



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 25 listopada 2016 roku.

Władysław Dajczak

PER-I.431.34.2016.KAre

Pan

Janusz Kubicki

Prezydent Miasta

Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 9 Umowy Nr 60/2015 z dnia 23 października 2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „**Książki naszych marzeń**”, została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacji projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 maja 2015 r. (Dz. U. z dnia 2 czerwca 2015r poz. 759) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 60/ 2015 z dnia 23.10.2015 r.
2. Monitorowania efektów realizacji Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 maja 2015 r. (Dz. U. z dnia 2 czerwca 2015 r. poz. 759) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 60/ 2015 z dnia 23.10.2015 r.
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych.
4. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych.
5. Wizyty kontrolnej w placówce oświatowej.
6. Zespół kontrolujący dokonał wyboru obszarów i jednostek na podstawie doboru próby, które poddane zostały kontroli. Zgodnie z dokonanym doбором próby do kontroli wybrana została Szkoła Podstawowa nr 11, ul. Spawaczy 3d, 65-119 Zielona Góra.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych zostały sformułowane poniższe wnioski kontrolne.

Kontrolę przeprowadzili:

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 208-1/2016 z dnia 14.09.2016 roku,

Aleksandra Wawrzyniak – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 208-2/2016 z dnia 14.09.2016 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 26.09.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta w Zielonej Górze., pod poz. 13/2016, oraz Szkoły Podstawowej nr 11 w Zielonej Górze pod poz. 61/2016.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 23.10.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra, reprezentowanym przez Janusza Kubickiego – Prezydenta Miasta przy kontrasygnacie Skarbnika – Emilii Wojtuściszyn zawarto umowę nr 60/2015 o dofinansowanie, środkami pochodzącymi z budżetu państwa, zadania w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „**Książki naszych marzeń**”.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki w kwocie **8.570,00 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **34.280,00 zł.**

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2015 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 10.01.2016 roku.

Rzeczowa realizacja projektu

Zapisy § 2 ust. 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 maja 2015 r. (Dz. U. z dnia 2 czerwca 2015 r. poz. 759) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 60/2015 z dnia 23.10.2015 r., zobowiązują Organ prowadzący szkołę, który uzyskał wsparcie finansowe do zapewnienia:

1. podjęcia przez szkoły, współpracy z bibliotekami publicznymi i publicznymi bibliotekami pedagogicznymi, w zakresie - konsultowania planowanych zakupów książek - wymianę informacji o imprezach promujących czytelnictwo,
2. zorganizowania co najmniej dwóch wydarzeń promujących czytelnictwo z udziałem uczniów,
3. zorganizowania przez szkołę co najmniej jednego spotkania z rodzicami, uwzględniającego tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci,

4. zrealizowania co najmniej jednego projektu edukacyjnego na oddział w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej,
5. dostosowania organizacji pracy bibliotek szkolnych do potrzeb uczniów, w szczególności poprzez umożliwienie im wypożyczania książek również na okres ferii zimowych i letnich.

Na podstawie Sprawozdania z realizacji zadania w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „**Książki naszych marzeń**”, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 22 września 2016 r., oraz przedstawionych podczas kontroli przez Szkołę Podstawową nr 11 w Zielonej Górze, dokumentów tj. wydruków z dziennika elektronicznego, prezentacji, list obecności, wyników konkursów oraz dokumentacji fotograficznej stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z umową o dofinansowanie.

Monitorowanie efektów realizacji programu

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 maja 2015 r. (Dz. U. z dnia 2 czerwca 2015 r. poz. 759) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 60/2015 z dnia 23.10.2015 r. Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu za pomocą następujących mierników:

1	Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu	10
2	Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu	3 (w tym jedno zajęcia czytelnicze odbywały się w każdy czwartek przez cały rok szkolny)
3	Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek	723
4	Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od 1 września 2015 r. do 30 maja 2016 r	8159
5	Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym	7492

Na podstawie Sprawozdania z realizacji zadania w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „**Książki naszych marzeń**”, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 22 września 2016r., oraz przedstawionych przez Szkołę Podstawową nr 11 w Zielonej Górze, dokumentów tj. dziennika zajęć czytelniczych, statystyki wypożyczeni, księgi inwentarzowej księgozbioru oraz dokumentacji fotograficznej stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie efektów realizacji zakładanych w programie.

Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 05.11.2015 r.

Zgodnie z uzasadnieniem do Zarządzenia Nr 1382.2015 Prezydenta Miasta Zielona Góra z dnia 23 listopada 2015 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Zielona Góra na rok 2015 jednostka dokonała zwiększenia budżetu na rok 2015 po stronie dochodów i wydatków o kwotę 34.280 zł zwiększając dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy, z przeznaczeniem na zakup książek (nie będących podręcznikami do bibliotek szkolnych) dla szkół podstawowych z programu „Książki naszych marzeń”.

Zgodnie z uzasadnieniem do Wniosku Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zielona Góra dokonano przeniesienia środków 8.705,00 zł w oparciu o umowę nr 60/2015 z dnia 23.10.2015 r. zawartą z Wojewodą Lubuskim na realizację zadania w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń” (wkład własny).

Organ prowadzący zgodnie z Wnioskiem z dnia 06.07.2015 r. przekazał otrzymaną dotację z budżetu państwa następującym placówkom edukacyjnym, co potwierdził wydrukiem z systemu księgowego OTAGO:

Lp.	Nazwa szkoły	Kwota dotacji	Data przekazania dotacji z bp.	Kwota współfinansowania	Data przekazania współfinansowania	Kwota wykorzystanej dotacji
1	Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Wyszyńskiego 17 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
2	Szkoła Podstawowa nr 5 w Zespole Edukacyjnym nr 1 ul. Truskawkowa 2 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
3	Szkoła Podstawowa nr 6 ul. Moniuszki 19 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
4	Szkoła Podstawowa nr 8 ul. Kąpielowa 7 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
5	Szkoła Podstawowa nr 10 w Zespole Szkół Ogólnokształcących i Sportowych ul. Wyspiańskiego 23 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
6	Szkoła Podstawowa nr 11 ul. Spawaczy 3 d Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
7	Szkoła Podstawowa nr 14	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170

	ul. Jaskólska 66 Zielona Góra					
8	Szkoła Podstawowa nr 15 ul. Lisia 37 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
9	Szkoła Podstawowa nr 17 w Zespole Edukacyjnym nr 2 ul. Staffa 10 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
10	Szkoła Podstawowa nr 18 ul. Francuska 10 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
11	Szkoła Podstawowa nr 21 w Zespole Edukacyjnym nr 3 ul. Os. Pomorskie 13 Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
12	Szkoła Podstawowa nr 21 w Zespole Szkół Ekologicznych ul. Francuska 25 a Zielona Góra	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
13	Szkoła Podstawowa w Drzonkowie	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
14	Szkoła Podstawowa w Przylepie	2 170	25.11.2015 r.	550	25.11.2015 r.	2 170
15	Szkoła Podstawowa w Ochli	1 300	25.11.2015 r.	335	25.11.2015 r.	1 300
16	Szkoła Podstawowa w Starym Kisielinie	1 300	25.11.2015 r.	335	25.11.2015 r.	1 300
17	Szkoła Podstawowa w Zawadzie	1 300	25.11.2015 r.	335	25.11.2015 r.	1 300
RAZEM		34.280,00		8.705,00		34.280,00

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 11.01.2016 r.

Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 43.011,94 zł.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 3 Umowy przekazał Wojewodzie Lubuskiemu w dniu 15.06.2016 r. Sprawozdanie z realizacji zadania.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „*Książki naszych marzeń*”.

Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 60/2015 z dnia 23.10.2015 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci

i młodzieży – „Książki naszych marzeń” jednostka przy udzielaniu zamówień, zobowiązana była do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

W jednostce funkcjonuje Zarządzenie nr 18/2015 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 11 z Oddziałami integracyjnymi im. Kornela Makuszyńskiego w Zielonej Górze z dnia 16 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień publicznych.

Szkoła posiada również Regulamin wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych w Szkole Podstawowej nr 11 z Oddziałami integracyjnymi im. Kornela Makuszyńskiego w Zielonej Górze stanowiący załącznik do ww. zarządzenia. Zgodnie z § 4 ust. 1 litera a) oraz § 5 ust. 1 niniejszego regulaminu do zamówień, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 euro nie stosuje się zapisów niniejszego regulaminu, a jedynie wymagany jest rzeczowy i celowy opis zakupu na fakturze lub rachunku zaakceptowany przez dyrektora.

Mając na uwadze powyższe oraz zapisy art. 4 ust. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych jednostka nie była obowiązana do stosowania przepisów ww. ustawy. Środki dotacji wykorzystane były zgodnie z Regulaminem ww. jednostki.

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych przez Szkołę Podstawową nr 11 w Zielonej Górze kosztów wyniosła łącznie **2.719,96**, koszty objęte dofinansowaniem to **2.170,00 zł** w tym:

Lp	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	data przelewu
1	FA/572/2015/NOR	04.12.2015 r.	2.304,38 zł	2419,60 zł	10.12.2015 r.
2	FA/573/2015/NOR	04.12.2015 r.	286,06 zł	300,36 zł	10.12.2015 r.
RAZEM			2.590,44 zł	2.719,96 zł	

Na podstawie wydruków z systemu Księgowość Optivum ver.13.02.0500 VALCAN lic. 0065000 dla kont nr 130-0001, 201-01## VITRUS-KSI oraz 014* - Zbiory biblioteczne wynika, iż w Szkole Podstawowej nr 11 funkcjonuje ewidencja księgową pozwalającą na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania „Książki naszych marzeń”. Z przedstawionych wydruków wynika, iż w dniu 26.11.2015 r. Szkoła Podstawowa nr 11 otrzymała z Urzędu Miasta Zielona Góra kwotę 2.720,00 zł na wydatki. Wydruki prezentują również obroty na koncie 014* dotyczące zakupu książek w ramach ww. Programu za faktury nr FA/572/2015/NOR i nr FA/573/2015/NOR.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Rządowego programu wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń”.

Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 20.09.2016 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Urzędzie Miasta Zielona Góra oraz Szkole Podstawowej nr 11, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie oględzin zakupionego księgozbioru oraz dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz szkołę.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

Nie stwierdzono uchybień/ nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak