



WOJEWODA LUBUSKI



Gorzów Wlkp., 29 października 2024 r.

Nasz znak: PER-I.431.9.2024.KAre

Sprawę prowadzi: Kamila Arendarska – starszy inspektor wojewódzki

Telefon: 95 78 51 911

e-mail: kamila.arendarska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan

Wojciech Sołtys

Burmistrz Sulechowa

Dotyczy: Wystąpienia pokontrolnego w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”

Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2020 r., poz. 224) oraz § oraz § 10 umowy nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 5.06.2023 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gmina Sulechów w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących szkoły w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacji projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675), zasadami: rzetelności, celowości, gospodarności i legalności oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie Nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 5.06.2023 r.;
2. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych;
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych;
4. Badania wypełnienia warunków informacji i promocji w aspekcie zgodności z przepisami wydanymi na podstawie art. 35d Ustawy o finansach publicznych.

Kontrolę przeprowadzili:

– Kamila Arendarska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów

- Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.
– Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 226–1/2024 z dnia 06 sierpnia 2024 roku.
- Magdalena Bonczek – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Członek Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 226–2/2024 z dnia 06 sierpnia 2024 roku.

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 14.08.2024 r. do 24.09.2024 r.

Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanej na realizację zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, ustanowionego uchwałą nr 69/2021 rady Ministrów z dnia 21 maja 2021 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” realizowanego na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675) oraz w związku z art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, Dz.U. z 2021 r., poz. 305, Dz. U. z 2022 r. poz. 1634), na podstawie umowy Nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 05.06.2023 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Sulechów.

Doboru próby dokonano metodą niestatystyczną, w której wybór próby do kontroli oparto na osądzie kontrolera, wynikającym z jego doświadczenia zawodowego oraz wiedzy na temat kontrolowanej działalności (dobór próby subiektywny). Bazując na wiedzy i profesjonalnym osądzie kontrolera oraz po analizie dokumentów sprawozdawczych, do kontroli wybrano szkołę o najwyższej wartości przekazanej dotacji tj.: Szkołę Podstawową nr 1 im gen. Józefa Bema w Sulechowie.

Ocena kontrolowanej działalności

1. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 05.06.2023 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Sulechów reprezentowaną przez Pana Wojciecha Sołtysa - Burmistrza Sulechowa przy kontrasygnacie Pana Marcina Fafuły – Skarbnika Gminy Sulechów w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących placówki wychowania przedszkolnego oraz szkoły, zawarto umowę Nr 37/52/3.1/3.2/2023 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących placówki wychowania przedszkolnego oraz szkoły w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 6.875,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 27.500,00 zł. Termin zakończenia rzeczowej realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2023 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2024 r.

2. Rzeczowa realizacja projektu

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675) oraz § 6 ust. 3 pkt. 2 umowy o dofinansowanie Nr 37/52/3.1/3.2/2023 z dnia 05.06.2023 r., Organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, aby szkoła, która otrzymała wsparcie finansowe:

1. zasięgnęła opinii rady rodziców i samorządu uczniowskiego w sprawie zakupów książek;
2. podjęła współpracę z bibliotekami publicznymi lub bibliotekami pedagogicznymi, obejmującą:
 - a) planowanie zakupów książek,
 - b) wzajemną wymianę informacji o wydarzeniach promujących czytelnictwo organizowanych w placówkach wychowania przedszkolnego, w bibliotekach szkolnych, bibliotekach pedagogicznych oraz bibliotekach publicznych;
3. zorganizowała w czasie roku szkolnego, co najmniej jedno wydarzenie promujące czytelnictwo z udziałem uczniów, w szczególności spotkanie z twórcami literatury, w tym dziecięcej i młodzieżowej;
4. uwzględniła tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci i młodzieży podczas zorganizowanego przez szkołę, co najmniej jednego spotkania z rodzicami;
5. zrealizowała, co najmniej jeden projekt edukacyjny na oddział w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej;
6. dostosowała organizację pracy bibliotek szkolnych do potrzeb uczniów, w szczególności przez umożliwienie uczniom wypożyczania książek również na okres ferii zimowych i letnich;
7. uwzględniła potrzeby uczniów niepełnosprawnych w planowanych zakupach książek.

Na podstawie sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji, Oświadczenia z dnia 19.08.2024 r. o zrealizowaniu działań w projekcie, wydruku z dziennika LIBRUS dotyczącego udziału dzieci w projekcie edukacyjnym, skanów dokumentacji potwierdzających zrealizowanie projektu „WKREĆCENI W CZYTANIE, linka do strony FACEBOOK szkoły <https://www.facebook.com/people/Szko%C5%82a-Podstawowa-nr-1-w-Sulechowie/100063623347587/> z fotorelacjami z konkursu recytatorskiego, konkursu „Mistrz pięknego czytania”, z wydarzeń „Zaczytana”, „Zainspiruj się lekturą”, z udziału w występach teatru Maski oraz linka Biblioteki Publicznej Gminy Sulechów <https://bibliotekasulechow.pl/archiwum?start=27> dotyczącego współpracy z biblioteką, na której zaprezentowane są fotorelacje dotyczące spotkań autorskich, poetyckich, konkursu „Mistrza pięknego czytania 2023”, wydarzeń – „Narodowe Czytanie”, Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

Kontrolowany obszar ocenia się pozytywnie.

3. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych

Dotacja z budżetu państwa w wysokości 27.500,00 zł została przekazana Organowi prowadzącemu, zgodnie z klasyfikacją budżetową:

- 1) 22.000,00 zł – Dział 801, rozdział 80101 § 2030;
- 2) 2.500,00 zł – Dział 801, rozdział 80103 § 2030;
- 3) 3.000,00 zł – Dział 801, rozdział 80104 § 2030.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 15.01.2024 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 36.624,50 w tym:

- 1) Dotacja celowa: 27.500,00 zł,
- 2) Wkład własny: 9.242,50 zł.

natomiast wybrana do kontroli Szkoła Podstawowa nr 1 im gen. Józefa Bema w Sulechowie poniosła wydatki w kwocie:

- 1) Dotacja celowa: 12.000,00 zł,
- 2) Wkład własny: 5.218,73 zł.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych dotyczących kontrolowanej Szkoły Podstawowej nr 1 im gen. Józefa Bema w Sulechowie potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”*.

Kontrolowany obszar ocenia się pozytywnie.

4. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Na podstawie § 4 ust. 2 umowy nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 05.06.2023 r w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących szkoły w ramach *Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych oraz elementów wyposażenia do bibliotek szkolnych i pedagogicznych” (Kierunek interwencji 3.2) „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”*, Organ Prowadzący jest zobowiązany zapewnić, aby do zamówień opłacanych ze środków pochodzących z dotacji, szkoły w odniesieniu, do których uzyskał wsparcie stosowały przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710).

Ustawa Prawo zamówień publicznych z dnia z 11 września 2019 r. wskazuje, że jej regulacje stosuje się do zamówień o wartościach równych bądź wyższych niż 130.000 zł (art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp).

W szkole obowiązuje Zarządzenie nr 021.5.a.2022 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 im. gen. Józefa Bema w Sulechowie z dnia 28.04.2022 r w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych (dalej: Zarządzenie).

Zamawiający udzielając zamówienia był zobowiązany do wyboru Trybu I postępowania zgodnie z § 8 ust. 2 Zarządzenia dla wydatków nieprzekraczających 20.000 zł netto rocznie.

Zamawiający w celu wyboru wykonawców przeprowadził poniższe procedury:

- 1) Zakup regałów do biblioteki szkolnej. Zgodnie z Zarządzeniem, w dn. 15.06.2023 r. sporządzono wniosek o dokonanie wydatku. Szacunkowa kwota wydatku wyniosła 9.199 zł. Z rozeznania cenowego przeprowadzonego w dniu 15.06.2023 r. sporządzono Notatkę. Przy wyborze regałów kierowano się dostosowaniem zakupu do posiadanych już mebli, aby były kompatybilne z obecnym wyposażeniem. Rozeznanie dokonano na podstawie stron internetowych wśród 3 firm, najkorzystniejszą cenowo ofertę złożyła firma Maje Bambino Sp. z o.o. na kwotę 9.199 zł, której udzielono zamówienia.
- 2) Zakup książek do biblioteki szkolnej. Zgodnie z Zarządzeniem, w dn. 21.06.2023 r. sporządzono wniosek o dokonanie wydatku. Szacunkowa kwota wydatku wyniosła 7.500 zł. Z rozeznania cenowego przeprowadzonego w dniu 21.06.2023 r. sporządzono Notatkę. Rozeznanie dokonano na podstawie stron internetowych wśród 3 firm, najkorzystniejszą cenowo ofertę złożyła firma BOOK sp. z o.o. sp. k. na kwotę 7.500 zł. której udzielono zamówienia.

Zgodnie z Zarządzeniem Zamawiający zastosował Tryb postępowania I poniżej 20.000 zł netto rocznie, jednakże z przedstawionych dokumentów wynika, iż dodatkowo zostały sporządzone wnioski rozpoczynające postępowania (§ 8 ust. 3 pkt 1 Zarządzenia) oraz notatki z rozeznania rynku.

Obszar kontroli dotyczący dokumentacji zamówień publicznych Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Szkołę Podstawową nr 1 im gen. Józefa Bema w Sulechowie wyniosła łącznie 17.218,73 zł, koszty objęte dofinansowaniem z budżetu państwa to 12.000 zł w tym:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	data płatności
Koszty dotyczące zakupu książek					
1.	(S)FS-KM/662/2023	23.06.2023	7.142,86	7.500,00	30.06.2023
Razem			7.142,86	7.500,00	
Koszty dotyczące zakupu elementów wyposażenia biblioteki					
1.	(S)FS-1590/06/2023/RO	19.06.2023	7.478,86	9.199,00	30.06.2023
Razem			7.478,86	9.199,00	
Koszty dotyczące realizacji działań promujących czytelnictwo					
1.	35478/KFI/11/2023	07.11.2023	445,03	519,73	10.11.2023
Razem			445,03	519,73	
RAZEM			15.066,75	17.218,73	

Na podstawie wydruków z systemu księgowego finansowo – księgowego za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31 Zespół kontrolujący potwierdza, że w jednostce funkcjonuje

ewidencja księgową pozwalającą na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”*.

Kontrolowany obszar ocenia się pozytywnie.

6. Wypełnienie warunków informacji i promocji

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”* (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675) oraz § 6 ust. 1 umowy Nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 05.06.2023 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”*, Organ prowadzący, któremu zostało udzielone wsparcie finansowe, podaje do publicznej wiadomości na swoich stronach internetowych wykaz szkół, którym zostało udzielone wsparcie finansowe, ze wskazaniem wysokości kwot tego wsparcia oraz realizuje działania informacyjne określone w przepisach wydanych na podstawie art. 35d ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535, Dz. U. z 2022 r. poz. 1634).

Dodatkowo zgodnie z § 7 ust. 1 pkt 1) i 2) umowy Nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 05.06.2023 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”* Organ Prowadzący, który uzyskał wsparcie finansowe, jest zobowiązany zapewnić, aby szkoła w odniesieniu, do której uzyskał wsparcie finansowe umieszczała na swojej stronie internetowej oraz w mediach społecznościowych (w przypadku jej posiadania), informacji o uzyskaniu dofinansowania wraz z identyfikacją graficzną (logotypami) Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025, Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu oraz Ministerstwa Edukacji i Nauki.

Na podstawie przesłanego Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie oraz dowodów w postaci zdjęć, oraz

- 1) linka do strony internetowej Gminy Sulechów
<https://www.sulechow.pl/aktualnosci/narodowy-program-rozwoju-czytelnictwa-20-na-2023-rok.html>,
- 2) linka do strony Szkoły Podstawowej nr 1 im gen. Józefa Bema w Sulechowie
<http://www.sp1.sulechow.pl/index.php?mact=News,cntnt01,detail,0&cntnt01articleid=1969&cntnt01origid=56&cntnt01returnid=56> ,
- 3) strony Facebook <https://www.facebook.com/people/Szko%C5%82a-Podstawowa-nr-1-w-Sulechowie/100063623347587/>

na których zamieszczone zostały informacje o otrzymaniu wsparcia finansowego na realizację zadania obejmującego m.in. zakup książek będących nowościami wydawniczymi oraz elementów wyposażenia do biblioteki szkolnej oraz realizację działań promujących czytelnictwo z *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa*

2.0. na lata 2021-2025", Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków informacji i promocji zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. oraz umowie Nr 37/52/3.1.3.2/2023 z dnia 05.06.2023 r.

Kontrolowany obszar ocenia się pozytywnie.

7. Ocena kontrolowanej działalności:

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa przekazanej na realizację zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” oraz zgodność z zawartą w dniu 05.06.2023 r. umową Nr 37/52/3.1.3.2/2023 pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Sulechów.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

8. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Pouczenie:

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2020 r., poz. 224), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

/podpisano kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/