



Gorzów Wlkp., dnia 14 listopada 2017 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.5.13.2016.KAre

Pan

Lesław Hołownia

Burmistrz

Gminy Skwierzyna

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 6/2016 z dnia 29 sierpnia 2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Skwierzyna 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 6/2016 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.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru jednostki, która poddana została kontroli. Zgodnie z dokonanym doborem próby do kontroli wybrana została Szkoła Podstawowa w Murzynowie, ul. Kościelna 7, 66-440 Skwierzyna.

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 226-1/2017 z dnia 08.09.2017 r.,

Magdalena Bonczek - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 226-2/2017 z dnia 08.09.2017 r.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 25.09.2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Skwierzynie, pod poz. 25 oraz Szkoły Podstawowej w Murzynowie, pod poz. 15.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 29 sierpnia 2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Skwierzyna, reprezentowanym przez Pana Lesława Hołownię – Burmistrza Gminy, przy kontrasygnacie Pani Zdzisławy Małąg – Skarbnika Gminy zawarto umowę nr 6/2016 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 **6.477,80 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **25.911,20 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 Wnioskiem Organu Prowadzącego stanowiącym załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 6/2016 z dnia 29 sierpnia 2016 roku, Szkoła Podstawowa w Murzynowie była zobowiązana do rzeczowej realizacji następujących zadań:

Lp.	Harmonogram	Rodzaj zaplanowanych działań
1.	a) wrzesień 2016 b) wrzesień – październik 2016 c) październik – listopad 2016 d) październik – listopad 2016	a) Zajęcia integrujące w klasach I-VI (94 uczniów); b) Spotkania integracyjne uczeń – rodzic- nauczyciel z wykorzystaniem szkolnego placu zabaw – klasy I-III (50 uczniów) oraz klasy IV-VI (44 uczniów); c) Udział uczniów, rodziców, nauczycieli w uroczystościach klasowych i szkolnych klasy I-VI (94 uczniów); d) Zajęcia dotyczące komunikacji międzyludzkiej, uczenie zasad dobrego zachowania w różnych sytuacjach – wyjazd do kina

		klasy I-III (50 uczniów) oraz wyjazd do teatru klasy IV-VI (44 uczniów).
2.	wrzesień – listopad 2016	Przeprowadzenie zajęć rozwijających umiejętności psychospołeczne, komunikacyjne, kształtujące więzi interpersonalne – Zajęcia w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Skwierzynie klasy I-VI (94 uczniów).
3.	wrzesień – listopad 2016	Zorganizowanie szkolenia z udziałem pracowników Wojewódzkiego Ośrodka Metodycznego w Gorzowie Wlkp. – „Dostosowanie organizacji procesu lekcyjnego, metod i form pracy do zdiagnozowanych indywidualnych potrzeb ucznia” – wszyscy nauczyciele (13 osób).
4.	listopad 2016	Przeprowadzenie zajęć służących przeciwdziałaniu agresji rówieśniczej oraz dyskryminacji powodowanej stereotypami i uprzedzeniami – spotkania z pedagogiem, policjantem, strażą pożarną, harcerzami klasy I-VI (94 uczniów).
5.	listopad 2016	Realizacja projektu integrującego społeczność lokalną – <i>Moja Mała Ojczyzna</i> klasy I-VI (94 uczniów).
6.	listopad – 15 grudnia 2016	Sztuka mediacji i negocjacji – warsztaty przeprowadzone przez pracownię Krokus - klasy I-VI – cztery grupy (2*25=50 uczniów oraz 2*22 uczniów = 44).

Szkoła Podstawowa w Murzynowie na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawiła podczas kontroli następujące dokumenty: faktury, wyciągi bankowe, dzienniki lekcyjne, listy obecności, programy szkoleń rady pedagogicznej, umowy zlecenia oraz rachunki do umów, karty czasu pracy, dokumentację fotograficzną poszczególnych wydarzeń zrealizowanych w ramach Programu Bezpieczna+, stanowiące dowody zgromadzone w toku kontroli i świadczące o zrealizowaniu zaplanowanych działań w ramach projektu.

W odniesieniu do zapewnienia przez szkołę trwałości rezultatów zaplanowanych we wniosku działań (pkt. III podpunkt 9 wniosku), Gmina Skwierzyna jako Organ prowadzący dla Szkoły Podstawowej w Murzynowie przedstawiła oświadczenie z dnia 25 września 2017 r.

W dniu 25 września 2017 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Gminie Skwierzyna, 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

Dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu w kwocie **25.911,20 zł**, wyciąg bankowy dnia 05.09.2016 r.

