



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 03 stycznia 2017 r.

Władysław Dajczak

PER-I.431.44.2016.KAre

Pani

Anna Graniczna

Prezes Zarządu Stowarzyszenia

Edukacyjno – Kulturalnego

Dzieduszyce i Sosen

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 87/2015 z dnia 30 października 2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Edukacyjno – Kulturalnym Dzieduszyce i Sosen 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 87/2015 z dnia 30 października 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 87/2015 z dnia 30 października 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.

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 262 -1/2016 z dnia 02.11.2016 roku,

Magdalena Bonczek - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 262-2/2016 z dnia 02.11.2016 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 21.11.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Stowarzyszenia Edukacyjno – Kulturalnego Dzieduszyce i Sosen w Sosnach pod poz. 9 str. 3.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 30.10.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Edukacyjno – Kulturalnym Dzieduszyce i Sosen reprezentowanym przez Panią Annę Graniczną – Prezesa Zarządu Stowarzyszenia przy kontrasygnacie Wiceprezesa Zarządu Stowarzyszenia – Pani Małgorzaty Borczyńskiej zawarto umowę nr 87/2015 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 Rozporządzeniem 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 87/2015 z dnia 30.10.2015 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 21 października 2016 r. oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Stowarzyszenie Edukacyjno – Kulturalnego Dzieduszyca i Sosen w Sosnach dokumentów (wypisów z dziennika biblioteki szkolnej, kart czytelnika, scenariuszy lekcji, sprawozdania z pracy biblioteki szkolnej, zaświadczenia z Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp., ankiet uczniów, list obecności rodziców 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 nr 87/2015 o dofinansowanie z dnia 30.10.2015 r. Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu za pomocą następujących mierników:

1	Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu	4
2	Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu	8
3	Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek	1,38
4	Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od 1 września 2015 r. do 30 maja 2016 r	173
5	Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym	160

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 21 października 2016 r. oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Stowarzyszenie Edukacyjno – Kulturalnego Dzieduszyca i Sosen w Sosnach dokumentów (wypisów z dziennika biblioteki

szkolnej, kart czytelnika, scenariuszy lekcji, sprawozdania z pracy biblioteki szkolnej, zaświadczenia z Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp., ankiet uczniów, list obecności rodziców oraz dokumentacji fotograficznej) stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie zakładanych w programie efektów.

Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 20.11.2015 r.

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 1250,99 zł.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 3 Umowy przekazał Wojewodzie Lubuskiemu w dniu 14.06.2016 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 87/2015 z dnia 30.10.2015 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 Regulamin udzielania zamówień, które finansowane są ze środków publicznych, a wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro przez Stowarzyszenie Edukacyjno – Kulturalne Dzieduszyce i Sosn. Zgodnie z § 1 ust. 1 Regulaminu przy udzielaniu zamówień ze środków publicznych, których wartość szacunkowa (netto) nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro, o której mowa w art. 4 pkt 8 nie stosuje się Ustawy Prawo zamówień publicznych.

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 kosztów przez Stowarzyszenie Edukacyjno – Kulturalne Dzieduszyce i Sosen wyniosła łącznie 1.250,99 zł, koszty objęte dofinansowaniem to 1.000,00 zł. w tym:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	Data przelewu
1.	9355/PAR/2015	03.12.2015 r.	1.191,42 zł	1.250,99 zł	14.12.2015 r.
RAZEM				1.250,99 zł	

Na podstawie dziennika tabelarycznego K-185 dotyczącego roku obrotowego 2014-2016 stwierdzono, iż Stowarzyszenie Edukacyjno – Kulturalne Dzieduszyce i Sosen prowadzi ewidencję księgową, która pozwala 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 21.11.2016 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Stowarzyszeniu Edukacyjno – Kulturalnym Dzieduszyce i Sosen w Sosnach oraz w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Sosnach, 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