



**STAROSTWO POWIATOWE**  
**w Nowym Mieście Lubawskim**  
**WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY I PROMOCJI**

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 24.01.2024 r.

OP. 4331.7.2023

**Protokół z dnia 24.01.2024 roku z**  
**kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej**

prowadzonej w Liceum Wesoła Góra z siedzibą w 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Jagiellońska 3 i 13-300 Nowe Miasto Lubawskie ul. Polna 7, Mszanowo, prowadzonej przez S.W.P. Sp. z o.o. z siedzibą w Szwarcenowie, Szwarcenowo 18A, 13-340 Biskupiec.

**Kontrola została przeprowadzona:**

Na podstawie Upoważnienia Starosty znak OR.077.7.2024 z dnia 23.01.2024 r., w oparciu o § 7, 9-11 Uchwały Nr XLIII/315/2018 roku Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 22 lutego 2018 r., w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół dla których Powiat Nowomiejski jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

**Termin kontroli:**

24.01.2024 rok.

**Osoby upoważnione do przeprowadzenia kontroli:**

Kornelia Jaroszewska-Sobczak- Zastępca Naczelnika Wydziału Oświaty, Kultury i Promocji Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim.

**Podstawa prawna kontroli:**

Na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 r., o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1400) oraz § 7, 9-11 Uchwały Nr XLIII/315/2018 roku Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 22 lutego 2018 r., w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół dla których Powiat Nowomiejski jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

**Dane kontrolowanej jednostki:**

Zgodnie z zaświadczeniem o wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych z dnia 24.05.2022 r., wydanym przez Starostę Nowomiejskiego pod numerem 1/2022 zostało wpisane Liceum Wesoła Góra– jako szkoła niepubliczna, funkcjonująca pod adresem: ul. Jagiellońska 3, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie i ul. Polna 7, Mszanowo, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Organem prowadzącym kontrolowanej jednostki jest S.W.P. Sp. z o.o. z siedzibą w Szwarcenowie, Szwarcenowo 18A, 13-340 Biskupiec.



**STAROSTWO POWIATOWE**  
**w Nowym Mieście Lubawskim**  
**WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY I PROMOCJI**

Kontrolowana jednostka działa na podstawie ustaw: ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r., prawo oświatowe (Dz.U. z 2023 r., poz. 900 ze zm.), ustawa z dnia 27 października 2017 r., o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1400). Nadzór pedagogiczny sprawowany jest przez Warmińsko-Mazurskiego Kuratora Oświaty w Olsztynie.

**Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych:**

Kontrolę przeprowadzono w pomieszczeniach Liceum Wesoła Góra przy ulicy Polnej 7 w Mszanowie, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

**Zakres kontroli:**

Zakres kontroli obejmował prawidłowość pobrania dotacji przez organ prowadzący Liceum Wesoła Góra, weryfikacji podlegała podawana przez organ prowadzący w/w szkołę liczba uczniów oraz rodzaj niepełnosprawności, jeżeli uczeń posiadał orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, na których organ dotujący przekazał dotację oświatową za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji przez organ prowadzący Liceum Wesoła Góra dokonywana jest przez oddzielną komórkę organizacyjną Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim- Stanowisko ds. Kontroli w drodze odrębnej kontroli.

W zakresie prawidłowości pobrania dotacji kontrolą objęto:

- zanonimizowane wnioski rodziców o objęcie dziecka edukacją domową,
- zanonimizowane orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego,
- księgę uczniów.

Transze dotacji dla szkoły niepublicznej przekazywane są w 12 częściach w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca. Organ prowadzący szkołę do 05 dnia każdego miesiąca składa do Wydziału Oświaty, Kultury i Promocji Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim informację o liczbie uczniów szkoły w tym uczniów niepełnosprawnych z wskazaniem symboli przypisanych kategoriom kształcenia specjalnego.

**Ustalenia kontroli:**

Organ prowadzący szkołę sporządza rozliczenie wykorzystania dotacji otrzymanej na prowadzenie szkoły i przekazuje je organowi dotującemu w terminie do dnia 15 stycznia roku następującego po roku udzielenia dotacji.

Przedmiotem analizy była kontrola liczby uczniów Liceum Wesoła Góra spełniających obowiązek nauki poza szkołą w roku budżetowym 2023. Ostatecznego rozliczenia przekazanych dotacji w formie transz w roku 2023 i całkowitego rozliczenia dokonano 29.12.2023 r.

Łącznie w roku 2023 przekazano środki na 735 uczniów w kwocie 685 992,91 zł. Rzeczywista liczba uczniów wyniosła 735. W dniu 29.12.2023 r., na podstawie art. 251 ust. 1 ustawy z dnia 27



**STAROSTWO POWIATOWE**  
**w Nowym Mieście Lubawskim**  
**WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY I PROMOCJI**

sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) organ prowadzący Liceum Wesoła Góra zwrócił na konto Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim (organu dotującego) niewykorzystaną dotację za rok 2023 w kwocie 101.203,40 zł (brak poniesionych wydatków-brak dowodów księgowych).

**Szczegóły rozliczenia:**

Miesiąc	Faktyczna liczba uczniów	Miesięczna stawka dotacji na ucznia w zł	Suma dotacji wypłaconej miesięcznie ogółem w zł (z uwzględnieniem korekt*)
Styczeń	41	501,82	27 962,40
	1	5 156,92	
	1	2 230,86	
Luty	40	501,82	27 460,58
	1	5 156,92	
	1	2 230,86	
Marzec	43	501,82	34 122,96
	2	5 156,92	
	1	2 230,86	
Kwiecień	43	501,82	34 823,04
	1	700,08	
	2	5 156,92	
	1	2 230,86	
Kwiecień	Wyrównanie dotacji od stycznia do kwietnia 2023 r.		28 709,07
Kwiecień	Aktualizacja podstawowej kwoty dotacji od stycznia do kwietnia 2023 r.		14 725, 25
Maj	44	700,08	46 691,52
	2	6 681,07	
	1	2 525,86	
Czerwiec	43	700,08	52 672,51
	3	6 681,07	
	1	2 525,86	
Lipiec	43	700,08	52 672,51
	3	6 681,07	
	1	2 525,86	
Sierpień	43	700,08	52 672,51
	3	6 681,07	



**STAROSTWO POWIATOWE**  
**w Nowym Mieście Lubawskim**  
**WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY I PROMOCJI**

	1	2 525,86	
Wrzesień	91	700,08	79 595,28
	2	6 681,07	
	1	2 525,86	
Październik	86	700,08	76 094,88
	2	6 681,07	
	1	2 525,86	
Listopad	90	700,08	78 895,20
	2	6 681,07	
	1	2 525,86	
Grudzień	90	700,08	78 895,20
	2	6 681,07	
	1	2 525,86	
Suma	735	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	<b>685 992,91</b>
Grudzień	Zwrot niewykorzystanej dotacji za rok 2023 przez Liceum Wesoła Góra		<b>101 203,40</b>
<b>Razem:</b> <b>584 789,51 zł</b> <b>Liceum Wesoła Góra</b>			

Kontrola prawidłowości pobrania dotacji oświatowej przez kontrolowanego wykazała, że w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły nieprawidłowości w tym zakresie. Kontrola przeprowadzona za w/w okres obejmował zakresem zgodność stanu faktycznego danych dotyczących liczby uczniów w tym uczniów objętych kształceniem specjalnym spełniających obowiązek nauki poza szkołą w Liceum Wesoła Góra w okresie rozliczeniowym, stanowiącej podstawę do sposobu naliczenia i terminowego udzielania dotacji. W zakresie faktycznej liczby uczniów spełniających obowiązek nauki poza szkołą w szkole szczegółową kontrolą objęto liczbę dzieci wykazanych przez organ prowadzący dotowaną jednostkę w informacjach o faktycznej liczbie uczniów, składanych do 05 dnia każdego miesiąca, w porównaniu z zanonimizowanymi wnioskami rodziców o objęcie dziecka obowiązkiem nauki poza szkołą, zanonimizowanymi orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego, oraz księgą uczniów za rok szkolny 2022/2023 oraz za rok szkolny 2023/2024.

Na podstawie dokumentacji stwierdzono, że w roku budżetowym 2023 przekazano łączną kwotę dotacji na uczniów objętych edukacją domową faktycznie uczęszczających do w/w szkoły.



**STAROSTWO POWIATOWE**  
**w Nowym Mieście Lubawskim**  
**WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY I PROMOCJI**

**Na tym kontrolę zakończono.**

1. Organ prowadzący kontrolowanej jednostki powiadomiono o przysługującym mu prawie zgłoszenia do organu dotującego pisemnego zastrzeżenia do protokołu w terminie 7 dni roboczych od dnia doręczenia protokołu.
2. Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach (jeden dla organu kontrolowanego i dwa dla organu kontrolującego)
3. Protokół podpisano w dniu 07.02.2024 roku.

Członek Zarządu  
Jerzy Czapliński

Przewodniczący Zarządu  
Andrzej Ochlak

Karolina Witzberg  
S.W.P. Sp. z o.o  
Szwarcenowo 18  
13-340 Biskupiec  
NIP 739 392 91 49

.....  
(podpis osoby upoważnionej do reprezentowania  
organu kontrolującego)

.....  
(podpis osoby upoważnionej do reprezentowania  
organu kontrolowanego)

Kontrolę przeprowadziła i protokół sporządziła: Kornelia Jaroszevska-Sobczak