



# BURMISTRZ PRUSZCZA GDAŃSKIEGO

ul. Grunwaldzka 20; 83-000 Pruszcz Gdański

tel. +48 58 775 99 21; fax +48 58 682 34 51

e-mail: burmistrz@pruszcz-gdanski.pl

Pruszcz Gdański, dnia 24.05.2022 r.

**AKN.1711.3.2022 – 4**

## **Organ prowadzący**

Stowarzyszenie „Dobra Edukacja” z/s w Warszawie

ul. Górczewska 13;

01 – 189 Warszawa

poprzez

## **p. Justynę Januszewską - Dyrektor**

Szkoły Podstawowej „Akademia Dobrej Edukacji”

w Pruszczu Gdańskim

ul. J. Kochanowskiego 2

83 – 000 Pruszcz Gdański

## **Wystąpienie pokontrolne**

Na podstawie § 9 ust. 2 uchwały Nr XLI/405/2017 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 19 grudnia 2017 r.<sup>1</sup> kieruję niniejsze wystąpienie pokontrolne do Pani jako organu prowadzącego Szkołę Podstawową „Akademia Dobrej Edukacji” w Pruszczu Gdańskim (dalej: Szkoła).

Informuję Panią, że w dniach od 10 – 22 marca 2022 r. Burmistrz Pruszcz Gdańskiego przeprowadził kontrolę prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowej za 2021 rok w Szkole Podstawowej „Akademia Dobrej Edukacji” w Pruszczu Gdańskim przy ul. J. Kochanowskiego 2; 83 – 000 Pruszcz Gdański.

Wystąpienie pokontrolne jest wynikiem kontroli, którą objęto:

- I. Pobranie dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański – na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych<sup>2</sup> (dalej: ufzo) – w 2021 r. tj. sprawdzono zgodność liczby uczniów wykazaną do dotacji z faktyczną liczbą uczniów,
- II. Wykorzystanie dotacji w 2021 r. na realizację zadań Szkoły, tj. na wydatki bieżące w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej (art. 35 ufzo).

Na podstawie § 7 ust. 1 uchwały, kontrolę przeprowadziły Teodozja Skiba – Główny specjalista ds. nadzoru właścicielskiego i kontroli Urzędu Miasta Pruszcz Gdański, Patrycja Sułek – Inspektor oraz Magdalena Klimczak – Piesik – Podinspektor Referatu OKiS Urzędu Miasta Pruszcz Gdański.

---

<sup>1</sup>uchwała Nr XLI/405/2017 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 19 grudnia 2017 r w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla placówek wychowania przedszkolnego i szkół dla których Gmina Miejska Pruszcz Gdański jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

<sup>2</sup> ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (j.t. Dz.U.2021 r., poz.1930 ze zm.).

Protokół kontroli po omówieniu został podpisany przez p.  
w dniu 13 maja 2022 r.

– Dyrektor Szkoły

### **Z ustaleń kontroli wynika, że:**

#### **Ad. I**

- 1) Liczba uczniów wykazana do Referatu Oświaty i Sportu Urzędu Miasta Pruszcz Gdański w celu pobrania dotacji, zawarta w miesięcznych informacjach o faktycznej liczbie uczniów w 2021 r., znajdowała potwierdzenie w dokumentacji Szkoły, z wyjątkiem 1 ucznia, za którego organ prowadzący pobrał dotację w nadmiernej wysokości w łącznej **kwocie 61 444,23 zł**;
- 2) w 5 przypadkach nie został zachowany termin przekazywania danych ucznia do bazy danych SIO wynikający z art. 30 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej. Ponadto w przypadku 1 ucznia szkoła wprowadziła dane niezgodne ze stanem faktycznym;
- 3) w 4 – ch przypadkach na orzeczeniach o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono brak daty wpływu do placówki.

