



Gorzów Wlkp., dnia 16 listopada 2016 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.431.43.2016.KAre

Pan

Piotr Kuliniak

Burmistrz

Gminy Łęknica

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 57/2015 z dnia 09 listopada 2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Łęknica 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 57/2015 z dnia 09 listopada 2015 r.
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 57/2015 z dnia 09 listopada 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 - Zespół Szkół Publicznych Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy, ul. Wojska Polskiego 19, 68-208 Łęknica.

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 248 -1/2016 z dnia 20.10.2016 roku.

Magdalena Bonczek - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 248-2/2016 z dnia 20.10.2016 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 24.10.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta Łęknica pod poz. 8 str. 6, oraz Zespołu Szkół Publicznych w Łęknicy pod poz. 23 str. 4.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 09.11.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Łęknica reprezentowanym przez Pana Piotra Kuliniaka – Burmistrza Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Pani Izabeli Roszkowskiej zawarto umowę nr 57/2015 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 **542,50 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **2.170,00 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 2015r poz. 759) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 57/2015 z dnia 09.11.2015 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 24 października 2016 r., oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Zespół Szkół Publicznych Szkoły Podstawowej im. Jana Brzechwy

w Łęknicy, dokumentów (dzienników wychowawcy, porozumienia o współpracy z miejską biblioteką w Łęknicy, protokolarzy rady pedagogicznej, sprawozdań z działalności biblioteki szkolnej, tablic informacyjnych w bibliotece, wystawy prac plastycznych dokumentującej konkursy i działania projektowe w bibliotece 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 57/2015 z dnia 09.11.2015 r. Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu za pomocą następujących mierników:

1	Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu	10
2	Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu	7
3	Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek	1,42
4	Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od 1 września 2015 r. do 30 maja 2016 r	1917
5	Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym	1621

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 24 października 2016r., oraz przedstawionych przez Zespół Szkół Publicznych Szkoły Podstawowej im. Jana Brzechwy w Łęknicy, dokumentów

(dziennika wychowawcy, porozumienia o współpracy z miejską biblioteką w Łęknicy, protokolarzy rady pedagogicznej, sprawozdań z działalności biblioteki szkolnej, wystawy prac plastycznych dokumentującej konkursy i działania projektowe w bibliotece 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 20.10.2015 r.

Zgodnie Uzasadnieniem do Zarządzeniem Nr 145.2015 Burmistrza Łęknicy z dnia 30 listopada 2015 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2015 rok Gminny Łęknica na podstawie umowy nr 57/2015 zawartej z Wojewodą Lubuskim zwiększono budżet gminy o kwotę 2.170 na realizację zadania pn. „Książki naszych marzeń” (rozdział 80101 § 2030). Ponadto w rezerwie ogólnej

w kwocie 2.150 zł przeznaczonej dla Zespołu Szkół Publicznych w Łęknicy ujęto środki na wkład gminy w projekt pn. „Książki naszych marzeń”, oraz na pokrycie kosztów wyjazdów uczniów na zawody (rozdział 80101).

Organ prowadzący przekazał Zespołowi Szkół Publicznych w Łęknicy otrzymaną dotację z budżetu państwa, co potwierdził wydrukiem z rachunku nr 59 1020 5460 0000 5002 0058 2130 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	Zespół Szkół Publicznych w Łęknicy - Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy	2.170,00	26.11.2015	550,00	07.12.2015	2.170,00
RAZEM		2.170,00		550,00		2.170,00

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 08.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 2.720,00 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 06.07.2016 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 57/2015 z dnia 09.11.2015 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 03/2015 Dyrektora Zespołu Szkół Publicznych w Łęknicy z dnia 21 stycznia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół Publicznych w Łęknicy, których wartość nie przekracza wrazonej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z § 2 ust. 3 Regulaminu nie stosuje się do zamówień o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych, jeżeli ich wartość jest mniejsza niż 30.000 zł.

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 Zespół Szkół Publicznych w Łęknicy Szkoła Podstawowej im. Jana Brzechwy wyniosła łącznie **2.720,00 zł**, koszty objęte dofinansowaniem to **2.170,00 zł** w tym:

Lp	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	Data przelewu
1.	314/K/2015	03.12.2015 r.	544,24 zł	571,42 zł	10.12.2015 r.
2.	315/K/2015	03.12.2015 r.	506,91 zł	532,32 zł	10.12.2015 r.
3.	316/K/2015	08.12.2015 r.	578,29 zł	607,28 zł	16.12.2015 r.
4.	329/K/2015	17.12.2015 r.	960,93 zł	1.008,98 zł	21.12.2015 r.
RAZEM			2.590,37 zł	2.720,00 zł	

Na podstawie wydruku z systemu księgowego RadixFKB+3.09 (2016.09.08) dla konta 401-801-80101-4240-00 wynika, iż w Zespole Szkół Publicznych w Łęknicy funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania „Książki naszych marzeń”. Ponadto wydruk dla konta 014-001-00000-0000-00 potwierdza przyjęcie na stan biblioteki szkolnej książek zakupionych w ramach programu „Książki naszych marzeń” na kwotę 2.720 zł.

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 24.10.2016 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Urzędzie Miejskim w Łęknicy oraz Zespole Szkół Publicznych Szkoły Podstawowej im. Jana Brzechwy w Łęknicy, 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 57/2015 z dnia 09.11.2015 r.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

W okresie objętym kontrolą osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienia są: Pani Marlena Chojnacka - specjalista w Wydziale ds. Społecznych i Rozwoju Lokalnego oraz Pani Marzena Brzezińska - Sekretarz Gminy Łęknica.

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 57/2015 z dnia 09.11.2015 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