



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 01 lutego 2017 roku.

PER-I.431.49.2016.MBon

Pan

Karol Fisher

Prezes Zarządu

Europejskiej Fundacji Oświaty i Kultury

Zielona Góra

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 50/2016 z dnia 12 października 2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Europejską Fundacją Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, 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 50/ 2015 z dnia 12.10.2015.
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 50/ 2015 z dnia 12.10.2015..
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.

Kontrolę przeprowadzili:

Magdalena Bonczek - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 307-1/2016 z dnia 06.12.2016 roku,

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 307-2/2016 z dnia 06.12.2016 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 15.12.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Europejskiej Fundacji Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, pod poz. 19.

W toku kontroli ustalono co następuje:

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 12.10.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Europejską Fundacją Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, reprezentowaną przez Pana Karla Fisher – Prezesa Zarządu zawarto umowę nr 50/2015 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 **325,00 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **1.300,00 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 50/2015 z dnia 12.10.2015 r., zobowiązują Organ prowadzący szkołę, który uzyskał wsparcie finansowe do zapewnienia:

1. podjęcie przez szkoły, współpracy z bibliotekami publicznymi i publicznymi bibliotekami pedagogicznymi, w zakresie - konsultowania planowanych zakupów książek - wymianę informacji o imprezach promujących czytelnictwo,
2. zorganizowanie co najmniej dwóch wydarzeń promujących czytelnictwo z udziałem uczniów,
3. zorganizowanie przez szkołę co najmniej jednego spotkania z rodzicami, uwzględniającego tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci,
4. zrealizowanie co najmniej jednego projektu edukacyjnego na oddział w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej,
5. dostosowanie 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 20 grudnia 2016r., oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Europejską Fundację Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, dokumentów (plakatów informujących o wydarzeniach, prezentacji 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 3/2015 z dnia 29.10.2015 r.

Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu za pomocą następujących mierników:

1	Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu	2
2	Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu	5
3	Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek	1
4	Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od 1 września 2015 r. do 30 maja 2016 r	50
5	Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym	36

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 20 grudnia 2016 r., oraz przedstawionych przez Europejską Fundację Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, dokumentów (karty książek, zeszytu wypożyczeń, indywidualnych kart uczniów 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 § 4 ust 3 Umowy nr 50/2015 z dnia 12.10.2015 r. Organ prowadzący ma obowiązek prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków finansowych przekazanych na realizację zadania.

Na podstawie wydruku z systemu księgowego Symfonia Finanse i Księgowość Premium 2009 dla konta 402-3-4, za okres 01.12.2015-31.12.2015 wynika, iż w Europejskiej Fundacji Oświaty i Kultury w Zielonej Górze funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania „Książki naszych marzeń”.

Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 50/2015 z dnia 12.10.2015 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.).

Kwota wydatków w ramach dotacji nie przekroczyła kwoty 30 tys. Euro, w związku z tym na podstawie zapisów art. 4 ust. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych jednostka nie była obowiązana do stosowania przepisów ww. ustawy. Ponadto w jednostce nie funkcjonują regulacje dotyczące zamówień publicznych poniżej 30 tys. Euro.

Rozliczenie finansowe

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 06.11.2015 r.

Zgodnie z § 1 ust. 3 Umowy z dnia 12.10.2015 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Europejską Fundacją Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, Organ prowadzący wniósł wkład własny stanowiący nie mniej niż 20% kosztów realizacji zadania „Książki naszych marzeń” tj. 325,00 zł.

Całkowita wartość poniesionych przez Europejską Fundację Oświaty i Kultury w Zielonej Górze kosztów wyniosła łącznie **1.758,29 zł**, w tym koszty kwalifikowane objęte dofinansowaniem to **1.300,00 zł**. w tym:

Lp	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	data przelewu
1	FA29575/15/12-99	23.12.2015	1.409,57	1.480,05	24.12.2015
2	FA29576/15/12-99	23.12.2015	264,99	278,24	24.12.2015
RAZEM			1.674,56	1.758,29	

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 2 umowy miał obowiązek przekazania w terminie do dnia 10 stycznia 2016 r., sprawozdanie z realizacji zadań. Organ prowadzący Sprawozdanie z realizacji zadań przekazał Wojewodzie Lubuskiemu po upływie obowiązującego terminu tj. w dniu 27.01.2016 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”.

Kontrola rzeczowa zadania.

W dniu 15.12.2016 roku w jednostce realizującej zadanie tj. w Europejskiej Fundacji Oświaty i Kultury w Zielonej Górze, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez jednostkę.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych 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 50/2015 z dnia 12.10.2015 r.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

W okresie objętym kontrolą osobą odpowiedzialną za stwierdzone uchybienia jest Pani Elżbieta Durska - Prezes Europejskiej Fundacji Oświaty i Kultury w Zielonej Górze.

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 terminowe przekazywanie sprawozdań.

Ocena skontrolowanej działalności.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami. Stwierdzone uchybienia mają wyłącznie charakter formalnym i nie powodują 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