



PREZYDENT MIASTA TYCHY

ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy

Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

tel./fax +48 0-32-776-33-33
tel./fax +48 0-32-776-32-09
fax +48 0-32-776-33-44

www.umtychy.pl
e-mail: prezydent@umtychy.pl
e-mail: poczta@umtychy.pl

Urząd Miasta Tychy posiada
certyfikat systemu jakości ISO
9001:2000 wydany przez
Polskie Centrum
Badań i Certyfikacji

Tychy, dnia 19.11.2010 r.

DUK.0914-0005/10

INTERCCOM

**Przedsiębiorstwo Usługowo-Badawczo-
Szkoleniowo-Produkcyjno-Handlowe Sp. z o.o.
Al. Bielska 92/6, 43-100 Tychy**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym dla Dorosłych, Niepublicznym Uzupełniającym Liceum Ogólnokształcącym dla Dorosłych, Niepublicznej Szkole Policealnej, Detektywistycznej Szkole Policealnej, w dniach od 1.04.2010 r. do 30.04.2010 r. przez [REDAKTED] głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy i [REDAKTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0005/10 z dnia 29.03.2010 r. oraz [REDAKTED] inspektora Miejskiego Zarządu Oświaty na podstawie upoważnienia nr 07/2010 z dnia 25.03.2010 r. oraz prolongaty upoważnienia nr 30/2010 z dnia 27.05.2010 r., wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 15.06.2010 r. którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanych Szkołach. W celu wyjaśnienia rozbieżności powstałych pomiędzy ustaleniami kontroli, a wyjaśnieniami złożonymi przez PUBSPH Interccom Sp. z o.o. przeprowadzone zostało w okresie 8.09.2010 r. – 5.11.2010 r. postępowanie administracyjne, którego ustalenia zostały włączone do niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Uchybienia w dokumentacji przebiegu nauczania opisane szczegółowo w punkcie 4.1 protokołu świadczące o nieprzestrzeganiu warunków, których spełnianie jest wymagane w szkołach niepublicznych posiadających uprawnienia szkoły publicznej.

A.2. Wykazanie w złożonych rozliczeniach wykorzystania dotacji, danych niezgodnych z danymi wynikającymi z przedłożonych do kontroli dokumentów.

A.3. Rozliczenie dotacji dokumentami potwierdzającymi dokonanie wydatków, które nie dotyczą realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki (w protokole opisane w punkcie 4.2).

A.4. Pobranie w nadmiernej wysokości dotacji na 2009 r. w łącznej kwocie 174.264 zł na uczniów wykazanych w załącznikach 1-4. Przedłożenie dokumentacji na wydatki nie podlegające rozliczeniu na kwotę 3.125,99 zł oraz nieprzedłożenie dokumentacji potwierdzającej poniesienie wydatków na Policealną Szkołę Detektywistyczną w kwocie 12.964,64 zł.

A.5. Pobranie w nadmiernej wysokości dotacji w okresie od stycznia do maja 2010 r. w kwocie 177.483 zł. na uczniów wykazanych w załącznikach 5-8.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 późn. zm.), kieruję pod adresem organu prowadzącego Szkoły następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572) oraz rozporządzeń wykonawczych tj. rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 kwietnia 2007 roku w sprawie warunków i sposobu oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów i słuchaczy oraz przeprowadzania sprawdzianów i egzaminów w szkołach publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 83 poz. 562 z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 20.02.2004 r. w sprawie warunków i trybu przyjmowania uczniów do szkół publicznych oraz przechodzenia z jednych typów szkół do innych (Dz. U. z 2004 r. Nr 26 poz. 232 z późn. zm.).

B.2. Stosować postanowienia uchwały Nr 0150/XXXII/711/09 Rady Miasta Tychy z dnia 25 czerwca 2009 r. z późn. zm. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta dla przedszkoli, szkół i placówek niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne lub fizyczne na terenie Miasta Tychy oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania oraz zarządzenia nr 0151/586/09 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 25 września 2009 r. w sprawie określenia wzorów dokumentów związanych udzielaniem i rozliczaniem dotacji dla niepublicznych szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez osoby prawne lub fizyczne na terenie Miasta Tychy.

B.3. Ściśle przestrzegać art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572) oraz art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240).

B.4. Dokonać zwrotu dotacji otrzymanej w 2009 r. zgodnie z art. 145 oraz art. 190 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) w kwocie 190.354,63 zł. wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia nienależnego pobrania dotacji, na rachunek bankowy Urzędu Miasta Tychy nr 76 1020 2528 0000 0102 0267 5163.

B.5. Dokonać zwrotu dotacji otrzymanej w 2010 r. zgodnie z art. 252 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240) w kwocie 177.483 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, na rachunek bankowy Urzędu Miasta Tychy nr 53 1020 2528 0000 0102 0267 5965. Odsetki od należnej do zwrotu dotacji winny być naliczone poczynawszy od dnia następującego po upływie wyżej wymienionego terminu zwrotu.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
 - rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18.01.2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r., Nr 10, poz. 68)
- za wyjątkiem załączników niepodlegających publikacji, ze względu na zawartość treści chronionych ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

kopia:

1. a/a
2. MZO

PREZYDENT MIASTA TYCHY

mgr inż. Andrzej Dziuba