#### **Ad. II**

- 1) W 2021 r. organ prowadzący Szkołę rozliczył z dotacji kwotę 923 116,04 zł, w tym:
  - a) 272 347,75 zł na uczniów objętych obowiązkiem szkolnym lub obowiązkiem nauki,
  - b) 650 768,29 zł na uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.W szczególności były to wydatki na wynagrodzenia (dyrektora oraz nauczycieli/pracowników wraz z pochodnymi), opłaty za wynajem pomieszczeń, opłaty za media, zakup pomocy dydaktycznych, materiałów i wyposażenia, opłaty za zajęcia i usługi świadczone na rzecz uczniów przez podmioty zewnętrzne, obsługa księgową.  
Z kwoty tej niezgodnie z przeznaczeniem dotacji określonym w art. 35 ust. 1 – 3 ufo wykorzystano **650,00 zł** na trening umiejętności słuchowej Metodą Tomatisa ucznia uczęszczającego w dacie poniesienia wydatku do oddziału przedszkolnego, a nie do oddziałów struktury szkoły podstawowej, na które to oddziały przekazana została przedmiotowa dotacja.
- 2) ustalono, że organ prowadzący nie wyodrębnił ewidencji wydatków Szkoły. Ewidencja wydatków była prowadzona wspólnie dla szkoły podstawowej i oddziału przedszkolnego „ADE” w Pruszczu Gdańskim.

### **Biorąc pod uwagę wyniki przeprowadzonej kontroli, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, zaleca się:**

- 1) wykazywanie w miesięcznych informacjach liczby uczniów, zgodnej ze stanem faktycznym wynikającym z posiadanej przez placówkę dokumentacji przebiegu nauczania i wychowania, w tym będących w posiadaniu placówki orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego;
- 2) terminowe i zgodne z faktycznie posiadaną przez placówkę dokumentacją, przekazywanie do Systemu Informacji Oświatowej danych uczniów, w tym danych uczniów niepełnosprawnych wynikających z orzeczeń o potrzebie kształcenia

specjalnego, mających wpływ na wysokość subwencji oświatowej i przyznawanej dotacji:

- 3) nanoszenie daty wpływu na orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego składane przez rodziców/opiekunów uczniów, co umożliwi jednoznaczną identyfikację terminu dostarczenia dokumentu do placówki, a co za tym idzie ułatwi weryfikację wprowadzania przedmiotowych danych przez placówkę do SIO;
- 4) wzmocnienie nadzoru nad weryfikacją i wprowadzaniem danych do SIO celem wyeliminowania związanych z tym błędów;
- 5) wyodrębnienie ewidencji dla wydatków ponoszonych na potrzeby Szkoły, finansowanych z dotacji.

W świetle przedstawionych ustaleń należy stwierdzić, że na podstawie ustawy o finansach publicznych<sup>3</sup> (dalej: ufp) zwrotowi do budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański podlega kwota **62 094,23 zł**, z tego:

- 1) **61 444,23 zł** jako część dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, o której mowa w art. 252 ust. 3 ww. ustawy o finansach publicznych – w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego – zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ufp lub po tym terminie z odsetkami naliczonymi według art. 252 ust. 6 pkt 2 ufp,
- 2) **650,00 zł** jako część dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, o której mowa w art. 251 ust. 4 ufp – w ww. terminie wraz z odsetkami naliczonymi według art. 252 ust. 6 pkt 1 ufp.

Numer rachunku bankowego Gminy Miejskiej Pruszcz Gdańskiej prowadzonego w Banku Spółdzielczym, na który należy dokonać zwrotu: 78 8335 0003 0121 1827 2000 0004. W przypadku braku zwrotu ww. kwoty dotacji sprawa zostanie przekazana do przeprowadzenia stosownego postępowania administracyjnego.

Ponadto proszę w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego poinformować Burmistrz Pruszcza Gdańskiego – za pośrednictwem Głównego specjalisty ds. nadzoru właścicielskiego i kontroli Urzędu Miasta – o realizacji ww. wniosków pokontrolnych.

Podając powyższe do wiadomości, Burmistrz Miasta Pruszcz Gdański zobowiązuje Panią do spowodowania, aby w przyszłości nie dopuścić do powstawania przedstawionych nieprawidłowości.

Jednocześnie informuję, że organ prowadzący kontrolowaną placówkę może zgłosić pisemne zastrzeżenia do Burmistrza w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, zgodnie z § 9 ust. 3 wyżej wymienionej Uchwały.

Otrzymują:

1. Adresat
2. Referat Księgowości Budżetowej
3. Referat Oświaty, Kultury i Sportu
4. a/a

---

<sup>3</sup> ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz.305 ze zm.).