



Gorzów Wlkp., dnia 22 maja 2018 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.805.9.2017.KAre

Pani

Monika Przysmak

Dyrektor

Niepublicznej Szkoły Podstawowej
w Lubsku

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 5/2017 z dnia 25 września 2017 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” w Lubsku 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 5/2017 z dnia 25 września 2017 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 71-1/2018 z dnia 04.04.2018 r.

Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 71-2/2018 z dnia 04.04.2018 r.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 13 kwietnia 2018 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Lubsku powstałej z przekształcenia Niepublicznego Gimnazjum dla Młodzieży im. Noblistów Polskich na stronie 5 pod poz. 14.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 25 września 2017 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” w Lubsku reprezentowanym przez Monikę Przysmak – Dyrektora Niepublicznego Gimnazjum dla Młodzieży im. Noblistów Polskich w Lubsku działającą na podstawie pełnomocnictwa z dnia 03 lipca 2017 roku udzielonego przez Stowarzyszenie Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” reprezentowanego przez Wiceprezesa Stowarzyszenia Pana Aleksandra Dragułę oraz Panią Karolinę Parulską – Skarbnika Stowarzyszenia zawarto umowę nr 5/2017 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 **1.368,00 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **5.472,00 zł**.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2017 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2018 roku.

Rzeczowa realizacja projektu

Zgodnie z Wnioskiem Organu Prowadzącego stanowiącym załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 5/2017 z dnia 25 września 2017 roku Niepubliczna Szkoła Podstawowa powstała z przekształcenia Niepublicznego Gimnazjum dla Młodzieży im. Noblistów Polskich w Lubsku była zobowiązana do rzeczowej realizacji następujących zadań:

Lp.	Rodzaj zaplanowanych i zrealizowanych działań
1.	BLOK 1: Warsztaty „Dbam o siebie”

a)	Kółko szachowe - zajęcia
b)	Turniej klasowy dla każdej klasy
c)	„Wyruszaj z nami”- zajęcia z Nording Walking
d)	Warsztaty „Jemy zdrowo” – warsztaty z dietetykiem
e)	Warsztaty kulinarne w Restauracji DUET
f)	Spotkanie z stomatologiem
g)	Spotkanie z kosmetyczką
h)	Warsztaty dla rodziców – „Jak pomóc swojemu dziecku”
i)	Utworzenie „kodeksu dobrego wychowania” oraz jego prezentacja podczas warsztatów kulinarnych
BLOK 2 : Cykl Warsztatów „Jestem dla innych”	
a)	Warsztaty udzielania pierwszej pomocy
b)	Mikołajkowy Koncert Charytatywny dla całej społeczności Lubska- współpraca z warsztatami Terapii Zajęciowej w Lubsku
c)	Wyjścia do Domu Pomocy Społecznej - każda klasa
d)	Szkolny wolontariat – pomagamy sobie wzajemnie - korepetycje szkolne
e)	Warsztaty z psychologiem „Lubimy się nawzajem”
f)	Wolontariat w Domu Dziecka - nauczyciele i uczniowie
g)	Podsumowanie projektu

Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Lubsku na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawiła podczas kontroli następujące dokumenty: faktury, wyciągi bankowe, umowy zlecenia, dzienniki zajęć dodatkowych wraz z wykazami uczestników poszczególnych zajęć, prezentacje, konspekty zajęć, dyplomy, protokoły odbioru nagród, prace plastyczne, ankiety ewaluacyjne, dokumentację fotograficzną z 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), Dyrektor Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Lubsku przedstawił oświadczenie dotyczące zapewnienia trwałości rezultatów działań realizowanych w ramach Programu Bezpieczna+.

W dniu 13 kwietnia 2018 roku podczas kontroli 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 28.09.2017 r. w kwocie 5.472,00 zł.

Na podstawie wydruku z systemu księgowego Program Finanse DDJ 10.0.1 firmy Wolters Kluwer Polska SA przedstawionego przez Stowarzyszenie Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” w Lubsku dla konta 403-12 wynika, iż dla stowarzyszenie prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Bezpieczna+”.

Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 7.145,52zł w tym:

1. Dotacja celowa: 5.446,94zł.
2. Wkład własny: 1.698,58zł.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 1 umowy nr 5/2017 z dnia 25 września 2017 roku 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 2018 r., sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania. Sprawozdanie Organu prowadzącego wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 19.02.2018 tj. po upływie obowiązującego w umowie terminu.

Stowarzyszenie Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” w Lubsku zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystaną część dotacji w kwocie 25,06 zł (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 29.12.2017 r.).

Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

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

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 5/2017 z dnia 25.09.2017 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 (tekst jedn. w Dz. U. z 2017 roku poz. 1579 ze zm.).

W Stowarzyszeniu Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” w Lubsku funkcjonuje Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Zgodnie z § 2 ust. 2 ww. Regulaminu przy wartości szacunkowej nie przekraczającej 6000 euro niniejszego Regulaminu nie stosuje się.

