



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

PER-I.431.22.2017.KAre

Gorzów Wlkp., dnia 06 września 2017 roku.

Pan

***Piotr Iwanus***

Burmistrz

Gminy Czerwieńsk

### **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 11/2016 z dnia 28 czerwca 2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Czerwieńsk w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016 - 2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów poprzez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacji projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 11/2016 z dnia 28 czerwca 2016 r.
2. Monitorowania efektów realizacji Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 11/2016 z dnia 28 czerwca 2016 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 154-1/2017 z dnia 07-06-2017 roku,

*Magdalena Bonczek* - starszy inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 154-2/2017 z dnia 07-06-2017 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 23 czerwca 2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Oświaty na stronie 1, oraz Publicznej Szkoły Podstawowej im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie, na stronie 19 pod poz. 35.

**W toku kontroli ustalono co następuje:**

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

W dniu 28.06.2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Czerwieńsk reprezentowaną przez Piotra Iwanusa – Burmistrza Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika – Urszuli Napierały zawarto umowę nr 11/2016 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016 - 2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów poprzez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki w kwocie **8.620,00 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **34.480,00 zł.**

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2016 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2017 roku.

## **Rzeczowa realizacja projektu**

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 11/2016 z dnia 28.06.2016 r., Organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, aby szkoły w stosunku, do których uzyskał wsparcie finansowe:

- 1) zasięgnęły opinii rady rodziców i samorządu uczniowskiego w sprawie zakupu książek;
- 2) podjęły współpracę z bibliotekami publicznymi lub publicznymi bibliotekami pedagogicznymi, obejmującą:
  - a) planowanie zakupów książek,
  - b) wymianę informacji o wydarzeniach promujących czytelnictwo;
- 3) zorganizowały w ciągu roku szkolnego co najmniej jedno wydarzenie promujące czytelnictwo z udziałem uczniów;
- 4) uwzględniły tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci i młodzieży podczas zorganizowanego przez szkołę co najmniej jednego spotkania z rodzicami;
- 5) zrealizowały co najmniej jeden projekt edukacyjny na oddział w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej;
- 6) dostosowały organizację pracy bibliotek szkolnych do potrzeb uczniów, w szczególności przez umożliwienie im wypożyczania książek również w okresie ferii zimowych i letnich;
- 7) uwzględniły potrzebę uczniów niepełnosprawnych w planowanych zakupach książek.

Na podstawie Sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 23.06.2017 r., oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Publiczną Szkołę Podstawową im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie dokumentów (artykułów, zdjęć w gazetce szkolnej i lokalnej, strony internetowej szkoły, dzienników lekcyjnych, dzienników bibliotecznych, zaświadczeń, listu intencyjnego o współpracy pomiędzy Biblioteką Szkolną Publicznej Szkoły Podstawowej im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie i Biblioteką Wiejską w Nietkowie, sprawozdań

z pracy biblioteki za I i II półrocze 2016/2017, wytworzonych prac – ulotki, plakaty, dyplomy), 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 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 11/2016 z dnia 28.06.2016 r. Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu za pomocą następujących mierników:

1	Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu	11
2	Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu	9
3	Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek	1,92
4	Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2016 r.	156
5	Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym	130

Na podstawie Sprawozdania z realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 25 maja 2017 r., oraz przedstawionych Publiczną Szkołą Podstawową im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie dokumentów (artykułów, zdjęć w gazetce szkolnej i lokalnej, strony internetowej szkoły, dzienników lekcyjnych, dzienników bibliotecznych, zaświadczeń, listu intencyjnego o współpracy pomiędzy Biblioteką Szkolną Publicznej Szkoły Podstawowej im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie i Biblioteką Wiejską w Nietkowie, sprawozdań z pracy biblioteki za I i II półrocze 2016/2017, wytworzonych prac – ulotki, plakaty, dyplomy), 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 wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 05.07.2016 r.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 1 Uchwały NR 205/XXXI/98 Rady Gminy i Miasta Czerwieńsk z dnia 17 czerwca 1998 r., z dniem 1 lipca 1998 r. w Gminie Czerwieńsk powołany został Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty.

Zgodnie z § 2 Zarządzeniem NR 7/09 Burmistrza Czerwieńska z dnia 15 stycznia 2009 r. Dyrektorowi Zespołu Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty w Czerwieńsku udzielone zostało pełnomocnictwo do działania w imieniu Burmistrza zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia. Załącznik stanowi Pełnomocnictwo dla Pani Danuty Tomaszewskiej - Dyrektora Zespołu Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty w Czerwieńsku, które upoważnia do działania w imieniu Burmistrza Czerwieńska w zakresie zwykłego zarządu, a w szczególności do dysponowania w budżecie gminy środkami finansowymi i planowania ich zgodnie ze Statutem jednostki. Przez dysponowanie środkami finansowymi rozumie się zawieranie umów na wykonanie prac niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki. Zgodnie z zapisami § 1 Statutu Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty w Czerwieńsku jest jednostką budżetową Gminy Czerwieńsk. Przedmiotem działania Zespołu jest obsługa ekonomiczno – finansowa, administracyjna i prawna szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkoli, oddziałów „0” przy szkołach podstawowych dla, których organem prowadzącym jest Gmina Czerwieńsk.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 1/2011 z dnia 3 stycznia 2011 roku Dyrektora Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Oświaty w Czerwieńsku wprowadzone zostały wspólne zasady rachunkowości m. in. dla placówek wskazanych poniżej, którym przekazane zostały następujące dotacje:

1. SP im. Janusz Korczaka w Czerwieńsku – 12.000,00 zł.,
2. SP w Nietkowie – 4.000,00 zł.,
3. SP z Oddziałem Integracyjnym w Nietkowicach – 4.000,00 zł.,
4. SP w Leśniowie Wielkim – 2.480,00 zł.,
5. Gimnazjum im. Jana Pawła II w Czerwieńsku – 12.000,00zł.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 16.01.2017 r.

Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł zł. w tym:

1. Dotacja celowa: 34.480,00 zł.
2. Wkład własny: 8.620,00 zł.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych.

#### **Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych**

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 11/2016 z dnia 28.06.2016 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych, 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 4/2014 Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie z dnia 30.05.2014 roku w sprawie udzielania zamówień publicznych.

Zgodnie z § 5 *Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartości nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto* stanowiącego załącznik nr 3 do ww. Zarządzenia, zamówienia do 20.000 złotych netto włącznie nie wymagają sporządzania dokumentów określonych niniejszym regulaminem. Dokonanie wymienionego zamówienia wymaga jedynie stwierdzenia kierownika zamawiającego na dokumencie materiałowym np. faktura, o konieczności jego dokonania. Zgodnie z zapisami Uchwały Nr 180/2015 Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” wydatkowanie przez szkołę środków

finansowych przyznanych z budżetu państwa na zakup książek ma się odbywać z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

Mając powyższe na uwadze Zespół kontrolujący potwierdza, że środki dotacji wykorzystane były zgodnie z Regulaminem ww. jednostki.

### **Rozliczenie finansowe**

Całkowita wartość poniesionych przez Szkołę Podstawową im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie kosztów wyniosła łącznie **5.000,00 zł**, koszty objęte dofinansowaniem z budżetu państwa to **4.000,00 zł**, w tym:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	data płatności
1.	FM/1217/2016	07.11.2016 r.	4.761,90 zł	5.000,00 zł	22.11.2016 r.
<b>RAZEM</b>			4.761,90 zł	5.000,00 zł	

Na podstawie wydruku z systemu księgowego Program Finanse DDJ 10.6.0.0 firmy Wolters Kluwer SA przedstawionego przez Centrum Usług Wspólnych w Czerwieńsku dla kont 130-02-801-80101-4240-02-D2 oraz 130-02-801-80101-4240-02 wynika, iż dla Publicznej Szkoły Podstawowej im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie prowadzona jest ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla ww. zadania.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych.

## **Kontrola rzeczowa zadania**

W dniu 23 czerwca 2017 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Gminie Czerwieńsk oraz w Publicznej Szkole Podstawowej im. Zofii i Stanisława Wróblewskich w Nietkowie, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz szkołę.

## **Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych 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*