



Rzeszów, dnia 15 lutego 2024 r.

BK.1713.13.2023

**Pani
Daria Ruta – Pełnomocnik
Policealnej Szkoły „Cosinus I” w Rzeszowie
ul. ks. J. Jałowego 14
35-010 Rzeszów**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 10 ust. 1 uchwały Nr LII/1229/2017 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 12 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli innych form wychowania przedszkolnego, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie Gminy Miasto Rzeszów przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych, trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, w tym zakresu danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, terminu przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz terminu i sposobu rozliczenia wykorzystania dotacji, a także ustalenia wysokości dotacji dla niepublicznych szkolnych schronisk młodzieżowych (z późn. zm.), informuję, że w okresie od 2 listopada 2023 r. do 30 listopada 2023 r. upoważnieni pracownicy Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa i Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadzili kontrolę pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2023 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w Policealnej Szkole „Cosinus I” w Rzeszowie z siedzibą przy ul. ks. J. Jałowego 14 w Rzeszowie (dalej: Szkoła). Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli nr BK.1713.13.2023 z dnia 6 lutego 2024 r., który został skorygowany protokołem kontroli nr BK.1713.13.2023 z dnia 9 lutego 2024 r. (dalej: protokół kontroli) i podpisany przez Panią Darię Ruta – pełnomocnika Szkoły w dniu 9 lutego 2024 r.

Podstawę ustaleń kontroli uczestnictwa uczniów Szkoły w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w listopadzie 2023 r. o których mowa w art. 26 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych¹, stanowią dzienne protokoły kontroli uczestnictwa uczniów w zajęciach edukacyjnych² potwierdzone własnoręcznym podpisem przez osoby upoważnione do przeprowadzenia kontroli, nauczycieli prowadzących zajęcia oraz osoby upoważnione ze strony Szkoły. W wyniku kontroli ustalono:

- 1) rozbieżności w zakresie kierunków i semestrów kształcenia 6 uczniów wykazanych na imiennej liście Sprawozdania z liczby uczniów – listopad 2023 a dziennymi protokołami kontroli uczestnictwa uczniów w zajęciach edukacyjnych. Powyższe rozbieżności przedstawiono w tabeli nr 6 protokołu kontroli;
- 2) niespełnienie przez 10 spośród 1396 uczniów co najmniej 50% obecności w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w listopadzie 2023 r., którzy nie zostali wykazani w Korekcie informacji z liczby uczniów – listopad 2023 i w Korekcie informacji z liczby uczniów (lista) – listopad 2023. Zestawienie uczestnictwa ww. uczniów w kontrolowanym okresie przedstawiono w załączniku nr 344 do protokołu kontroli. Kwota dotacji w wysokości 2.491,24 zł przekazana na 10 uczniów stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości podlegającą zwrotowi;
- 3) niepotwierdzenie przez Kontrolujących uczestnictwa na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w listopadzie 2023 r. przez 3 uczniów Szkoły, którzy nie zostali wykazani w ww. Korektach oraz w dziennych protokołach kontroli uczestnictwa uczniów w zajęciach edukacyjnych. Wykaz powyższych uczniów przedstawia tabela nr 4 protokołu kontroli. Kwota dotacji w wysokości 784,06 zł przekazana na 3 uczniów stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości podlegającą zwrotowi;
- 4) brak uczestnictwa przez 2 uczniów Szkoły w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w listopadzie 2023 r. na kierunkach i semestrach kształcenia odpowiadającym kierunkom i semestrom kształcenia wykazanym na imiennej liście Sprawozdania z liczby uczniów – listopad 2023, którzy nie zostali ujęci w ww. Korektach. Wykaz powyższych uczniów przedstawia tabela nr 5 protokołu kontroli. Kwota dotacji w wysokości 568,07 zł przekazana na 2 uczniów stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości podlegającą zwrotowi.

¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 1400 t. j. z późn. zm.;

² Załączniki od nr 18 do nr 304 do protokołu kontroli;

Uwzględniając powyższe, stwierdza się co następuje:

- 1) dotacja pobrana w listopadzie 2023 r. na 15 uczniów Szkoły w łącznej wysokości 3.843,37 zł stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości która na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³ podlega zwrotowi do budżetu Gminy Miasto Rzeszów wraz z odsetkami naliczonymi według art. 252 ust. 6 pkt 2 ww. ustawy o finansach publicznych,
- 2) w celu otrzymania dotacji z budżetu Gminy Miasto Rzeszów w dokumentacji przekazywanej do Urzędu Miasta Rzeszowa należy wykazywać wyłącznie tych uczniów Szkoły, którzy spełnili wymóg wynikający z art. 26 ust. 2 i ust. 3 ww. ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Ponadto informuję o możliwości pisemnego uznania kwoty 3.843,37 zł i dokonania jej zwrotu do budżetu Gminy Miasto Rzeszów w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego na rachunek bankowy nr 29 1020 4391 0000 6102 0144 6525 – w przeciwnym przypadku zostanie wszczęte postępowanie administracyjne w przedmiotowej sprawie. O stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

Z poważaniem,

PREZYDENT MIASTA RZESZOWA
Krzysztof Fijołek

Otrzymują:

1. Adresat
2. Pani Krystyna Stachowska – Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa
3. A/a

Do wiadomości:

1. Pani Grażyna Żarowska-Homik – Dyrektor Wydziału Księgowo-Rachunkowego Urzędu Miasta Rzeszowa
2. Pan Zbigniew Bury – Dyrektor Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Rzeszowa

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 t. j. z późn. zm.;

