

Urząd Miasta Poznania
Wydział Oświaty

POZnań*

Urząd Miasta Poznania
Wydział Oświaty

Znak sprawy: Ow-IV.1710.2.3.2020

20101103581

ul.

Poznań, 20 października 2021 r.

Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania przeprowadził kontrolę w [redacted] dla [redacted] i z siedzibą przy ul. [redacted], i w związku z tym, na podstawie § 6 ust. 12 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, jest skierowane do kontrolowanego niniejsze pismo.

Kontrolą prowadzoną przez Wydział Oświaty UMP była objęta dokumentacja organizacyjna i przebiegu nauczania za okres od września 2018 r. do lutego 2020 r. oraz dokumentacja finansowa w zakresie prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji za okres od stycznia do grudnia 2019 r. na podstawie rocznego rozliczenia dotacji złożonego w Wydziale Oświaty UMP.

Wydział Oświaty UMP w trakcie przedmiotowej kontroli poddał analizie dokumenty rozliczeniowo-finansowe, które organ prowadzący szkołę rozliczył z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Poznania i które przedstawił do wglądu w toku kontroli. Wydział Oświaty UMP poddał także analizie dokumentację organizacyjną i przebiegu nauczania, którą szkoła przedłożyła do wglądu w toku kontroli. Czynności kontrolne zostały udokumentowane w protokole kontroli nr Ow/3/2021 z dnia 17.09.2021 r., który został odebrany przez organ prowadzący w dniu 27.09.2021 r. w dwóch egzemplarzach.

Na podstawie § 6 ust. 10 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu dyrektor lub osoba prowadząca mogła złożyć pisemną informację o odmowie podpisania protokołu wraz z uzasadnieniem. Takie pismo do organu dotującego nie wpłynęło, jak i nie został zwrócony przez organ prowadzący szkołę jeden egzemplarz protokołu kontroli. Tym samym, Wydział Oświaty UMP uznał, że skoro organ

prowadzący nie odniósł się ustaleń dokonanych w trakcie kontroli dotyczących wykorzystania dotacji w nadmiernej wysokości i niewykorzystania dotacji do końca roku budżetowego, świadczy o tym, że ustalenia organu dotującego były dobrze opisane i uargumentowane i nie budzą wątpliwości, czyli były uzasadnione.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli z dnia 17.09.2021 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**.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji finansowej stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W rocznym rozliczeniu dotacji wykazano rozliczenie z dotacji wynagrodzenia pracowników szkoły w kwotach brutto, a w toku kontroli przedstawiono jedynie potwierdzenia zapłaty kwot które były przekazane przelewem na konta bankowe tych pracowników, tj. nie przedstawiono potwierdzenia zapłaty za pochodne od wynagrodzeń pracowników szkoły na ZUS i podatek. Nie przedstawiono potwierdzeń zapłaty na łączną kwotę 10 075,62 zł
2. Nie przedstawienie do kontroli wraz z dokumentem potwierdzającym zapłatę, dokumentu nr _____ z dnia _____ na kwotę 112,44 zł.

W związku z powyższym, organ dotujący na podstawie kontroli dokumentacji finansowej rozliczonej przez szkołę w 2019 roku stwierdził:

1. Zgodnie z art. 251 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) kwota rozliczonej dotacji w wysokości 10 188,06 zł jest dotacją niewykorzystaną do końca roku budżetowego, która podlegała zwrotowi do budżetu Miasta Poznania do dnia 31 stycznia następnego roku (odsetki od tej kwoty na podstawie art. 251 ust. 5 ustawy o finansach publicznych należy naliczyć w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia 1.02.2020 r. do dnia zapłaty).

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji organizacyjnej i przebiegu nauczania za okres od września 2018 r. do lutego 2020 r. stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Większość słuchaczy szkoły nie przestrzegała wymogu podpisywania się na listach obecności własnoręcznym, czytelnym podpisem, który wszedł w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. na podstawie ustawy z dnia 22 listopada 2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2245).
2. Pobieranie dotacji na osoby które nie zapisywały się do szkoły w Poznaniu.
3. Nie przedłożenie do kontroli wszystkich dokumentów aplikacyjnych osób które były wykazywane jako słuchacze szkoły.
4. Pobranie dotacji na osoby które, na podstawie wglądu do Dzienników Zajęć, stwierdzono brak podpisów na zajęciach.
5. W uchwałach z posiedzeń Rady Pedagogicznej adnotacje o klasyfikowaniu i promowaniu uczniów oraz ukończeniu przez nich szkoły, o czym mowa w Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1646), dotyczyły nie wszystkich, lecz tylko części słuchaczy.
6. Wpisanie do aplikacji ODPN osoby , gdzie na podaniu złożonym przez słuchaczy widnieje nazwisko .

W związku z powyższym, organ dotujący na podstawie kontroli dokumentacji organizacyjnej i przebiegu nauczania za okres od września 2018 r. do lutego 2020 r. stwierdził pobranie dotacji w nadmiernej wysokości na podstawie art. 252 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) w poszczególnych latach w niżej wymienionych kwotach:

1. W okresie od września do grudnia 2018 roku szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 1 506,42 zł.
2. W okresie od stycznia do grudnia 2019 roku szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 17 079,48 zł.
3. W okresie od stycznia do lutego 2020 roku szkoła pobrała dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 430,95 zł.

Dotacje pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi po 15 dniach od otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego (na podstawie art. 252 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych) do dnia zapłaty.

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 kwoty główne zwróconych dotacji i oddzielnie kwoty zwróconych odsetek.

Po tym terminie, zgodnie z § 6 ust. 12 uchwały nr XLI/721/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 2 lutego 2021 r., dochodzenie zwrotu dotacji nastąpi w trybie określonym przez kodeks postępowania administracyjnego.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU

Przemysław Foligański

Sprawę prowadzi:

Hanna Drzewiecka, tel. 61 878 41 70

Piotr Rzyski, tel. 61 878 42 44

STARSZY SPECJALISTA

ROMNIK
Roman Sobisiak

Hanna Drzewiecka

Urząd Miasta Poznania, Wydział Oświaty, ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań

tel. +48 61 878 42 01, fax +48 61 878 42 02, mail: ow@um.poznan.pl, www.poznan.pl