



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

KE-02.1711.8.2022.WB/MN

Kraków, dnia 12 PAŹ. 2022

Pan
Bartłomiej Kocurek
Dyrektor
Centrum Młodzieży w Krakowie
im. dr. Henryka Jordana

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Centrum Młodzieży w Krakowie im. dr. Henryka Jordana.

Przedmiot kontroli: zasady i sposób udostępniania infrastruktury Filii nr 2 Centrum Młodzieży im. dr. Henryka Jordana w Gołkowicach Górnych.

Termin przeprowadzenia kontroli: od 5 sierpnia 2022 r. do 9 września 2022 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

Niniejsze postępowanie kontrolne przeprowadzono w trybie § 15 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej¹, na wniosek Zastępcy Prezydenta Miasta Krakowa, Pani Anny Korfel – Jasińskiej z dnia 14 lipca 2022 r. w związku z pismem Pani Barbary Nowak, Małopolskiego Kuratora Oświaty, znak: NP.021.95.2022.NB z 22 czerwca 2022 r. Kurator Oświaty jako organ nadzoru pedagogicznego nad szkołami i placówkami oświatowymi, zwróciła się do Prezydenta Miasta Krakowa o podjęcie, w ramach posiadanych kompetencji, działań kontrolnych w placówce oświatowo – wychowawczej, w Centrum Młodzieży im. dr. Henryka Jordana (zwanym w dalszej części CM), w szczególności w zakresie zasad i sposobu udostępniania infrastruktury Centrum Wypoczynkowego JordaNova w Gołkowicach Górnych. W ocenie Małopolskiego Kuratora Oświaty udostępnienie w dniach 17-19 czerwca br. infrastruktury Filii nr 2 Centrum Młodzieży, tj. ośrodka wypoczynkowego JordaNova na organizację wydarzenia pn. „Meet up Nowa Generacja Platformy Obywatelskiej” narusza prawo oświatowe, w szczególności art. 86 ust. 1 ustawy Prawo oświatowe².

¹ Zgodnie z § 15 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29.01.2019 r. w sprawach mniejszej wagi lub w sprawach charakteryzujących się nieskomplikowanym stanem faktycznym i prawnym Wydział Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia przeprowadza postępowanie wyjaśniające.

² Art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U.2021.1082 t.j. z dnia 17.06.2021 r.) -

Przed sporządzeniem przez Małopolskiego Kuratora Oświaty ww. wniosku do Prezydenta Miasta Krakowa o przeprowadzenie działań kontrolnych w CM, Kuratorium Oświaty w Krakowie przeprowadziło w CM kontrolę doraźną w zakresie „organizacji pracy placówki”. Zawarty w protokole kontroli opis ustalonego przez Kuratorium Oświaty stanu faktycznego obejmuje wyłącznie planowaną organizację w Filii nr 2 CM w Gołkowicach Górnych wydarzenia pn. „Meet up Nowa Generacja Platformy Obywatelskiej”.

W ww. protokole kontroli wydane zostały następujące zalecenia: „1. Przestrzegać działalności statutowej placówki, w tym w szczególności przestrzegać zapisów art. 86 ustawy z 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. 2021 r. poz. 1082 ze zm.). 2. Rzetelnie realizować zadania dyrektora opisane w art. 68 ustawy z 14 grudnia 2016 r. (...). 3. Udostępniać pracownikom nadzoru pedagogicznego dokumentację dotyczącą organizacji pracy placówki zgodnie z art. 55 ust. 3 ustawy z 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (...). 4. Poinformować Małopolskiego Kuratora Oświaty o decyzji w sprawie wynajęcia Ośrodka JordaNowa w Gołkowicach Górnych na wydarzenie „Meet Up – Nowa Generacja Platformy Obywatelskiej.”

Pan Bartłomiej Kocurek, Dyrektor CM pismem z 08.08.2022 r. poinformował Małopolskiego Kuratora Oświaty o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, tj. zapewnił o przestrzeganiu przez CM ogólnie wskazanych przez Kuratorium przepisów ustawy Prawo oświatowe oraz o nieanulowaniu rezerwacji dla Platformy Obywatelskiej.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych w ramach niniejszego postępowania wyjaśniającego ustalono, co następuje

1. Centrum Młodzieży im. dr. Henryka Jordana działa jako placówka wychowania pozaszkolnego w oparciu o przepisy ustawy o systemie oświaty³. Jest miejską jednostką budżetową, dla której organem prowadzącym jest Gmina Miejska Kraków, a nadzór pedagogiczny sprawuje Małopolski Kurator Oświaty. Obsługę finansowo - księgową placówka prowadzi samodzielnie. Zgodnie z art. 57 ust. 1 i 2 ustawy Prawo oświatowe organ prowadzący placówkę sprawuje nadzór nad jej działalnością w zakresie spraw finansowych i administracyjnych. Zakres nadzoru obejmuje w szczególności:
 - 1) prawidłowość dysponowania przyznanymi placówce środkami budżetowymi oraz pozyskanymi przez placówkę środkami pochodzącymi z innych źródeł, a także gospodarowania mieniem;
 - 2) przestrzeganie obowiązujących przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy pracowników i uczniów;
 - 3) przestrzeganie przepisów dotyczących organizacji pracy placówki.
2. Filia nr 2 CM została utworzona na mocy uchwały nr LXXIX/1928/17 RMK z dnia 05.07.2017 r. w sprawie utworzenia w Gołkowicach Górnych Filii Nr 2 Centrum Młodzieży im. dr. Henryka Jordana w Krakowie. Mienie tego Ośrodka (nieruchomości oraz majątek ruchomy) oraz jego pracownicy, zarządzanego wcześniej przez Zespół Ekonomiki Oświaty, zostały przejęte przez Centrum Młodzieży z dniem 01.09.2017 r. Ustanowienie prawa trwałego zarządu na czas nieoznaczony dla CM na nieruchomościach położonych w Gołkowicach Górnych nastąpiło decyzją Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 20.02.2020 r. Przekazanie Centrum Młodzieży im.

w szkole i placówce mogą działać, z wyjątkiem partii i organizacji politycznych, stowarzyszenia i inne organizacje, a w szczególności organizacje harcerskie, których celem statutowym jest działalność wychowawcza albo rozszerzanie i wzbogacanie form działalności dydaktycznej, wychowawczej, opiekuńczej i innowacyjnej szkoły lub placówki.

³ Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.2021.1915 t.j. z dnia 22.10.2021 r.)

- dr. Henryka Jordana nieruchomości w Gołkowicach Górnych miało przede wszystkim na celu wzbogacenie oferty CM, tj. umożliwienie uczniom krakowskich szkół, placówek i przedszkoli korzystania w ciągu całego roku szkolnego z różnych form krajoznawstwa i turystyki w postaci wycieczek przedmiotowych, wycieczek krajoznawczo-turystycznych, imprez krajoznawczo-turystycznych, imprez turystyki kwalifikowanej i obozów wędrownych oraz imprez wyjazdowych takich jak zielone szkoły, szkoły zimowe i szkoły ekologiczne.
3. Infrastruktura Centrum Wypoczynku JordaNova w Gołkowicach Górnych służy realizacji celów statutowych CM, ale wykorzystywana jest również na działalność komercyjną, tj. hotelarską, z której uzyskiwane są dochody przeznaczone na realizację celów statutowych CM.
 4. W obowiązującym Statucie kontrolowanej jednostki:
 - regulacje odnoszące się do organizacji placówki nie odzwierciedlają w pełni jej struktury - nie została określona organizacja Filii nr 2 - Centrum Wypoczynku JordaNova w Gołkowicach Górnych,
 - nie wskazano, w jakich formach i na jakich zasadach CM realizuje zadania na rzecz osób dorosłych,
 - nie określono form i zasad, na jakich kontrolowana jednostka realizuje zadania na rzecz mieszkańców województwa małopolskiego,
 - nie określono zakresu zadań dla innych pracowników placówki, za wyjątkiem pracowników na stanowiskach kierowniczych,
 - nie wyszczególniono działalności w zakresie świadczenia powszechnie dostępnych usług hotelarskich, które mają na celu pozyskanie funduszy na potrzeby statutowe.
 5. Ośrodek prowadzi rezerwację terminów pobytów w elektronicznym systemie rezerwacji, zarówno związanych z działalnością statutową CM jak i dokonywanych w ramach usług komercyjnych. W zakresie świadczenia usług hotelarskich o charakterze komercyjnym, rezerwacji wolnych terminów dokonuje się za pośrednictwem booking.com, noclegi.pl, telefonicznie, mailowo lub osobiście w siedzibie Ośrodka. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora CM, pierwszeństwo rezerwacji mają pobyty w ramach działalności statutowej, tj. na rzecz dzieci, młodzieży, rodzin, klubów sportowych oraz seniorów.
 6. W kontrolowanym okresie, tj. w latach 2021 - I półrocze 2022 CM w ramach działalności statutowej realizowało programy wypoczynkowe w Ośrodku dla dzieci, młodzieży i seniorów i równocześnie w wolnych terminach pobyty komercyjne:

Rok	Pobyty statutowe - ilość uczestników	Pobyty komercyjne - ilość uczestników	Pobyty uchodźców z Ukrainy - ilość uczestników
2021	2884	3 385	0
I półrocze 2022	3296	1 278	170
 7. Udostępnienie przez Dyrektora CM infrastruktury Filii nr 2 w Gołkowicach Górnych na podstawie umowy z 10 czerwca 2022 r. nr CM/U/G/28/2022 w okresie 16-19.06.2022 r. w celu umożliwiania przeprowadzenia przez PO projektu szkoleniowego (pn. „Meet up Nowa Generacja Platformy Obywatelskiej”⁴), dla uczestników wydarzenia organizowanego przez PO:
 - nie kolidowało z realizacją zadań statutowych realizowanych przez CM,
 - cena wynajmu tej infrastruktury nie odbiegała od ustalonej przez CM w tym zakresie normy,

⁴ Strona internetowa - <https://www.nowageneracja.platforma.org/> - dostęp z dnia 19.09.2022 r.

- zgodnie z oświadczeniem Dyrektora CM była to impreza zamknięta dla osób z zewnątrz, tj. na terenie ośrodka nie było w tym czasie żadnych dzieci i młodzieży, które mogłyby zostać narażone na agitację polityczną. Dodatkowo oświadczenie to zostało w trakcie kontroli zweryfikowane poprzez analizę prowadzonego przez CM elektronicznego systemu rezerwacji miejsc noclegowych, w wyniku której nie stwierdzono rezerwacji dokonanych przez inne osoby, czy podmioty. Nie było również zawartych przez CM innych umów na wynajem miejsc noclegowych w tym okresie. Ponadto z umowy zawartej przez CM z PO wynika, że zarezerwowano łącznie do 265 miejsc noclegowych, tj. do 230 miejsc dla uczestników wydarzenia i do 35 miejsc noclegowych dla organizatorów. Z kolei z informacji zamieszczonych na stronie internetowej: <http://jordanova.pl/oferta/> wynika, że Ośrodek oferuje 265 miejsc noclegowych, co świadczy o tym, że cały Ośrodek został zarezerwowany dla PO na przeprowadzenie projektu szkoleniowego,
 - zgodnie z informacją zamieszczoną na stronie internetowej projektu szkoleniowego PO uczestnikami wydarzenia mogły być osoby, które ukończyły 18 rok życia i nie przekroczyły 36 roku życia, a w przypadku osób, które ukończyły 16 lat, a nie przekroczyły 18 roku życia i zostały przez organizatora zaproszone do udziału w wydarzeniu, musiały posiadać pisemną zgodę prawnego opiekuna na udział w wydarzeniu. Ponadto udział w projekcie miał charakter dobrowolnego uczestnictwa po uprzednim zgłoszeniu za pomocą formularza dostępnego na stronie internetowej.
8. CM w dniu 22.06.2022 r. za wykonanie powyższej usługi, wystawiło Fakturę VAT nr FV50/CM/053/06/22 w wysokości 38 165,00 zł brutto, czyli niższej o 935,00 zł od szacunkowej kwoty wynikającej z umowy. Na fakturze nazwano usługę w sposób zbyt ogólny, tj. „Pobyt w Centrum Wypoczynku JordaNowa w Gołkowicach Górnych, jm. – usł., ilość – 1”. Opis usługi zawarty na fakturze nie wskazuje, w jaki sposób została wyliczona kwota do zapłaty, tj. nie podaje ilości i cen jednostkowych zrealizowanych noclegów wraz z wyżywieniem. Zgodnie z art. 106e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, faktura powinna zawierać m.in. nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, miarę i ilość (liczbę) dostarczonych towarów lub zakres wykonanych usług, cenę jednostkową towaru lub usługi bez kwoty podatku (cenę jednostkową netto). Należność wynikająca z tej faktury, zgodnie z wyciągiem bankowym wpłynęła na konto CM w dniu 07.07.2022 r.
9. Na podstawie ustaleń kontrolnych, w tym opisanych w ww. punkcie 7, brak jest przesłanek do uznania, że udostępnienie infrastruktury Filii nr 2 CM w Gołkowicach Górnych w okresie 16-19.06.2022 r. narusza art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 poz.1082 ze zm.). Zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe w szkole i placówce nie mogą działać partie i organizacje polityczne. Definiując pojęcie „działania” należy mieć na uwadze wykładnią całościową normy art. 86 ww. ustawy. To samo pojęcie ustawodawca adresuje do stowarzyszeń i innych organizacji, które posiadają zezwolenie na działanie na terenie szkół. Dr Mateusz Pilich twierdzi, że przez pojęcie „działania na terenie szkoły” najczęściej rozumie się stałą aktywność w danej szkole lub placówce, prowadzoną w sposób ciągły przez dłuższy czas, zwykle na zasadach pewnego zorganizowania (M. Pilich, Komentarz do art. 56 ustawy o systemie oświaty, ABC 2012, pkt. 1).

II. Zalecenia:

1. Dokonać zmian Statutu CM, zgodnie z § 4, 5 i 7 załącznika nr 1 do rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 marca 2005 r. w sprawie ramowych

statutów placówek publicznych, tak aby określał szczegółowe cele i zadania placówki oraz sposób wykonywania tych zadań, z uwzględnieniem potrzeb środowiska lokalnego, tj. w szczególności określić:

- organizację Filii nr 2 - Centrum Wypoczynku JordaNova w Gołkowicach Górnych,
 - formy i zasady realizacji zadania na rzecz osób dorosłych oraz mieszkańców województwa małopolskiego,
 - zakres zadań wszystkich pracowników placówki,
 - zasady działalności w zakresie świadczenia powszechnie dostępnych usług hotelarskich, które mają na celu pozyskanie funduszy na potrzeby statutowe.
2. Faktury za zrealizowane usługi wystawiać zgodnie z art. 106e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, tj. m.in. wskazywać nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, miarę i ilość (liczbę) dostarczonych towarów lub zakres wykonanych usług, cenę jednostkową towaru lub usługi bez kwoty podatku (cenę jednostkową netto).

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1-2 - Pan Bartłomiej Kocurek, Dyrektor Centrum Młodzieży w Krakowie im. dr. Henryka Jordana.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1 – do 15 grudnia 2022 r.

Zalecenie nr 2 - od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

do 20 grudnia 2022 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Wydział Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie Nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego i przekazanie go do Wydziału Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia UMK. Sprawozdanie powinno zawierać odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych, wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji.

Otrzymują:

1. Adresat,
2. aa.

Do wiadomości:

1. Pani Anna Korfel-Jasińska, IV Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji, Sportu i Turystyki - Anna.Korfel-Jasinska@um.krakow.pl,
2. Wydział Edukacji UMK – EZD PUW.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

