



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 07 czerwca 2024 r.

Nasz znak: PER-I.431.4.2024.KAre

Sprawę prowadzi: Kamila Arendarska – starszy inspektor wojewódzki

Telefon: 95 78 51 911

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

Pani

Justyna Szczepanik

Dyrektor

I Społecznej Szkoły Podstawowej
w Gorzowie Wielkopolskim

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 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Przyjaciół Kształcenia i Wychowania Młodzieży w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących szkoły w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „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”, 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 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 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 62-1/2024 z dnia 18 marca 2024 roku.
- Anna Cieśliczka – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Członek Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 62-2/2024 z dnia 18 marca 2024 roku.

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 29.03.2024 r. do 14.05.2024 r.

Ocena kontrolowanej działalności

1. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 09.06.2023 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Przyjaciół Kształcenia i Wychowania Młodzieży reprezentowanym przez Panią Halinę Antczak - Dyrektora I Społecznej Szkoły Podstawowej w Gorzowie Wlkp.¹, zawarto umowę Nr 24/38/3.2/2023 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących placówki wychowania przedszkolnego 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 3.000,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 12.000,00 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. 2 umowy o dofinansowanie Nr 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 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:

¹ Reprezentacja na podstawie Uchwały nr 1/2014 r. Zebrania członków Zarządu Stowarzyszenia Przyjaciół Kształcenia i Wychowania Młodzieży w Gorzowie Wlkp. z dnia 4 września 2014 r.

- 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 18.04.2024 r. o zrealizowaniu działań w projekcie oraz screenów (m. in. z dzienników elektronicznych, planu działań świetlicy, screenów ze strony internetowej szkoły oraz szkolnego FB, zdjęć z wydarzeń promujących czytelnictwo np.: fotorelacja z akcji „PRZERWA NA CZYTANIE”; pudło „WYBIERAM, CO CZYTAM” - kącik na korytarzu szkolnym z pozycjami książkowymi, zdjęć gazetki z pracami uczniów), 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 12.000,00 zł została przekazana Organowi prowadzącemu, zgodnie z klasyfikacją budżetową Dział 801, rozdział 80101 § 2820.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 15.01.2024 r. (korekta z dnia 31.01.2024 r.). Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 15.680,11zł, w tym:

1. Dotacja celowa: 12.000,00 zł,
2. Wkład własny: 3.680,11 zł.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej 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”*.

Kontrolowany obszar ocenia się pozytywnie.

4. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Na podstawie § 4 ust. 2 umowy Nr 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 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).

Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora I Społecznej Szkoły Podstawowej w Gorzowie Wlkp. z dnia 29 marca 2024 r. szkoła nie posiada regulaminu dotyczącego udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych wartości 130 000 zł, do których to zamówień nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Pozycje książkowe zostały zakupione w oparciu o porównanie cen poprzez dokonanie analizy ofert stron księgarń internetowych i rozmów telefonicznych z księgarniami z miasta Gorzów Wielkopolski. Jedna z firm przedstawiła ofertę w formie pisemnej. Po dokonaniu analizy rynkowej i konsultacjach z radą rodziców, samorządem uczniowskim, nauczycielkami I SPP wybrana została firma CEZAS Zaopatrzenie Szkół Krzysztof Moroz z siedzibą w Gorzowie Wlkp., ze względu na najkorzystniejsze ceny swoich produktów jak i ich dostępność. Na potwierdzenie wyboru wykonawcy został sporządzony protokół z dnia 30 października 2023 r.

Szkoła w ramach programu dokonała również zakupu wyposażenia tj.: regatów oraz biurka do biblioteki szkolnej.

Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora I Społecznej Szkoły Podstawowej w Gorzowie Wlkp. z dnia 14 sierpnia 2023 r. wyposażenie zostało zakupione w oparciu o porównanie cen poprzez dokonanie analizy ofert firm meblarskich Agata Meble, Meble Partner, PRESTIGE Interior S.C. oraz platformy aukcyjnej allegro. Zgodnie z protokołem z wyboru najkorzystniejszej oferty spośród trzech firm jako najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy PRESTIGE Interior S.C.

Obszar kontroli dotyczący dokumentacji zamówień publicznych Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Stowarzyszenie Przyjaciół Kształcenia i Wychowania Młodzieży w Gorzowie Wlkp. wyniosła łącznie 15.680,11 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.	650/2023	21.11.2023 r.	7.145,78	7.503,07	29.11.2023 r.
2.	34/23	06.11.2023 r.	6.648,00	8.177,04	14.11.2023 r.
RAZEM			13.793,78	15.680,11	

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 księgowa pozwalająca 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 Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych „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 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 r. dotyczącej realizacji zadania 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, 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 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 r.” 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 oraz dowodów w postaci zdjęć, linku do strony internetowej I Społecznej Szkoły Podstawowej w Gorzowie Wlkp., <https://1sspgorzow.edupage.org/map/>, na której zamieszczona została informacja o otrzymaniu dotacji z budżetu państwa 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”, strony Facebook <https://www.facebook.com/1sspgorzow>, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków informacji i promocji zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. oraz umowie Nr 24/38/3.2/2023 z dnia 09.06.2023 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 „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” oraz zgodność z zawartą w dniu 09.06.2023 r. umową Nr 24/38/3.2/2023 pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Przyjaciół Kształcenia i Wychowania Młodzieży.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

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/