



Gorzów Wlkp., dnia 31 stycznia 2017 roku

## WOJEWODA LUBUSKI

*Władysław Dajczak*

PER-I.431.45.2016.KAre

Pan

***Bartłomiej Kucharyk***

Wójt

Gminy Przytoczna

### 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 § 8 umowy Nr 805.4.12/2015 z dnia 17 listopada 2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Przytoczna o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania w ramach Rządowego programu wspomagania w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „**Bezpieczna+**” została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacji projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 972) oraz § 2 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr 805.4.12/2015 z dnia 17 listopada 2015 roku.
2. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych.
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o rachunkowości.
4. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych.
5. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o systemie oświaty
6. Wizyty kontrolnej w placówce oświatowej.

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 263 -1/2016 z dnia 03.11.2016 roku,

*Magdalena Bonczek* - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 263 -2/2016 z dnia 03.11.2016 roku

Kontrola przeprowadzona została w dniu 28.11.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Przytoczna pod poz. 27/2016 str. 20, oraz Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II pod poz. 26.

### **W toku kontroli ustalono co następuje**

#### **Umowa o dofinansowanie z Wojewodą**

W dniu 17.11.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Przytoczna reprezentowaną przez Pana Bartłomieja Kucharyka - Wójta Gminy przy kontrasygnacie Pani Joanny Matuszewskiej - Skarbnika Gminy zawarto umowę nr 805.4.12/2015 o udzielenie dotacji celowej na wsparcie z budżetu w ramach Rządowego programu wspomaganie w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 1.010,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 4.040,00 zł.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 15.12.2015 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2016 roku.

#### **Rzeczowa realizacja projektu**

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 972) oraz § 2 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr 805.4.12/2015 z dnia 17 listopada 2015 roku Organ prowadzący zobowiązany był do realizacji rzeczowej następujących zadań:

<b>Lp.</b>	<b>Harmonogram</b>	<b>Rodzaj zaplanowanych działań</b>
1.	Wrzesień – październik 2015 r.	Promocja, informacja o powołaniu Szkolnego Koła Turystyki Rowerowej oraz stworzenie regulaminu Koła.
2.	15-16 październik 2015 r.	Rekrutacja do Szkolnego Koła Turystyki Rowerowej.
3.	19 październik – 20 listopad 2015 r.	Cykl czterech spotkań z zakresu przepisów i bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz udzielania pierwszej pomocy.
4.	23-27 listopad 2015 r.	Organizacja oraz przeprowadzenie turnieju z zakresu bezpieczeństwa w ruchu drogowym.
5.	23-27 listopad 2015 r.	Utworzenie Szkolnego Koła Pierwszej Pomocy
6.	15 październik – 30 listopad 2015 r.	Szkolenie z zakresu udzielania pierwszej pomocy dla uczniów, zainteresowanych rodziców, nauczycieli pracowników administracji i obsługi.

Organ prowadzący na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawił podczas kontroli następujące dokumenty (karty, regulaminy i harmonogramy wycieczek, listy uczestników, regulamin Szkolnego Koła Turystyki Rowerowej „Szprycha”), stanowiące dowody zgromadzone w toku kontroli.

W odniesieniu do zapewnienia przez szkołę trwałości rezultatów zaplanowanych we wniosku działań (pkt. III podpunkt 6 wniosku) Gmina Przytoczna jako organ prowadzący dla Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi w Przytocznej przedstawiła podczas kontroli oświadczenia z dnia 11.01.2016 r. oraz z dnia 25.11.2016 r.

W dniu 28.11.2016 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. Gminie Przytoczna oraz Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz szkołę.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 18.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 3.213,52 zł.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

#### **Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych i Ustawą o rachunkowości**

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 25.11.2015 r. w kwocie 4.040,00 zł.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 42.2015 Wójta Gminy Przytoczna z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2015 r. oraz Planem dochodów i wydatków Gminy Przytoczna na rok 2015 wprowadzono zmiany w dochodach budżetu gminy na 2015 r. m.in w dziale 801, rozdziale 80110, paragrafie 2030 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin* w kwocie 4.040,00 zł, oraz w wydatkach budżetu gminy na 2015 rok w dziale 801, rozdziale 80110, paragrafie 4170 – *wynagrodzenia bezosobowe* w kwocie 1.200,00 zł, w paragrafie 4210 – *zakup materiałów i wyposażenia* w kwocie 3.719,00 zł oraz w paragrafie 4300 – *zakup usług pozostałych* w kwocie 520,00 zł.

Na podstawie wydruku z systemu finansowo - księgowego FKB+ SQL wersja 3.05 z dnia 09.01.2015 r. Wykaz stanów i sald dla kont 130-801-80110-4210-00 i 130-801-80110-4300-00 za okres 2015.01.01 – 2015.12.31 wynika, iż w Gminie Przytoczna funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania „Bezpieczna +”.

Gmina Przytoczna zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1.536,67 zł (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 31.12.2015 r.)

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Rządowego programu wspomagania w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”.

## **Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych oraz art. 22az - art. 22azc ustawy o systemie oświaty**

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 805.4.12/2015 z dnia 17.11.2015 r. dotyczącej realizacji zadania realizowanego w ramach Rządowego programu wspomaganie w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+” 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 wewnętrzne nr 42.2015 Wójta Gminy Przytoczna z dnia 01 września 2015 r. w sprawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Przytocznej, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro”. Zgodnie z § 3 ust. 12 niniejszego regulaminu nie stosuje się przy zamówieniach do kwoty 500 euro włącznie.

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 Gminę Przytoczna wyniosła łącznie 3.213,52 zł.

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	Data przelewu
1.	Faktura VAT NR 9579/2015	15.12.2015 r.	1.544,72 zł	1.900,00 zł	18.12.2015 r.
2.	Faktura VAT NR 1394/2015	10.12.2015 r.	86,36 zł	93,27 zł	16.12.2015 r.
3.	Faktura VAT NR A1/74/12/2015	14.12.2015 r.	448,47 zł	484,35 zł	28.12.2015 r.
4.	Faktura VAT NR FV106	07.12.2015 r.	103,68 zł	120,00 zł	14.12.2015 r.
5.	Faktura VAT NR 11115000000823466	11.12.2015 r.	53,66 zł	66,00 zł	10.12.2015 r. (Zamówienie Nr POL2813240 z dnia 08.12.2015 r.)
7.	Faktura VAT NR 13/12/2015	03.12.2015 r.	162,60 zł	200,00 zł	10.12.2015 r.
8.	Faktura VAT NR 11115000000816875	09.12.2015 r.	284,47 zł	349,90 zł	09.12.2015 r.
RAZEM			2.683,96 zł	3.213,52 zł	

Wydatki poniesione przez Organ prowadzący objęte dofinansowaniem to 2.503,33 zł:

Lp.	Rodzaj wydatku	Koszt całkowity	Kwota dotacji	Kwota wkładu własnego
1.	Tors reanimacyjny FANTOM	1 600,00 zł	1 280,00 zł	320,00 zł
2.	Zestawy opatrunkowe	93,27 zł	74,61 zł	18,66 zł
3.	Wynajem autokaru	484,35 zł	320,00 zł	164,35 zł
4.	Wyżywienie uczestników wycieczki	120,00 zł	96,00 zł	24,00 zł
5.	Zakup kasków ochronnych	66,00 zł	52,80 zł	13,20 zł
6.	Zakup torby pierwszej pomocy	300,00 zł	240,00 zł	60,00 zł
7.	Zakup koszulek z logo	200,00 zł	160,00 zł	40,00 zł
8.	Zakup kurtek przeciwdeszczowych	349,90 zł	279,92 zł	69,98 zł
RAZEM		3 213,52 zł	2 503,33 zł	710,19 zł

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Rządowego programu wspomagania w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”.

#### **Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień / nieprawidłowości**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*