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

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość kosztów poniesionych przez Stowarzyszenie Absolwentów i Sympatyków Szkoły „Nasza Buda” w Lubsku wyniosła łącznie **7.145,52 zł** i przedstawia się następująco:

Lp.	Zakupiony przedmiot/usługa	Nr F-ry/ rachunku/umowy	Kwota brutto z faktury	Data wystawienia faktury	z tego:		Data zapłaty
					kwota opłacona	kwota opłacona	

					z dotacji (max 80%)	z wkładu własnego	
1	Kółko szachowe- wynagrodzenie dla instruktora	UMOWA ZLECENIA NR 1/2017/BD	749,44 zł	21.12.2017	512,00	237,44	22.12.2017 przelew 29.12.2017
2	Kółko szachowe- zakup szachów	F 2040/10/2017	240,00 zł	09.10.2017	176,00	64,00	24.10.2017 przelew
3	Turnieje sportowe dla każdej klasy- babington- rakietki,paletki	F D000008 Nr zamówienia 6826445870	222,50 zł	20.10.2017 ZAMÓWIENIE 18.10.2017	160,00	62,50	19.10.2017 przelew
4	Turnieje sportowe dla każdej klasy-gra Palant-zestaw do gry	F 2490/10/2017 Nr zamówienia 6270148466	115,80 zł	20.10.2017 ZAMÓWIENIE Z 18.10.2017	88,00	27,80	19.10.2017 przelew
5	Warsztaty Nordic Walking-kije	F 155/10/2017	218,00 zł	09.10.2017	160,00	58,00	19.10.2017 przelew
6	Ruszaj z nami - Warsztaty Nordic Walking- wynagrodzenie instruktora	R-k 2/2017	480,00 zł	18.12.2017	384,00	96,00	27.12.2017 przelew
7	Jemy zdrowo- prelekcje z dietetykiem	F 1/11/2017	120,00 zł	08.11.2017	96,00	24,00	01.12.2017 przelew
8	Warsztaty kulinarne w restauracji duet z pokazem dla rodziców- art..spożywcze-zestaw do zajęć (papryka, kukurydza, mąka, itp.)	F 1190/2017	300,00 zł	28.12.2017	240,00	60,00	29.12.2017 przelew
9	Warsztaty kulinarne w restauracji duet z pokazem dla rodziców-czapeczki, fartuszki kucharskie	F 615/12/2017	101,80 zł	28.12.2017	80,00	21,80	29.12.2017 przelew
10	Nagrody w konkursie literackim	F 856/2017	210,00 zł	18.12.2017	168,00	42,00	27.12.2017 przelew
11	Cykl warsztatów udzielania pierwszej pomocy - pomagamy innym-apteczka pierwszej pomocy	F 17-FVES/737; F -ra Proforma FP-7276-10-2017	297,80 zł	02.11.2017 F PROF. 30.10.2017	208,00	89,80	31.10.2017 przelew
12	Koncert charytatywny mikołajkowy wspólny z Warsztatami Terapii Zajęciowej-materiały do wykonania stroików, świątecznych kartek, dekoracji i itp.	F 770/2017	300,00 zł	20.11.2017	240,00	60,00	01.12.2017 przelew
12	Koncert charytatywny mikołajkowy wspólny z Warsztatami Terapii Zajęciowej-materiały do wykonania stroików, świątecznych kartek, dekoracji i itp.	F 2017/585	123,00 zł	22.11.2017	98,40	24,60	01.12.2017 przelew
12	Koncert charytatywny mikołajkowy wspólny z Warsztatami Terapii Zajęciowej-materiały do wykonania stroików, świątecznych kartek, dekoracji i itp.	F 8131/L/17	45,68 zł	28.11.2017	36,54	9,14	01.12.2017 przelew
13	Spotkanie z psychologiem - wynagrodzenie	F 57/12/2017	400,00 zł	20.12.2017	320,00	80,00	27.12.2017 przelew
14	Spotkanie ze stomatologiem	F 01/12/2017	600,00 zł	28.12.2017	480,00	120,00	29.12.2017 przelew
15	Spotkanie z kosmetyczką	UMOWA ZLECENIA NR 1/2017/NM,	468,40 zł	28.11.2017	320,00	148,40	30.11.2017 przelew 14.12.2017

16	Udział w zbiórce żywności Caritas-zakup koszulek	FV/1/12/2017	900,00 zł	04.12.2017	720,00	180,00	14.12.2017 przelew
17	Podsumowanie projektu- artykuły biurowe na toner, dyplomy, art..spożywcze itp. I ankiety ewaluacyjne	FS-606/12/17	320,54 zł	19.12.2017	240,00	80,54	27.12.2017 przelew
18	Tworzenie kodeksu dobrego wychowania-bloki, markery, kredki itp..	F 51727/B/2017	331,12 zł	30.11.2017	240,00	91,12	14.12.2017 przelew
19	Wolontariat w domu dziecka-art. szkolne np.. Bloki, kredki, długopisy, nożyczki	F 49183/B/2017	301,44 zł	16.11.2017	240,00	61,44	01.12.2017 przelew
20	Warsztaty dla rodziców "Jak pomóc swojemu dziecku" - opłata dla prowadzącego warsztaty	F 56/12/2017	300,00 zł	20.12.2017	240,00	60,00	27.12.2017 przelew
SUMA			7.145,52 zł		5.446,94 zł	1.698,58 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, oraz zasadami wydatkowania środków publicznych na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano:

Z naruszeniem postanowień umowy nr 5/2017 z dnia 25 września 2017 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania 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 5/2017 z dnia 25 września 2017 r.

Organ prowadzący zgodnie z § 5 ust. 1 umowy nr 5/2017 z dnia 25 września 2017 roku 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 2018 r., sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania. Sprawozdanie Organu prowadzącego wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 19.02.2018 tj. po upływie obowiązującego w umowie terminu.

W okresie objętym kontrolą osobą odpowiedzialną za stwierdzone uchybienie jest:
Pani Monika Przysmak – Dyrektor Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Lubsku.

Zalecenia

Działając na podstawie art. 46. ust. 3 pkt. 1 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz, 1092) zobowiązuję jednostkę do :

1. Przestrzegania zapisów umów o dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu państwa.
2. Sprawowanie większego nadzoru nad prawidłowością rozliczania umów o dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu państwa.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz, 1092) oczekuję w terminie **14 dni** liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykonaniu zaleceń oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniem.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak