



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

PER-I.431.26.2018.MBon

Gorzów Wlkp., dnia 07 listopada 2018 roku.

Pani

***Elżbieta Polak***

Marszałek

Województwa Lubuskiego

### **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 § 9 umowy Nr 10/16/2017 z dnia 07 lipca 2017 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Województwem Lubuskim w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016 - 2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów poprzez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacji projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”.
2. Monitorowania efektów realizacji Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667).
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych.
4. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych.
5. Wizyty kontrolnej w placówce oświatowej.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru obszarów i jednostki, która poddana została kontroli. Do kontroli wybrana została Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. Marii Grzegorzewskiej w Zielonej Górze.

Kontrolę przeprowadzili:

*Magdalena Bonczek* - inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 213-1/2018 z dnia 18.09.2018 roku,

*Kamila Arendarska* – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 213-2/2018 z dnia 18.09.2018 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 24.09.2018 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Marszałkowskiego w Zielonej Górze pod poz. 20/2018, oraz Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej im. Marii Grzegorzewskiej w Zielonej Górze, pod poz. 78 od roku 1979.

**W toku kontroli ustalono co następuje.**

### **1. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą**

W dniu 07.07.2017 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Województwem Lubuskim reprezentowanym przez Romualda Gawlika – Wicemarszałka Województwa Lubuskiego i Pana Stanisława Tomczyszyna – Wicemarszałka Województwa Lubuskiego przy kontrasygnacie Skarbnika – Pani Józefy Chaleckiej zawarto umowę nr 10/16/2017 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016 - 2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów poprzez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki w kwocie **4.070 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **16.280 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.

### **2. Rzeczowa realizacja projektu przez Pedagogiczną Bibliotekę Wojewódzką im. Marii Grzegorzewskiej w Zielonej Górze.**

Zgodnie z § 3 ust. 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” Organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, aby biblioteki w stosunku, do których uzyskał wsparcie finansowe:

- 1) Podjęły współpracę ze szkołami i bibliotekami publicznymi, obejmującą:
  - a) planowanie zakupów książek,
  - b) wymianę informacji o wydarzeniach promujących czytelnictwo;
- 2) Wspomagały biblioteki szkolne i nauczycieli w kształtowaniu postaw czytelniczych wśród dzieci i młodzieży, w tym pomagały w diagnozowaniu potrzeb lub problemów szkół w zakresie wspierania czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży.

Na podstawie Sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 26.09.2018 r., oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Pedagogiczną Bibliotekę Wojewódzką im. Marii Grzegorzewskiej w Zielonej Górze dokumentów (ankiet, list obecności, raportów wykorzystania księgozbioru, ksiąg inwentarzowych księgozbioru, dokumentacji

fotograficznej, protokołów ze spotkania w związku z realizowanym Projektem, strony internetowej oraz sprawozdań umieszczonych na stronie [www.pbw.zgor.pl](http://www.pbw.zgor.pl)), Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

### **3. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych**

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 12.07.2017 r.

Organ prowadzący zgodnie z Wnioskiem z dnia 24.05.2017 r. otrzymaną dotację z budżetu państwa przekazał następującym placówkom edukacyjnym, co potwierdził wydrukiem z systemu finansowo- księgowego „SFINX” konto 223 za okres 01.01.2017-31.12.2017:

Przelew z rachunku Organu prowadzącego z dnia 26.07.2017 r.:

1. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Babimoście – 2.480 zł.,
2. Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wlkp. – 9.200 zł.
3. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Zielonej Górze – 4.600,00 zł.,

Zgodnie z § 1 ust 3 umowy nr 10/16/2017 z dn. 07.07.2017 r. Organ prowadzący zobowiązany był do współfinansowania zadania w ten sposób, że przekaze na jego realizację środki własne w łącznej kwocie nie mniejszej niż **4.070 zł**, co stanowi nie mniej niż 20 % wydatków kwalifikowanych zadania.

Samorząd Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze zabezpieczył w planie budżetu na rok 2017 dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Zielonej Górze środki finansowe na zakup niezbędnych pomocy dydaktycznych w tym książek i publikacji oraz 20% wkładu własnego do realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”.

Zgodnie z § 4 ust. 1 pkt. 2 Uchwały nr 129/1681/16 Zarządu Województwa Lubuskiego z dn. 07.09.2016 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Województwa Lubuskiego na 2017 rok planowanie budżetu zakłada uwzględnienie wkładów własnych w projektach realizowanych przez jednostki. Zgodnie z Protokołem przyjęcia ustnych wyjaśnień z dn. 02.10.2018 r. wkład własny został przekazany wraz ze środkami przeznaczonymi co miesiąc na działalność statutową jednostki. Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 16.01.2018 r.

Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 20.393,16 zł. w tym:

1. Dotacja celowa: 16.280,00 zł.
2. Wkład własny: 4.113,16 zł.

Odsetki bankowe w wysokości 10,15 zł. zostały zwrócone na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 04.01.2018 r.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych.

#### **4. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych**

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 10/16/2017 dnia 07.07.2017 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych, 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.).

W jednostce funkcjonuje Zarządzenie nr 13 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej im. Marii Grzegorzewskiej w Zielonej Górze z dnia 21.11.2016 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro.

Zgodnie z § 3 ww. regulaminu przy wartości szacunkowej zamówienia nieprzekraczającej 1.500 euro netto zakupy dokonywane są bez stosowania procedur.

#### **5. Rozliczenie finansowe**

Całkowita wartość poniesionych przez Pedagogiczną Bibliotekę Wojewódzką w Zielonej Górze kosztów wyniosła łącznie **5.823,30 zł**, w tym koszty kwalifikowalne **5.750,07 zł**, koszty objęte dofinansowaniem z budżetu państwa to **4.600 zł**. Zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Projektu wystąpienia pokontrolnego.

Jednostka przedstawiła *Ewidencję księgową- zakupu książek za środków finansowych przekazanych na realizację zadania w ramach Priorytetu 3 Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa* pozwalającą na wyodrębnienie operacji rachunkowych wykonanych dla zadania.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotyczącego wspierania w latach 2016-2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych.

## **6. Kontrola rzeczowa zadania**

W dniu 24.09.2018 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego oraz Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w Zielonej Górze, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz Bibliotekę.

## **7. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych 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*