



Gorzów Wlkp., dnia 29 grudnia 2017 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.5.18.2016.KAre

Pan

Piotr Mężyński

Prezes Zarządu

Przedsiębiorstwa Budownictwa

Ogólnego Sp. z o.

w Zielonej Górze

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 10/2016 z dnia 13 września 2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Przedsiębiorstwem Budownictwa Ogólnego Sp. z o. o., 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 10/2016 z dnia 13 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.

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 277-1/2017 z dnia 02.11.2017 r.

Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 277-2/2017 z dnia 02.11.2017 r.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 16.11.2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego Sp. z o. o., na str. 12 pod poz. 15, oraz Zespołu Szkół Zawodowych PBO Sp. z o. o. w Zielonej Górze, na stronach od 7 do 8.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 13 września 2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Przedsiębiorstwem Budownictwa Ogólnego Sp. z o. o., reprezentowanym przez Pana Piotra Mężyńskiego – Prezesa Zarządu, Pana Mirosława Szczypińskiego - Zastępcę Prezesa ds. produkcji zawarto umowę nr 10/2016 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 **776,00 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **3.104,00 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 10/2016 z dnia 13 września 2016 roku, Zespół Szkół Zawodowych PBO Sp. z o. o. w Zielonej Górze był zobowiązany do rzeczowej realizacji następujących zadań:

Lp.	Rodzaj zaplanowanych działań
1.	Realizacja zajęć na temat <i>mediacji, negocjacji oraz dialogu motywującego</i> jako metody radzenia sobie z trudnymi sytuacjami, konfliktami oraz agresją rówieśniczą: - zajęcia/warsztaty dla nauczycieli/pracowników szkoły – 3 godziny; - zajęcia/warsztaty dla uczniów szkoły oraz internatu – 3 godziny.
2.	Realizacja trzech edycji Festiwalu Kulinarnego dla uczniów szkoły, internatu oraz szkół gimnazjalnych z Zielonej Góry oraz okolic – <i>nauka współpracy, komunikacji, pracy w grupie</i> oraz zasad zdrowego stylu życia: - wykłady/zajęcia dla uczniów na temat zdrowego stylu życia; - zakup książek/poradników do biblioteki nt. zdrowia, radzenia sobie z konfliktami, trudnościami; - zachęcanie dzieci do picia wody zamiast napojów gazowanych, słodzonych; - przygotowanie materiałów informacyjnych, wystawy nt. zdrowia.

Zespół Szkół Zawodowych PBO Sp. z o. o. w Zielonej Górze na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawił podczas kontroli następujące dokumenty: faktury, przelewy, raporty kasowe, listy obecności, listy odbioru nagród, dzienniki zajęć pozalekcyjnych, ulotkę, sztalugi, 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), Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego Sp. z o. o., jako Organ prowadzący dla Zespołu Szkół Zawodowych PBO Sp. z o. o. w Zielonej Górze przedstawiło oświadczenie z dnia 15 listopada 2017 r.

W dniu 16 listopada 2017 roku podczas kontroli w Zespole Szkół Zawodowych PBO Sp. z o. o. w Zielonej Górze, 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 28.09.2016 r. w kwocie 3.104,00 zł.

Organ prowadzący zgodnie z § 4 ust. 3 Umowy nr 10/2016 z dnia 13.09.2016 r. ma obowiązek prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków finansowych przekazanych na realizację zadania.

Kontrolowana jednostka prowadzi pełną księgowość finansową. Prowadzona forma rozliczeń wynika z art. 2 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047). Organ prowadzący przedstawił w tym zakresie oświadczenie z dnia 23.11.2017 r. (w aktach kontroli).

Z przedstawionych przez organ prowadzący dokumentów wynika, że dla Programu „Bezpieczna +” prowadzony był rejestr wydatków oraz, że na koncie bankowym przedsiębiorstwa wskazanym w umowie zaewidencjonowane zostały wydatki w zakresie zawartych umów zlecenia z oznaczeniem „Bezpieczna+”. Dokumenty te pozwalają na możliwość zidentyfikowania wydatków poniesionych z przyznanej dotacji oraz generowania jednego zestawienia obejmującego wszystkie operacje związane z projektem.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 1 umowy nr 10/2016 z dnia 13 września 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 z realizacji zadania wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 12.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 3.880,00 zł w tym:

1. Dotacja celowa: 3.104,00 zł.
2. Wkład własny: 776,00 zł.

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

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 10/2016 z dnia 13.09.2016 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.).

Zgodnie z art. 4 ust. 8 Ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Jednostka nie posiada wewnętrznych regulacji dotyczących udzielania zamówień publicznych poniżej kwoty wskazanej w ww. przepisie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

Mając na uwadze powyższe Zespół kontrolujący potwierdza, że środki dotacji wydatkowane zostały zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami.

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość kosztów poniesionych przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego Sp. z o. o., wyniosła łącznie **3.880,00 zł** i przedstawia się następująco:

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	Wynagrodzenie szkoleniowca – warsztaty dla nauczycieli	Rachunek do umowy zlecenia 8/2016	300,00 zł	02.12.2016	240,00 zł	60,00 zł	15.12.2016
2	Wynagrodzenie wykładowcy – zdrowy styl życia	Rachunek do umowy zlecenia 7/2016	200,00 zł	10.12.2016	160,00 zł	40,00 zł	15.12.2016
3	Wynagrodzenie szkoleniowca – zdrowy styl życia	Rachunek do umowy zlecenia 7/2016	200,00 zł	10.12.2016	160,00 zł	40,00 zł	15.12.2016
4	Wynagrodzenie szkoleniowca – warsztaty z mediacji	Rachunek do umowy zlecenia 8/2016	300,00 zł	02.12.2016	240,00 zł	60,00 zł	15.12.2016
5	Materiały biurowe	24/113/M/2016	153,20 zł	24.10.2016	122,56 zł	30,64 zł	24.10.2016
6	Materiały biurowe	ZG000074/2016	300,26 zł	25.11.2016	240,21 zł	60,05 zł	25.11.2016
7	Materiały biurowe	26816/M/2016	143,54 zł	24.11.2016	114,83 zł	28,71 zł	24.11.2016
8	Zakup książek do biblioteki	Ks058/224/2016	200,44 zł	25.11.2016	160,35 zł	40,09 zł	25.11.2016

9	Zakup produktów na Festiwal kulinarny	FV/3440/117/2016	150,32 zł	28.10.2016	120,26 zł	30,06 zł	28.10.2016
10	Zakup produktów na Festiwal kulinarny	FV/2078/117/2016	41,92 zł	24.10.2016	33,54 zł	8,38 zł	24.10.2016
11	Zakup produktów na Festiwal kulinarny	FP1614/00933/16/03	208,42 zł	27.10.2016	166,74 zł	41,68 zł	27.10.2016
12	Zakup nagród na Festiwal Kulinarny – nagrody	FV/3263/117/2016	170,38 zł	24.11.2016	136,30 zł	34,08 zł	24.11.2016
13	Zakup nagród na Festiwal Kulinarny – nagrody	FV/2077/117/2016	130,80 zł	24.10.2016	104,64 zł	26,16 zł	24.10.2016
14	Zakup wody dla uczniów/nauczycieli/rodziców	FP1633/02983/11/16/03	155,52 zł	28.11.2016	124,42 zł	31,10 zł	28.11.2016
15	Zakup wody dla uczniów/nauczycieli/rodziców	31/07523993	280,92 zł	30.11.2016	224,73 zł	56,19 zł	15.12.2016
16	Zakup wody dla uczniów/nauczycieli/rodziców	FP1059/00033/11/16/01	44,28 zł	29.11.2016	35,42 zł	8,86 zł	29.11.2016
17	Koordinacja projektu	Rachunek do umowy zlecenia 5/2016	300,00 zł	15.12.2016	240,00 zł	60,00 zł	15.12.2016
18	Administrowanie projektem	Rachunek do umowy zlecenia 6/2016	300,00 zł	15.12.2016	240,00 zł	60,00 zł	15.12.2016
19	Druk i opracowanie materiałów informacyjnych	7/10/2016	300,00 zł	26.10.2016	240,00 zł	60,00 zł	15.11.2016
		SUMA	3.880,00 zł		3104,00 zł	776,00 zł	

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Rządowego programu wspomaganie 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 nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak