



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 8 sierpnia 2017 r.

PER-I.801.5.16.2016.MBon

Pani

prof. dr hab. Elżbieta Skorupska- Raczyńska

Rektor

Akademii im. Jakuba z Paradyża

w Gorzowie Wielkopolskim

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 4/2016 z dnia 29 sierpnia 2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Akademią im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp. utworzoną z Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., na podstawie ustawy z dnia 13 maja 2016 roku o utworzeniu Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wielkopolskim (Dz. U. z dn. 01.06.2016 r., poz. 752), 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 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 4/2016 z dnia 29 sierpnia 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 118-1/2017 z dnia 11.05.2017 roku,

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 118-2/2017 z dnia 11.05.2017 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 19.05.2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., pod poz.47.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych zostały sformułowane poniższe wnioski kontrolne.

Ocena kontrolowanej działalności.

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 29 sierpnia 2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Akademią im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., reprezentowaną przez Panią Renatą Janicką – Szyszko - Dyrektora Akademickiego Gimnazjum Mistrzostwa Sportowego w Gorzowie Wlkp., działająca na podstawie upoważnienia udzielonego przez Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., z dnia 01.09.2014 roku; znak: DOPiK/nr22/2014/MS, przy kontrasygnacie Pani Heleny Rutkowskiej – Kwestora zawarto umowę nr 4/2016 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 **2.393,80 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **9.575,20 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 4/2016 z dnia 29.08.2016 roku, Organ prowadzący zobowiązany był do rzeczowej realizacji zadania. Zgodnie z Wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego Organ prowadzący przeprowadził:

1. I Ogólnopolski Turniej Piki Koszykowej o Puchar Rektora Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp. dla uczniów gimnazjum;
2. Warsztaty integracyjne prowadzone przez psychologa sportu;
3. Zajęcia plenerowe zakończone ogniskiem;
4. Warsztaty pn.: „Bezpieczeństwo w czasie imprez masowych”, podczas których przeprowadzono szkolenie z zakresu pierwszej pomocy;
5. Zakup defibrylatora szkoleniowego.

Akademia im. Jakuba z Paradyża na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawiła podczas kontroli następujące dokumenty:

- 1) faktury,
- 2) wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę,
- 3) przyjęcie środka trwałego (PN) nr 01/2016 z dnia 09.09.2016 r. – defibrylator szkoleniowy XFT-120c+ na kwotę 745 zł.
- 4) potwierdzenie przyjęcia przez uczestników nagród zakupionych w ramach projektu,
- 5) karty czasu pracy osób zaangażowanych w bezpośrednią realizację projektu,
- 6) tabelaryczne zestawienie obsad sędziowskich podczas I Ogólnopolskiego Teleturnieju Koszykarskiego wraz z dokumentacją fotograficzną, 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), Akademia im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., potwierdza osiągnięcie trwałych rezultatów projektu poprzez organizację turnieju wraz z warsztatami w kolejnych latach oraz trwałą i aktywną współpracę między szkołami.

W dniu 19.05.2017 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., 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 06.09.2016 r. w kwocie 9.575,20 zł.

Na podstawie wydruku z systemu QNT Systemy Informatyczne Sp. z o. o. dla konta nr 130-2-13, nazwa Rachunek 9051 Bezpieczna+ wynika, iż w Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp. funkcjonuje ewidencja księgową pozwalającą na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Bezpieczna+”

Sprawozdanie Organu prowadzącego z realizacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 21.12.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 12.263,82 zł w tym:

1. Dotacja celowa: 9.575,20 zł.
2. Wkład własny: 2.688,62 zł.

Akademia im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystane przychody i odsetki bankowe od przyznanej dotacji w kwocie 1,67 zł. (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 22.11.2016 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 4/2016 z dnia 29.08.2016 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 nr 26A/0101/2014 Rektora PWSZ im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp. z dnia 16.04.2014 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

Zgodnie z § 5 załącznika do ww. Zarządzenia do zamówień których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty 3.000 euro nie stosuje się postanowień niniejszego regulaminu.

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

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Akademię imienia Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., wyniosła łącznie **12.263,82 zł.**, w tym:

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	Sędziowie boiskowi	Lista płac 91, Ryczałt sędziowski 1/16/17	2.250,00	18.09.2016	1.800,00	450,00	30.09.2016 US 20.10.2016
2	Sędziowie funkcyjni	Lista płac 91, Ryczałt sędziowski 1/16/17	1.800,00	18.09.2016	1.440,00	360,00	30.09.2016 US 20.10.2016
3	Wynagrodzenie psychologa	Listra płac 92, Rachunek do Umowy zlecenie nr DO- PiK/114/3/2016/EP	400,00	19.09.2016	320,00	80,00	30.09.2016 ZUS 17.10.2016 US 20.10.2016

4	Obsługa księgową	Lista płac 89, Rachunek zlecenia nr DO-PiK/114/4/2016/EP	200,00	19.09.2016	160,00	40,00	28.09.2016 ZUS 17.10.2016 US 20.10.2016
5	Wynagrodzenie prowadzącego warsztaty z pierwszej pomocy	Lista płac 89, Rachunek do umowy zlecenia nr DO-PiK/114/2/2016/EP	200,00	19.09.2016	160,00	40,00	28.09.2016 ZUS 17.10.2016 US 20.10.2016
6	Wynagrodzenie koordynatora projektu	Lista płac 89, Rachunek do Umowy zlecenia nr DO-PiK/114/1/2016/EP	1.794,60	30.09.2016	1.200,00	594,60	28.09.2016 ZUS 17.10.2016 US 20.10.2016
7	Obsługa medyczna	Rachunek nr RA/140/2016	750,00	19.09.2016	600,00	150,00	28.09.2016
8	Puchary, nagrody rzeczowe, statuetki	53//DJ/09/2016	1.944,00	14.09.2016	1.555,20	388,80	28.09.2016
9	Koszulki dla zawodników, trenerów i organizatorów	FV 201609052	1.640,00	13.09.2016	1.312,00	328,00	13.10.2016
10	Napoje dla zawodników	FV 5392/GORZ/2016	540,22	15.09.2016	432,00	108,22	28.09.2016
11	Defibrylator szkoleniowy	16-FVS/2535	745,00	09.09.2016	596,00	149,00	10.10.2016
RAZEM			12.263,82	-	9.575,20	2.688,62	

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.

Wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Robert Paluch
Wicewojewoda Lubuski

