



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

Gorzów Wlkp., dnia 14 kwietnia 2017 roku.

PER-I.801.5.5.2016.MBon

Pan

***Maciej Pietruszak***

Burmistrz

Gminy Drezdenko

### **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 1/2016 z dnia 15 września 2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Drezdenko o udzielenie dotacji celowej na wsparcie z budżetu państwa działań 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 1/2016 z dnia 15 września 2016 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.

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 25-1/2017 z dnia 14.02.2017 roku,

*Kamila Arendarska* – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 25-2/2017 z dnia 14.02.2017 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 28.02.2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Drezdenku pod poz. 1 str. 49.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych zostały sformułowane poniższe wnioski kontrolne.

### **Ocena kontrolowanej działalności**

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

W dniu 15 września 2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Drezdenko reprezentowaną przez Pana Macieja Pietruszaka – Burmistrza Gminy, przy kontrasygnacie Pani Aleksandry Lachowicz – Skarbnika Gminy zawarto umowę nr 1/2016 o udzielenie dotacji celowej na wsparcie z budżetu w ramach Rządowego programu wspomagania 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 **3.567,40 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **14.269,60 zł**.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 15.12.2016 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2017 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 1/2016 z dnia 15.09.2016 roku, Organ prowadzący zobowiązany był do rzeczowej realizacji następujących zadań dla kontrolowanej szkoły (SP w Drawinach):

<b>Lp.</b>	<b>Harmonogram</b>	<b>Rodzaj zaplanowanych działań</b>
1.	Wrzesień 2016	Szkolny plastyczny Konkurs antydyskryminacyjny „Oni są wśród nas”
2.	Listopad 2016	I Międzyszkolny Konkurs antydyskryminacyjny „Inni, ale tacy sami”
3.	Wrzesień – grudzień 2016	Cykl wycieczek mających na celu poznanie najbliższej okolicy
4.	Grudzień 2016	Organizacja Wigilii szkolnej
5.	Grudzień 2016	Kiermasz Bożonarodzeniowy
6.	Grudzień 2016	Paczki dla potrzebujących
7.	Wrzesień- grudzień 2016	Konkursy zdrowotne, pedagogizacja rodziców, Dzień Integracji – wystawienie sztuki teatralnej dla dzieci z OSP w Drezdenku oraz mieszkańców wsi Drawiny

Szkoła Podstawowa w Drawinach na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawiła podczas kontroli następujące dokumenty: faktury, wyciągi bankowe, listę osób uczestniczących w Programie Bezpieczna +, Deklaracje uczestnictwa w Programie, stanowiące dowody zgromadzone w toku kontroli i świadczące o realizacji zaplanowanych działań w ramach zadania.

W odniesieniu do zapewnienia przez szkołę trwałości rezultatów zaplanowanych we wniosku działań (pkt. III podpunkt 9 wniosku), Gmina Drezdenko jako Organ prowadzący na podstawie składanych przez Dyrektorów sprawozdań oraz corocznych planów wychowawczych będzie monitorowała trwałość rezultatów Projektu. Wnioski z Projektu stanowiąc będą podstawę do tworzenia planu profilaktycznego dla uczniów z uwzględnieniem działań, które przyniosły efekty i przyczyniły się do zminimalizowania określonych problemów.

W dniu 28.02.2017 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. Gminie Drezdenko, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz szkołę.

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 03.10.2016 r. w kwocie 14.269,60 zł.

Na podstawie wydruku z systemu „siFK sQola Integra 2016/2/PS8” dla konta 130-801-80101-4300 oraz 130-801-80101-4210 wynika, iż w Miejsko-Gminnym Zespole Oświaty Urzędu Gminy Drezdenko funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Bezpieczna +” (SP Drawiny).

Sprawozdanie Organu prowadzącego z realizacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 16.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 16.905,91 zł w tym:

1. Dotacja celowa: 13.524,73 zł.
2. Wkład własny: 3.381,18 zł.

Gmina Drezdenko zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystaną część dotacji w kwocie 744,87 zł (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 30.12.2016 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 1/2016 z dnia 15.09.2016 r. dotyczącej realizacji zadania realizowanego w ramach Rządowego programu wspomagania 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 nr 5/2014 Dyrektora Miejsko – Gminnego Zespołu Oświaty w Drezdenku z dnia 16.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro Miejsko – Gminnego Zespołu Oświaty w Drezdenku oraz placówkach oświatowych dla których organem prowadzącym jest Gmina Drezdenko (zwanego dalej Zarządzeniem).

Zgodnie z Rozdziałem II § 2 Zarządzenia, Procedura obowiązująca w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości do 2.000 euro włącznie dokonywana jest w oparciu o zapytanie ofertowe, które może być składane w formie pisemnej, ustnej, osobiście lub telefonicznie, lub w oparciu o informacje uzyskane z folderów reklamowych stron internetowych.

Mając na uwadze powyższe Zespół kontrolujący potwierdza, że środki dotacji wydatkowane zostały zgodnie z Zarządzeniem ww. jednostki.

**Rozliczenie finansowe**

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Gminę Drezdenko wyniosła łącznie **16.905,91 zł.**, w tym:

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza w Drezdenku - Gimnazjum nr 2 w Drezdenku · ul. Portowa 1, 66-530 Drezdenko							
Lp.	Zakupiony przedmiot/usługa	Nr F-ry/ rachunku/umowy	Kwota brutto z faktury	Data wystawienia faktury	z tego:		Data zapłaty
					kwota opłacona z dotacji (max 80%)	kwota opłacona z wkładu własnego	
1	Wynagrodzenie realizatora zajęć (Specjalisty ds. uzależnień)	Rachunek do umowy zlecenie nr 14.2.2016 (Kwota brutto Zamawiającego: 600,00zł; Kwota rozliczona w ramach programu Bezpieczna+ brutto Wykonawcy: 513,13zł)	513,13	02.12.2016	410,50	102,63	13.12.2016
2	Wynagrodzenie realizatora zajęć	Rachunek do umowy zlecenie nr 14.1.2016	2 200,00	02.12.2016	1 760,00	440,00	13.12.2016
3	Wynagrodzenie realizatora zajęć	Rachunek do umowy zlecenie nr 14.4.2016	1 100,00	02.12.2016	880,00	220,00	13.12.2016
4	Wynagrodzenie realizatora zajęć	Rachunek do umowy zlecenie nr 14.3.2016	1 100,00	02.12.2016	880,00	220,00	13.12.2016
5	Wynagrodzenie specjalisty prowadzącego warsztaty dla rodziców	Rachunek do umowy zlecenie nr 14.5.2016	450,00	02.12.2016	360,00	90,00	13.12.2016

6	Pomoce dydaktyczno-biurowe	Faktura VAT Nr 16-FVS/3583	988,56	23.11.2016	790,85	197,71	22.11.2016
7	Catering	FAKTURA VAT Nr: 786/2016	997,60	28.11.2016	798,08	199,52	30.11.2016
8	Asertywność - Pakiet 5 filmów edukacyjnych	Faktura Vat nr 285/2016	298,00	30.11.2016	238,40	59,60	08.12.2016
9	Lekcje przestrogi	Faktura Vat nr FA/16/11/01893	161,85	13.11.2016	129,48	32,37	10.11.2016
10	Wszystko o narkotykach - plansze edukacyjne	Faktura VAT F/1/16/000542	460,00	15.11.2016	368,00	92,00	23.11.2016
11	Eduterapeutica - Strategia bezpieczeństwa	Faktura nr F/6373/11/16	849,00	24.11.2016	679,20	169,80	30.11.2016
12	Sterydy - pakiet edukacyjny	Faktura VAT 981/2016	162,32	15.11.2016	129,86	32,46	23.11.2016
13	Falszywa pomoc, narkotyki dopalacze	Faktura VAT nr FV/133/2016/MAG	37,00	14.11.2016	29,60	7,40	22.11.2016
14	Pakiet profilaktyczny "Przemoc i cyberprzemoc"	Faktura VAT Nr 4560/16/FVPP	197,00	25.11.2016	157,60	39,40	09.12.2016
15	Tablice Flipchart	Faktura VAT: PPF16406126	811,80	10.11.2016	649,44	162,36	10.11.2016
		<b>SUMA</b>	<b>10 326,26</b>		<b>8 261,01</b>	<b>2 065,25</b>	
<b>Szkola Podstawowa w Drawinach Drawiny 62, 66-530 Drezdenko</b>							
Lp.	Zakupiony przedmiot/usługa	Nr F-ry/ rachunku/umowy	Kwota brutto z faktury	Data wystawienia faktury	Z tego:		Data zapłaty
					kwota opłacona z dotacji (max 80%)	kwota opłacona z wkładu własnego	
1	Puchary	Faktura 1556/2016	233,25	28.10.2016	186,6	46,65	04.11.2016
2	Nagrody główne - Gry	Faktura Vat nr 250175/2016	479,94	31.10.2016	383,95	95,99	04.11.2016
3	Nagrody pocieszenia - Książki		792,41		633,93	158,48	
4	Dyplomy dla uczestników konkursów	Faktura VAT 4552/2016	159,90	04.11.2016	127,92	31,98	14.11.2016
5	Poczęstunek	Faktura VAT nr 151/11/2016	450,00	23.11.2016	360,00	90,00	28.11.2016
6	Bilety wstępu	Faktura nr 2/2016	27,00	17.11.2016	21,60	5,40	24.11.2016
7		Faktura: FV007/11/2016/KAR	420,00	29.11.2016	336,00	84,00	30.11.2016
8		Faktura Nr M/02/11/16	499,00	17.11.2016	399,20	99,80	02.12.2016
9		Faktura VAT 298/2016	532,00	01.12.2016	425,60	106,40	07.12.2016
10	Produkty do wyrobu ozdób Bożonarodzeniowych	Faktura VAT 4860/11/2016	493,10	28.11.2016	394,48	98,62	28.11.2016
11	Kotyliony okolicznościowe	Faktura VAT nr F 0656/2016	130,00	06.12.2016	104,00	26,00	08.12.2016
12	Scenografia i kostiumy	Faktura Nr 15/2016	30,20	22.11.2016	24,16	6,04	30.11.2016
13		Faktura VAT nr FV/234/PL/1611	350,75	14.11.2016	280,60	70,15	10.11.2016
14	Paczki dla potrzebujących	Faktura VAT Nr: 805/2016	1 770,10	05.12.2016	1 416,08	354,02	07.12.2016
15		Faktura VAT Nr: 862/2016	212,00	05.12.2016	169,60	42,40	07.12.2016
		<b>SUMA</b>	<b>6 579,65</b>		<b>5 263,72</b>	<b>1 315,93</b>	
		<b>RAZEM</b>	<b>16 905,91</b>		<b>13 524,73</b>	<b>3 381,18</b>	

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 uchybień / nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*