



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 05 lutego 2024 r.

Nasz znak: PER-I.431.22.2023.KAre

Sprawę prowadzi: Kamila Arendarska – st. insp. wojewódzki

Telefon: 95 78 51 911

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

Pani

Alicja Pławiuk

Prezes Zarządu Stowarzyszenia na

Rzecz Osób z Autyzmem

Gorzów Wielkopolski

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 o § oraz § 10 umowy nr 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób z Autyzmem 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” 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) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r.;
2. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych;
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych;
4. Badanie 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 356–1/2023 z dnia 15 listopada 2023 roku.
- Anna Cieśliczka – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Członek Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 356–2/2023 z dnia 15 listopada 2023 roku.

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 23.11.2023 r. do 27.12.2023 r.

1. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 18.05.2022 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób z Autyzmem reprezentowaną przez Prezes Zarządu Panią Alicję Pławiuk oraz Skarbnika Panią Annę Ławrynowicz – Kaczmarek zawarto umowę nr 3.12.II.2022 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 625,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 2.500,00 zł. Termin zakończenia rzeczowej realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2022 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2023 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 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r., Organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, aby placówka wychowania przedszkolnego, która otrzymała wsparcie finansowe:

1. Podjęła współpracę z bibliotekami publicznymi lub bibliotekami pedagogicznymi, obejmującą w szczególności wzajemną wymianę informacji o wydarzeniach promujących czytelnictwo organizowanych w placówkach wychowania przedszkolnego, bibliotekach szkolnych, bibliotekach pedagogicznych oraz bibliotekach publicznych;
2. Zorganizowała w czasie roku szkolnego, co najmniej jedno wydarzenie promującego czytelnictwo, w szczególności spotkanie z twórcami literatury, w tym dziecięcej;
3. Zorganizowała co najmniej jedno spotkanie z rodzicami, uwzględniające tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci;
4. Zrealizowała co najmniej jedno zajęcie edukacyjne z wykorzystaniem książek zakupionych do placówek wychowania przedszkolnego.

Na podstawie sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji, Oświadczenia z dnia 19.12.2023 r. o zrealizowaniu działań w projekcie oraz zdjęć (z dzienników edukacyjnych z dziennymi zapisami pracy wychowawczo dydaktycznej dotyczące realizacji zajęć edukacyjnych, ze spotkań z twórcami, z rodzicami, współpracy z bibliotekami, z wydarzeń promujących czytelnictwo – konkursy plastyczne, wystawy, z zajęć edukacyjnych z wykorzystaniem zakupionego księgozbioru, ze spotkań z twórcami i z rodzicami, ze zwiedzania Biblioteki Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotekę Publiczną w Gorzowie Wlkp.)¹, 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 2.500,00 zł została przekazana Organowi prowadzącemu, zgodnie z klasyfikacją budżetową Dział 801, rozdział 80105 § 2820.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 12.01.2023 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 3.168,58 zł, w tym:

1. Dotacja celowa: 2.500,00 zł,
2. Wkład własny: 668,58 zł.

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.

4. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Na podstawie § 4 ust. 2 umowy nr 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego dla organów prowadzących szkoły w ramach *Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”*, jednostka przy udzielaniu zamówień, zobowiązana była do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 202 r. poz. 1129 tekst jedn. z późn. zm.).

Ustawa Prawo zamówień publicznych z dnia 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).

¹ Link do strony stowarzyszenia na której zamieszczone zostały częściowo zdjęcia: <https://www.autyzm-gorzow.org/stowarzyszenie/projekty-nprez>

Na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Autyzmem w Gorzowie Wlkp. ustalono, że zamówienie zostało zrealizowane w oparciu o art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710).

W jednostce obowiązuje Regulamin wydatkowania środków finansowych Stowarzyszenia stanowiący Załącznik nr 1 do Uchwały nr 3 Zarządu Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Autyzmem z dnia 21.12.2015 r.

W celu wyłonienia wykonawcy, na dostawę książek do Przedszkola Specjalnego dla Dzieci z Autyzmem w Gorzowie Wlkp., zastosowano przepisy § 1 ust. 4 i 5 ww. Regulaminu.

Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Przedszkola Specjalnego dla Dzieci z Autyzmem w Gorzowie w Gorzowie Wlkp. z dnia 22 listopada 2023 r. pozycje książkowe zostały zakupione w oparciu o porównanie cen poprzez dokonanie analizy stron internetowych Empiku, księgarni Tulisków i Babaryba oraz rozmów telefonicznych z księgarniami: Daniel, Tak Czytam oraz Matras.

Obszar kontroli dotyczący dokumentacji zamówień publicznych Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość poniesionych kosztów przez Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Autyzmem w Gorzowie Wlkp. wyniosła łącznie 3.168,58 zł, koszty objęte dofinansowaniem z budżetu państwa to 2.500 zł. w tym:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	data płatności
Koszty dotyczące zakupu książek					
1.	1637/87/2022/S	22.11.2022 r.	1.496,02	1.570,82	22.11.2022 r.
2.	GOR/00122	29.11.2022 r.	399,69	419,67	29.11.2022 r.
3.	GOR/00121	29.11.2022 r.	706,97	742,32	29.11.2022 r.
4.	2/12/2022	05.12.2022 r.	130,48	137,00	05.12.2022 r.
5.	FV/5/PL/2212	05.12.2022 r.	236,92	248,77	05.12.2022 r.
6.	2/2022	08.12.2022 r.	50,00	50,00	16.12.2022 r.
RAZEM			3.020,08	3.168,58	

Na podstawie wydruków z systemu księgowego finansowo – księgowego za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31 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 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r. dotyczącej realizacji zadania 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”*, Organ prowadzący, któremu zostało udzielone wsparcie finansowe, podaje do publicznej wiadomości na swoich stronach internetowych wykaz placówek, 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 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r. dotyczącej realizacji zadania 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”* Organ Prowadzący, który uzyskał wsparcie finansowe, jest zobowiązany zapewnić, aby placówki wychowania przedszkolnego w odniesieniu, do których uzyskał wsparcie finansowe umieszczały 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, linka do strony internetowej Stowarzyszenia Na Rzecz Osób z Autyzmem <https://www.autyzm-gorzow.org/stowarzyszenie/projekty-nprcz>, na której zamieszczona została informacja o otrzymaniu dotacji z budżetu państwa w wysokości 2.500,00 zł na realizację zadania obejmującego m.in. zakup książek będących nowościami wydawniczymi dla dzieci w wieku 3-6 lat oraz realizację działań promujących czytelnictwo z Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, strony Facebook <https://www.facebook.com/media/set/?vanity=100057406751289&set=a.656313336292219> Przedszkola Specjalnego dla Dzieci z Autyzmem w Gorzowie Wielkopolskim, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków informacji i promocji zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. oraz umowie nr 3.12.II.2022 z dnia 18.05.2022 r.

Kontrolowany obszar ocenia się pozytywnie.

7. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień:

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Ocena kontrolowanej działalności:

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa przekazanej na realizację zadania w ramach Priorytetu 3 *Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”* oraz zgodność z zawartą w dniu 18 maja 2022 r. umową nr 3.12.II.2022 pomiędzy Wojewodą Lubuskim Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób z Autyzmem.

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 podpisem elektronicznym/