



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 25 listopada 2016 roku

Władysław Dajczak

PER-I.431.36.2016.KAre

Pan

Janusz Dudojć

Starosta Żarski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 9 umowy Nr 89/2015 z dnia 26 listopada 2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Żarskim w sprawie udzielenia wsparcia finansowego 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**” 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 89/2015 z dnia 26 listopada 2015.
2. Monitorowania efektów 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. 2 umowy o dofinansowanie nr 89/2015 z dnia 26 listopada 2015.
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 - Szkoła Podstawowa Specjalna w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy, ul. Spokojna 2, 68-200 Żary.

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 214 -1/2016 z dnia 21.09.2016 roku,

Magdalena Bonczek - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 214-2/2016 z dnia 21.09.2016 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 30.09.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Żarach pod poz. 5/2016, oraz Szkoły Podstawowej Specjalnej w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach pod poz. 45.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 26.11.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Żarskim reprezentowanym przez Janusza Dudojć – Starostę Żarskiego, panią Małgorzatę Issel - Wicestarostę przy kontrasygnacie Skarbnika – Elizy Siemianowskiej zawarto umowę nr 89/2015 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 **250,00 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **1.000,00 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 89/2015 z dnia 26.11.2015 r., zobowiązują Organ prowadzący szkołę, który uzyskał wsparcie finansowe do zapewnienia:

1. podjęcia przez szkołę, 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 28 września 2016r., oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Szkołę Podstawową Specjalną w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach, dokumentów (zaświadczeń, dziennika zajęć dodatkowych, dzienników lekcyjnych, sprawozdań z zajęć rewalidacji oraz dokumentacji fotograficznej) stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

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 89/2015 z dnia 26.11.2015 r. Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu za pomocą następujących mierników:

1	Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu	7
2	Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu	3
3	Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek	5
4	Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od 1 września 2015 r. do 30 maja 2016 r	130
5	Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym	104

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 28 września 2016r., oraz przedstawionych przez Szkołę Podstawową Specjalną w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach, dokumentów (dziennika zajęć wychowawczych w internacie, dzienników lekcyjnych, kart pracy i fotografii) 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 03.12.2015 r.

Zgodnie Uchwałą nr 228/2015 Zarządu Powiatu Żarskiego z dnia 11 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Żarskiego na 2015 wprowadzono zmiany w dochodach budżetu powiatu na 2015 r m.in w dziale 801, rozdziale 80102, paragrafie 2130 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu* w kwocie 1.000 zł, oraz wydatkach budżetu powiatu na 2015 rok w dziale 801, rozdziale 80102, paragrafie 4240 – *zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, OdDzWSiM w Żarach* w kwocie 1.2500 zł.

Organ prowadzący zgodnie z Wnioskiem z dnia 17.07.2015 r. przekazał otrzymaną dotację z budżetu państwa, co potwierdził wydrukiem z rachunku nr 14 1020 5460 0000 5202 0005 9527 prowadzonym w Banku PKO Bank Polski S.A:

Lp	Nazwa szkoły	Kwota dotacji	Data przekazania dotacji z bp.	Kwota współfinansowania	Data przekazania współfinansowania	Kwota wykorzystanej dotacji
1	Szkoła Podstawowa Specjalna w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach	1.000,00	07.12.2015	250,00	07.12.2015	1.000,00
RAZEM		1.000,00		250,00		1.000,00

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 07.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 1.250,00 zł.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 3 Umowy miał obowiązek przekazania w terminie do dnia 15 czerwca 2016 r., sprawozdanie z realizacji zadań. Organ prowadzący Sprawozdanie z realizacji zadań przekazał Wojewodzie Lubuskiemu po upływie obowiązującego terminu tj. w dniu 11.07.2016 r.

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 89/2015 z dnia 26.11.2015 r. dotyczącej realizacji zadania realizowanego 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 01/02/2010 Dyrektora Ośrodka dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy z dnia 05.02.2010 r. Zgodnie z § 3 ust. 3 ww. Zarządzenia zamówienia do równowartości kwoty 3000 euro udzielane są ustnie. W związku z powyższym Dyrektor Ośrodka dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy złożył Oświadczenie dot. rozeznania cenowego w formie zapytań telefonicznych do trzech księgarni spośród których wybrano księgarnię, która proponowała najniższe ceny.

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 Zarządzeniem ww. jednostki.

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Szkołę Podstawową Specjalną w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach wyniosła łącznie **1.250,00 zł**, koszty objęte dofinansowaniem to **1.000,00 zł**, w tym:

Lp	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	Data przelewu
1	FA/428/2015/KSOS	16.12.2015	1.190,48	1.250,00	17.12.2015 r.
RAZEM			1.190,48 zł	1.250,00 zł	

Na podstawie wydruku z systemu księgowego Optivum ver.13.02.0500 VULUCAN dla konta 401-01 wynika, iż w Szkole Podstawowej Specjalnej w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania „Książki naszych marzeń”.

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 30.09.2016 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Starostwie Powiatowym w Żarach oraz Szkole Podstawowej Specjalnej w Ośrodku dla Dzieci z Wadami Słuchu i Mowy w Żarach, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie oględzin zakupionego księgozbioru oraz dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz szkołę.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień / nieprawidłowości

Ocenę skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

- Sprawozdanie z realizacji zadań przekazane zostało po upływie obowiązującego terminu wynikającego z § 5 ust. 3 Umowy nr 89/2015 z dnia 26.11.2015 r.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

W okresie objętym kontrolą osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienia są: Pani Dorota Chmal - inspektor ds. oświaty w Wydziale Edukacji i Zdrowia oraz Pan Bartłomiej Kubiak - Naczelnik Wydziału Edukacji i Zdrowia.

Zalecenia

Celem uniknięcia w przyszłości uchybień działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092), zalecam zgodnie § 12 ust. 2 Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 maja 2015 r. (Dz. U. z dnia 2 czerwca 2015r poz. 759) oraz § 5 ust. 3 Umowy nr 89/2015 z dnia 26.11.2015 r. terminowe przekazywanie dokumentów.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Stwierdzone uchybienie ma wyłącznie charakter formalny i nie powoduje następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadania.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, oczekuję w terminie **7 dni roboczych** liczonych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak