

Jelenia Góra, dnia 07 lutego 2024 r.

KN.1711.25.2023

Ks. Mariusz Majewski
Dyrektor Zespołu Szkół Katolickich
u św. Pankracego w Jeleniej Górze
Publiczne Katolickie Liceum Akademickie
u św. Pankracego w Jeleniej Górze
ul. Kopernika 1, 58-500 Jelenia Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W Publicznym Katolickim Liceum Akademickim u św. Pankracego w Jeleniej Górze (Szkoła), w okresie 22.11.2023 r. - 05.01.2024 r. przeprowadzono kontrolę prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji z budżetu Miasta Jelenia Góra. Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Jeleniej Góry Nr 2210.VIII.2023 z dnia 08.11.2023 r. Szczegółowe ustalenia kontroli zawiera protokół kontroli podpisany w dniu 29.01.2024 r. Do protokołu kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

1. Szkoła otrzymała z budżetu Miasta Jelenia Góra w 2022 r. dotację w łącznej kwocie 971 413,48 zł, w tym: na dzieci z orzeczeniem i/lub opinią o potrzebie kształcenia specjalnego w kwocie 324 408,40 zł.
2. Liczba dzieci wykazana przez Szkołę w Sprawozdaniach z liczby uczniów w poszczególnych miesiącach była zgodna z liczbą dzieci uprawnionych do dotacji.
3. Szkoła terminowo składała w Urzędzie Miasta Jelenia Góra miesięczne Sprawozdania z liczby uczniów.
4. Dowody księgowe nie posiadały naniesionego w sposób trwały opisu wymaganego zapisami Uchwały Nr 417.XLVIII.2018 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 20 lutego 2018 r. z informacjami „wydatek sfinansowano ze środków dotacji (...)”, w trakcie kontroli uzupełniono brakujące opisy na wszystkich przedstawionych do kontroli dowodach księgowych, umieszczając wymaganą treść opisu oraz pieczęć funkcyjną i podpis Dyrektora Szkoły.
5. W świetle obowiązujących przepisów, w szczególności art. 35 ust. 4 i 5 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2029 z późn. zm.) oraz art. 127 ust. 3 ustawy Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 1082 z późn. zm.) wydatki:
 - 1) na szkolenia, na podstawie faktur:
 - a) nr 10/01/2022 z dnia 27.01.2022 r., na kwotę 8 302,50 zł, sfinansowane ze środków dotacji Szkoły w wysokości **4 151,25 zł**,
 - b) nr 6/10/2022 z dnia 17.10.2022 r., na kwotę 7 872,00 zł, sfinansowane ze środków dotacji Szkoły w wysokości **3 936,00 zł**,
 - c) nr 10/06/2022 z dnia 17.06.2022 r. na kwotę **5 990,10 zł**, sfinansowane w całości ze środków dotacji Szkoły,
 - 2) **na łączną kwotę 14 077,35 zł**, nie stanowiły wydatków na realizację zadań wynikających z zaleceń zawartych w orzeczeniach o potrzebie kształcenia specjalnego oraz Indywidualnych Programów Edukacyjno Terapeutycznych, tj. zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem.
6. W toku kontroli dokumentacji uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego, (orzeczenie nr 260/2018/2019 z 02.07.2019 r., 285/202/2021 z 06.07.2021 r.,



238/201/2019 r. z 20.06.2019 r., 68/2019/2020 z 27.09.2019 r., 197/2018/20190 z 14.05.2019 r.), stwierdzono:

- 1) brak podpisów rodziców potwierdzających zapoznanie się z Indywidualnym Programem Edukacyjno Terapeutycznym (IPET) dziecka,
- 2) brak informacji na temat składu Zespołu Nauczycieli i Specjalistów dokonujących Wielospecjalistycznych Ocen Poziomu Funkcjonowania Ucznia (WOPFU), a co za tym idzie brak ich podpisów,
- 3) brak potwierdzeń zapoznania się z WOPFU oraz otrzymania kopii dokumentów przez rodziców.

W celu wyeliminowania nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli przekazuję do realizacji niniejsze zalecenia:

1. Na podstawie art. 252 ust. 1 pkt 1, ust. 5, ust. 6 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) dokonać zwrotu dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem w łącznej kwocie **14 077,35 zł.**

Zwrotu dotacji wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych należy dokonać na rachunek bankowy Urzędu Miasta Jelenia Góra nr **13 1160 2202 0000 0000 9131 0647** w terminie 15 dni od daty podpisania protokołu kontroli, tj. **do dnia 13.02.2024 r.**

2. Stosować zasadę gospodarnego i celowego wykorzystania środków publicznych dla potrzeb dzieci z orzeczeniem i/lub opinią o potrzebie kształcenia specjalnego w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

3. Kompletnie i rzetelnie prowadzić dokumentację uczniów z orzeczeniem i/lub opinią o potrzebie kształcenia specjalnego (WOPFU, IPET)

4. Wszystkie dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków sfinansowanych ze środków dotacji opisywać zgodnie z wymogami Uchwały nr 417.XLVIII.2018 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 20 lutego 2018 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowym oraz innym formom wychowania przedszkolnego, prowadzonym przez osoby fizyczne i prawne, trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania oraz terminu i sposobu rozliczenia wykorzystania dotacji.

Przekazując powyższe zalecenia do realizacji proszę o poinformowanie mnie o sposobie ich wykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Sprawę prowadzi:
Edyta Poleszko-Marcinowska
Inspektor, tel. 757546 122
emarcinowska@jeleniagora.pl

Prezydent Miasta
Jeleniej Góry
/-/
Jerzy Łuźniak

Otrzymują:

1. Pan Jacek Kopeć - Skarbnik Miasta
2. Pan Daniel Lepieszko - Sekretarz Miasta
3. Pan Piotr Iwaniec - Dyrektor Departamentu Edukacji