na konto organu dotującego (nr rachunku bankowego: 12 1020 4027 0000 1002 1262 1563). Odsetki od wskazanej wysokości, będą naliczane zgodnie z art. 252 ust.1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych, w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Organ dotujący zwraca uwagę, że szkoła nie przestrzega zapisów statutu szkoły, polegających na przyjmowaniu w poczet słuchaczy osób, które nie spełniły jego zapisów zawartych w rozdziale VIII § 47, który mówi o zasadach przyjmowania słuchaczy do szkoły – rekrutacji.

W punkcie 3 wyżej wymienionego statutu wymienione są dokumenty, które słuchacz zobowiązany jest złożyć w momencie zapisywania się do szkoły, tj:

- a) podania o przyjęciu do szkoły,
- b) oryginału lub odpisu świadectwa potwierdzającego wykształcenie średnie,
- c) zaświadczenia lekarskiego zawierającego orzeczenie o braku przeciwwskazań zdrowotnych do praktycznej nauki zawodu, wydanego zgodnie z przepisami w sprawie badań lekarskich kandydatów do szkół ponadgimnazjalnych.

Kontrolerzy odnosząc się do pkt c) powyższego statutu stwierdzili, że Rozporządzenie Ministra Zdrowia (Dz.U. poz. 1651 z dnia 30 sierpnia 2019) określa obowiązujące przepisy dotyczące badań lekarskich kandydatów do szkół, jak również zakres przeprowadzonych badań oraz wydanie samych zaświadczeń. Z przedłożonych do kontroli dokumentów aplikacyjnych wynikało, że w przypadku 155 osób treść wydanych zaświadczeń jest

niezgodna z ww. rozporządzeniem lub stwierdzono brak przedmiotowego zaświadczenia. Osoby, które nie złożyły prawidłowo wszystkich dokumentów, nie dotrzymały wymogu określonego przez statut szkoły.

Organu dotującego zwraca również uwagę na punkt 6. i 7., które regulują zasady przyjmowania do szkoły osób za granicą. Szkoła nie przestrzega zapisów swojego statutu i przyjmuje osoby które nie dopełniły wszystkich wymogów formalnych w trakcie zapisywania się do szkoły, tj. brak tłumaczenia świadectw przez tłumacza przysięgłego na język polski, przyjmowanie podań bez dat i podpisów słuchaczy.

Ponadto, kontrolerzy po analizie protokołów z posiedzeń Rad Pedagogicznych za rok 2020 stwierdzili, a szkoła w trakcie udzielanych wyjaśnień potwierdziła, brak imiennych list słuchaczy klasyfikowanych, promowanych lub skreślonych z list słuchaczy o czym mowa w Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia z 11 września 2019 r. (Dz.U. poz. 1788) o których mowa w § 1 pkt.13. Z protokołów Rad Pedagogicznych jednoznacznie nie wynika, czy uczeń został promowany na semestr programowo wyżej. Wydaje się być zasadnym, dla prowadzenia przejrzystości dokumentacji związanej z udokumentowaniem realizacji ścieżki edukacyjnej słuchacza, dopełnienie wymogu zawartym w przytoczonym wyżej Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej.

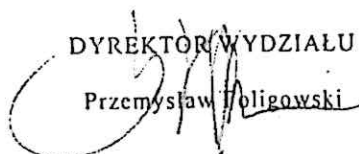
Podsumowanie:

Wydział Oświaty UMP na podstawie kontroli dokumentacji finansowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r oraz na podstawie kontroli dokumentacji organizacyjnej i przebiegu nauczania w zakresie prawidłowości pobrania dotacji i zgodności ze stanem faktycznym zgłaszanej liczby słuchaczy wykazywanych w informacjach składanych do Wydziału Oświaty UMP za okres od 1.02.2020 r. do 28.02.2021 r. stwierdził pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 162 081,57 zł.

Zwrotu dotacji prosimy dokonać na konto Urzędu Miasta Poznania: Bank PKO BP 12 1020 4027 0000 1002 1262 1563 w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego. W opisie przelewu należy wyodrębnić oddzielnie kwotę główną zwróconej dotacji i oddzielnie kwotę zwróconych odsetek.

Po tym terminie, zgodnie z § 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), dochodzenie zwrotu dotacji nastąpi w trybie określonym przez kodeks postępowania administracyjnego.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU

Przemysław Poligowski

Zał. 0
Sprawę prowadzi: DRZEWIECKA HANN,