Zgodnie z zawartą w dniu 29 sierpnia 2016 roku umową nr 6/2016 dotacje otrzymały następujące szkoły:

1. Gimnazjum im. Władysława Jagiełły w Skwierzynie – 8.488,00 zł.
2. Szkoła Podstawowa w Murzynowie – 9.071,20 zł.
3. Zespół Edukacyjny Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integrycyjnymi im. K. Makuszyńskiego w Skwierzynie – 8.352,00 zł.

Organ prowadzący podczas kontroli przedstawił Uchwałę NT XV/111/15 Rady Miejskiej w Skwierzynie z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie wspólnej obsługi finansowej i kadrowej jednostek organizacyjnych Gminy Skwierzyna. Zgodnie § 2 pkt. 1 ww. Uchwały od 01.08.2016 r. Urząd Miejski w Skwierzynie, ul. Rynek 1 prowadzi jako jednostka obsługująca wspólną obsługę finansowo – księgową i kadrową dla następujących jednostek organizacyjnych Gminy Skwierzyna:

1. Szkoła Podstawowa w Murzynowie, ul. Kościelna 7;
2. Zespół Edukacyjny w Skwierzynie, ul. Mickiewicza 26;
3. Klub Dziecięcy w Skwierzynie, ul. Mickiewicza 26;
4. Zespół Szkół Technicznych im. Stanisława Lema w Skwierzynie, ul. Poznańska 1;
5. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Skwierzynie, ul. Mickiewicza 1.

Na podstawie wydruku z systemu Radix FKB+ 3.12 (2017.07.03) dla kont: 401-801-80101-4210-00, 401-801-80101-4300-00, 401-801-80101-41700-00 oraz 401-801-80101-4700-00 zespół kontrolujący potwierdza, iż w Gminie Skwierzyna, funkcjonuje ewidencja księgową pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. *Jednostka: 4 - Bezpieczna+ Murzynowo*. Ponadto Urząd Miejski w Skwierzynie prowadzi odrębną ewidencję księgową dla każdej ze szkół wymienionych powyżej.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z realizacji zadania wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 18.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 29.849,96 zł w tym:

1. Dotacja celowa: 23.879,96 zł.
2. Wkład własny: 5.970,00 zł.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 1 umowy nr 6/2016 z dnia 29 sierpnia 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+” miał obowiązek przekazania w terminie do dnia 15 stycznia 2017 r., sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania. Sprawozdanie Organu prowadzącego wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 18.01.2017 tj. po upływie obowiązującego w umowie terminu.

Gmina Skwierzyna zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystaną część dotacji w kwocie 2.031,24 zł (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 20 grudnia 2016 r.).

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

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 6/2016 z dnia 29.08.2016 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 obowiązuje „Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro”.

Zgodnie z § 3 ust. 1 ww. Regulaminu *do zamówień, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty 3 000 euro prowadzi się negocjacje z jednym kontrahentem.*

Dyrektor Szkoły Podstawowej w Murzynowie na potwierdzenie przeprowadzenia rozeznania cenowego oraz wyboru najkorzystniejszych ofert dotyczących przeprowadzenia warsztatów profilaktycznych dla uczniów, szkolenia dla kadry pedagogicznej szkoły w zakresie dostosowania organizacji procesu lekcyjnego, metod i form pracy do zdiagnozowania indywidualnych potrzeb ucznia oraz wyboru kontrahenta do wykonania placu zabaw w szkole przedstawił notatki służbowe stanowiące dowody zgromadzone w toku kontroli.

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

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Gminę Skwierzyna wyniosła łącznie **29.894,96 zł**, w tym:

1. Gimnazjum im. Władysława Jagiełły w Skwierzynie – 8.609,93 zł w tym dotacja z bp. 6.887,94 zł.
2. Szkoła Podstawowa w Murzynowie – 10.801,00 zł w tym dotacja z bp. 8.640,80 zł.
3. Zespół Edukacyjny Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. K. Makuszyńskiego w Skwierzynie – 10.439,03 zł w tym dotacja z bp. 8.351,22 zł.

Wydatki poniesione przez Szkołę Podstawową w Murzynowie na realizację projektu przedstawiają się następująco:

Szkoła Podstawowa w Murzynowie, ul. Kościelna 7							
Lp.	Zakupiony przedmiot/usługa	Nr F-ry/rachunku/umowy	Kwota brutto	Data wystawienia faktury	z tego:		Data zapłaty
					kwota opłacona z dotacji (max 80%)	kwota opłacona z wkładu własnego	
1.1	Zakup sprzętu rekreacyjno-sportowego	FS-627/16/K82	1 052,00 zł	20.10.2016	841,60 zł	210,40 zł	26.10.2016
1.2	Materac Gra w klasy	FS2/16.11/0351	369,90 zł	15.11.2016	295,92 zł	73,98 zł	24.11.2016
1.3	Kosz do koszykówki, piłki i inne	FS2/16.11/0047	1 367,10 zł	03.11.2016	1 093,68 zł	273,42 zł	15.11.2016
1.4	Pileczka ping pong	Fa VAT 1441/2016	11,00 zł	06.12.2016	8,80 zł	2,20 zł	09.12.2016
2.1	Śloneczny Kwiat - spadochron	FS-773/16/K82	189,00 zł	17.11.2016	151,20 zł	37,80 zł	24.11.2016
3.1	Flipchart eco Popchart	Fa VAT 2319/2016	318,00 zł	04.11.2016	254,40 zł	63,60 zł	15.11.2016

4.1	Zakup aparatu fotograficznego	Fa VAT 215/16	844,00 zł	17.10.2016	675,20 zł	168,80 zł	26.10.2016
5.1	Przeprowadzenie warsztatów profilaktycznych	Fra147/2016	1 300,00 zł	09.11.2016	1 040,00 zł	260,00 zł	22.11.2016
6.1	Szkolenie rady Pedagogicznej	Fra Vat 913/12/2016	500,00 zł	01.12.2016	400,00 zł	100,00 zł	08.12.2016
6.2	Szkolenie Rady Pedagogicznej	Fra VAT 888/11/2016	500,00 zł	28.11.2016	400,00 zł	100,00 zł	08.12.2016
6.2	Dostosowanie organ. Procesu lekcyjnego i formy pracy	Faktura2 grudzień	200,00 zł	06.12.2016	160,00 zł	40,00 zł	08.12.2016
7.1	Zakup materiałów biurowych	Fra VAT 2166092664	145,15 zł	04.11.2016	116,12 zł	29,03 zł	15.11.2016
7.2	Zakup materiałów biurowych markery	Fra VAT 2319/2016	66,40 zł	04.11.2016	53,12 zł	13,28 zł	15.11.2016
7.3	Zakup materiałów biurowych	Fra VAT 1442/2016	134,45 zł	06.12.2016	107,56 zł	26,89 zł	09.12.2016
7.4	Zakup materiałów biurowych	FraVAT 1418/2016	154,00 zł	01.12.2016	123,20 zł	30,80 zł	08.12.2016
8.1	Zakup sprzętu na plac zabaw-sprężynowce	F/000059/16	1 250,00 zł	19.10.2016	1 000,00 zł	250,00 zł	26.10.2016
9.1	Zakup sprzętu na plac zabaw-huśtawka	F/000059/16	1 800,00 zł	19.10.2016	1 440,00 zł	360,00 zł	26.10.2016
10.1	Koszt obsługi zadania-obsługa księgowa	Rachunek do umowy zlecenie nr 1/2016	600,00 zł	06.12.2016	480,00 zł	120,00 zł	09.12.2016
		SUMA	10 801,00 zł		8 640,80 zł	2 160,20 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

W wyniku sprawdzenia zgodności zadania z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, Ustawą o finansach publicznych, Ustawą o rachunkowości oraz zasadami wydatkowania środków publicznych na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano:

Z naruszeniem postanowień umowy nr 6/2016 z dnia 29 sierpnia 2016 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania w ramach w ramach *Rządowego programu wspomagania w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”*:

- Uchybiono przepisom z § 5 ust. 1 Umowy nr 6/2016 z dnia 29 sierpnia 2016 r.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 1 umowy nr 6/2016 z dnia 29.08.2016 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+” miał obowiązek przekazania w terminie do dnia 15 stycznia 2016 r., sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania. Sprawozdanie Organu prowadzącego wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 18.01.2017 tj. po upływie obowiązującego w umowie terminu.

Celem uniknięcia w przyszłości uchybień działając na podstawie art. 46. ust. 3 pkt 1 ustawy dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) zalecam: przestrzeganie zapisów umów o dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu państwa.

W okresie objętym kontrolą osobą odpowiedzialną za stwierdzone uchybienie jest: Pan Lesław Hołownia – Burmistrz Gminy Skwierzyna.

Biorąc powyższe pod uwagę pomimo stwierdzonego uchybienia wykonanie zadania ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak