



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.431.8.2019.MBon

Gorzów Wlkp., dnia 18 października 2019 roku.

Pan

Jacek Wójcicki

Prezydent Miasta

Gorzowa Wielkopolskiego

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 12/18/2018 z dnia 25.05.2018 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Gorzów Wielkopolski 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:

Prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanej 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” oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 12/18/2018 z dnia 25.05.2018 roku
2. Monitorowania efektów realizacji Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 12/18/2018 z dnia 25.05.2018 roku
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.
6. Zespół kontrolujący dokonał wyboru obszarów i jednostki, która poddana została kontroli. Do kontroli wybrana została Szkoła Podstawowa nr 9 im. J. Kochanowskiego w Gorzowie Wlkp.

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 183-1/2019 z dnia 02.09.2019 roku,
- Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 183-2/2019 z dnia 02.09.2019 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 09.09.2019 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp., pod poz. 42/2019, oraz Szkoły Podstawowej nr 9 im. J. Kochanowskiego w Gorzowie Wlkp. pod poz. 52.

W toku kontroli ustalono, co następuje.

1. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 25.05.2018 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Gorzów Wlkp. reprezentowanym przez Jacka Wójcickiego- Prezydenta, przy kontrasygnacie Skarbnika – Agnieszki Kaczmarek zawarto umowę nr 12/18/2018 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 **43.186 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **172.744 zł.**

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2018 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2019 roku.

2. Rzeczowa realizacja projektu

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 12/18/2018 z dnia 25.05.2018., Organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, aby szkoły w stosunku, do których uzyskał wsparcie finansowe:

- 1) zasięgnęły opinii rady rodziców i samorządu uczniowskiego w sprawie zakupu książek;
- 2) podjęły współpracę z bibliotekami publicznymi lub publicznymi bibliotekami pedagogicznymi, obejmującą:
 - a) planowanie zakupów książek,

- b) wymianę informacji o wydarzeniach promujących czytelnictwo;
- 3) zorganizowały w ciągu roku szkolnego, co najmniej jedno wydarzenie promujące czytelnictwo z udziałem uczniów;
- 4) uwzględniły tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci i młodzieży podczas zorganizowanego przez szkołę, co najmniej jednego spotkania z rodzicami;
- 5) zrealizowały, co najmniej jeden projekt edukacyjny na oddział w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej;
- 6) dostosowały organizację pracy bibliotek szkolnych do potrzeb uczniów, w szczególności przez umożliwienie im wypożyczania książek również w okresie ferii zimowych i letnich;
- 7) uwzględniły potrzebę uczniów niepełnosprawnych w planowanych zakupach książek.

Na podstawie Sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 03.09.2018 r., oraz przedstawionych podczas czynności kontrolnych przez Szkołę Podstawową nr 9 im. J. Kochanowskiego w Gorzowie Wlkp. (dalej: SP nr 9), dokumentów (zdjęć, dziennika biblioteki, Oświadczenia kierownika Biblioteki Pedagogicznej WOM, protokołu Rady Rodziców, protokołów zebrań z rodzicami, strony internetowej szkoły, strony szkoły na portalu społecznościowym Facebook, kroniki szkoły, dzienników lekcyjnych, prac uczniów), stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

3. Monitorowanie efektów realizacji programu

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. (Dz. U., poz. 1667) oraz § 6 ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 12/18/2018 z dnia 25.05.2018 r. Organ prowadzący zobowiązany był do monitorowania efektów realizacji programu przez kontrolowaną jednostkę (SP nr 9) za pomocą następujących mierników:

| | | |
|---|---|------|
| 1 | Wydarzenia czytelnicze w szkole w trakcie trwania programu | 18 |
| 2 | Lekcje biblioteczne, połączone z promocją książek zakupionych w ramach dotacji, zrealizowanych w trakcie trwania programu | 12 |
| 3 | Liczba wypożyczeń przypadających na jeden tytuł z nowo zakupionych książek | 3 |
| 4 | Ogólna liczba wypożyczeń z biblioteki szkolnej w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2018 r | 3021 |
| 5 | Ogólna liczba wypożyczeń w analogicznym okresie w poprzednim roku szkolnym | 2632 |

Na podstawie Sprawozdania z 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, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 03.09.2018 r., oraz przedstawionych przez SP nr 9 dokumentów: dziennika biblioteki, strony internetowej szkoły, strona szkoły na portalu społecznościowym Facebook, kroniki szkoły, dzienników lekcyjnych, prac uczniów oraz fotografii, stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie efektów realizacji zakładanych w programie.

4. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 29.05.2019 r w wysokości 172.744 zł., zgodnie z klasyfikacją budżetową:

- Dz. 801; rozdz. 80101 § 2030 – 108.000 zł.
- Dz. 801; rozdz. 80102 § 2130 – 4.000 zł.
- Dz. 801; rozdz. 80115 § 2130 – 44.744 zł.
- Dz. 801; rozdz. 80120 § 2130 – 12.000 zł.
- Dz. 801; rozdz. 80132 § 2130 – 4.000 zł.

Organ prowadzący zgodnie z Wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego przekazał otrzymaną dotację z budżetu państwa następującym placówkom edukacyjnym, co potwierdził wydrukiem ewidencji księgowej konto 223 za okres 01.01.2018-31.12.2018.

Przelew z rachunku Organu prowadzącego z dnia 22.06.2018 r.:

1. Szkoła podstawowa nr 1 – 15.000 zł.
2. Szkoła podstawowa nr 2 – 15.000 zł.
3. Szkoła podstawowa nr 5 – 15.000 zł.
4. Szkoła podstawowa nr 9 – 15.000 zł.
5. Szkoła podstawowa nr 10 – 15.000 zł.
6. Szkoła podstawowa nr 15 – 15.000 zł.
7. Szkoła podstawowa nr 20 – 15.000 zł.
8. Szkoła podstawowa nr 21 – 15.000 zł.
9. Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 3 – 15.000 zł.
10. Zespół Szkół Gastronomicznych – 15.000 zł.
11. Zespół Szkół Ekonomicznych – 15.000 zł.
12. Zespół Szkół Mechanicznych – 15.000 zł.
13. Zespół Szkół Odzieżowych – 10.930 zł
14. IV liceum Ogólnokształcące – 15.000 zł.
15. Zespół Kształcenia nr 1 – 5.000 zł.
16. Liceum Plastyczne – 5.000 zł.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 15.01.2019 r.

Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 215.969,63 zł. w tym:

1. Dotacja celowa: 172.740,15 zł.
2. Wkład własny: 43.229,48 zł.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 3,85 zł. została zwrócona na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 13.12.2018 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.

5. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 12/18/2018 z dnia 25.05.2019 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. z 2018., poz.1986 zez m.).

W jednostce funkcjonuje „Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30 tysięcy euro w Szkole Podstawowej Nr 9 w Gorzowie Wlkp.”

Zgodnie z § 6 ww. Regulaminu w przypadku zamówień o wartości powyżej 5.000 zł netto i nie przekraczającej kwoty 30.000 euro, pracownik odpowiedzialny za realizację zamówienia, wszczyna postępowanie ofertowe poprzez rozeznanie rynku i oszacowanie wartości zamówienia (Wniosek z dn. 09.09.2018 r., o wszczęcie postępowania o udzielenia zamówienia o wartości nieprzekraczającej kwoty netto 30.000 euro, Notatka służbowa z rozeznania rynku o udzielenia zamówienia i szacowanie wartości zamówienia na Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa).

Zapytanie ofertowe wysłano do trzech potencjalnych kontrahentów. Otrzymano dwie oferty. W wyniku przeprowadzenia postępowania wybrano ofertę Księgarni Marcin Kostka z siedzibą w Choszcznie, ul. Staszica 48/5, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową – 15.000 zł. Z postępowania został sporządzony Protokół zamówienia publicznego, zatwierdzony przez p. Jolantę Hreniak Dyrektora Szkoły w dniu 24.09.2018 r.

W dniu 27.09.2018 roku z ww. księgarnią została podpisana umowa na zakup książek do biblioteki szkolnej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa zgodnie ze złożoną ofertą kwota zakupu wyniosła 15.000 zł.

Mając na uwadze powyższe Zespół kontrolujący potwierdza, że środki dotacji wykorzystane zostały zgodnie z Regulaminem ww. jednostki.

6. Rozliczenie finansowe.

Całkowita wartość poniesionych przez Szkołę Podstawową nr 9 w Gorzowie Wlkp. kosztów wyniosła łącznie 15.000,00 zł, koszty objęte dofinansowaniem z budżetu państwa to 12.000,00 zł. w tym:

| Lp. | Nr faktury | Data wystawienia faktury | Kwota netto | Kwota brutto | data płatności |
|-----|------------|--------------------------|-------------|--------------|----------------|
| 1 | 148/2018 | 10.10.2018 | 14.285,71 | 15.000,00 | 30.10.2018 |

Na podstawie wydruku z systemu księgowego Miasta Gorzów Wlkp. konto 133 i 223 Zespół kontrolujący potwierdza, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”.

7. Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 09.09.2018 roku w jednostce odpowiedzialnej za realizację zadania tj. w Mieście Gorzów Wlkp. oraz Szkole Podstawowej nr 9 w Gorzowie Wlkp. Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz Szkołę Podstawową nr 9 w Gorzowie Wlkp.

8. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Pouczenie :

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.