

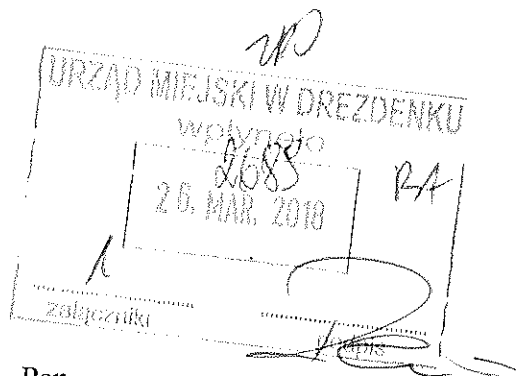


Gorzów Wlkp., dnia 23 marca 2018 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.805.8.2017.KAre



Pan

Maciej Pietruszak

Burmistrz

Gminy Dreżdenko

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 § 8 umowy Nr 3/2017 z dnia 26 września 2017 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Dreżdenko o udzielenie dotacji celowej na wsparcie z budżetu państwa działań w ramach Rządowego programu wspomaganie w latach 2015 - 2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna +” została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacja projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 972) oraz § 2 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr 3/2017 z dnia 26 września 2017 roku.
2. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych.
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o rachunkowości.
4. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych.
5. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o systemie oświaty.
6. Wizyty kontrolnej w placówce oświatowej.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych zostały sformułowane poniższe wnioski kontrolne.

Kontrolę przeprowadzili:

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 17-1/2018 z dnia 08.02.2018 r.,

Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 17-2/2018 z dnia 08.02.2018 r.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 28.02.2018 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Drezdenku pod poz. 1, str. od 53 do 54 oraz Szkoły Podstawowej nr 2 im. J. Nojiego w Drezdenku, pod poz. 4.

W toku kontroli ustalono co następuje

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 26 września 2017 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Drezdenko reprezentowaną przez Pana Macieja Pietruszaka – Burmistrza Gminy, przy kontrasygnacie Pani Aleksandry Lachowicz – Skarbnika Gminy zawarto umowę nr 3/2017 o udzielenie dotacji celowej na wsparcie z budżetu w ramach Rządowego programu wspomagania w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach „Bezpieczna+”.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie **1.908,80 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **7.635,20 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.

Rzeczowa realizacja projektu

Zgodnie z Wnioskiem Organu Prowadzącego stanowiącym załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 3/2017 z dnia 26 września 2017 roku Szkoła Podstawowa nr 2 im. J. Nojiego w Drezdenku była zobowiązana do rzeczowej realizacji następujących zadań:

Lp.	Rodzaj zaplanowanych i zrealizowanych działań
1.	Promocja i rozpowszechnienie informacji o Rządowym Programie „Bezpieczna +”. Realizowanym w szkole pt. „Wiem jak dbać o bezpieczeństwo swoje i innych”.
2.	„Bezpieczni na drodze”
3.	„Chcę zostać strażakiem”
4.	„Chcę zostać policjantem”
5.	„Chcę zostać ratownikiem”
6.	„Pałi się auto !”- pokaz akcji ratunkowej straży pożarnej.
7.	Konkurs plastyczny podsumowujący projekt „Wiem jak dbać o bezpieczeństwo swoje i innych”
8.	Podsumowanie projektu – Turniej rodzinny.

Szkoła Podstawowa nr 2 im. J. Nojiego w Drezdenku na potwierdzenie realizacji ww. działań przedstawiła podczas kontroli następujące dokumenty: faktury, wyciągi bankowe, listy uczniów uczestniczących w Programie Bezpieczna +, deklaracje uczestnictwa w Programie, dokumentację fotograficzną z poszczególnych wydarzeń zrealizowanych w ramach Programu

Bezpieczna+, stanowiące dowody zgromadzone w toku kontroli i świadczące o zrealizowaniu zaplanowanych działań w ramach projektu.

W odniesieniu do zapewnienia przez szkołę trwałości rezultatów zaplanowanych we wniosku działań (pkt. III podpunkt 9 wniosku), Szkoła Podstawowa nr 2 im. J. Nojiego w Dreddenku, która powstała z przekształcenia Gimnazjum nr 1 na podstawie Programu wychowawczo – profilaktycznego będzie monitorowała trwałość rezultatów projektu. Ponadto Dyrektor Szkoły przedstawił oświadczenie z dnia 27 lutego 2018 roku dotyczące zapewnienia trwałości rezultatów działań realizowanych w ramach Programu Bezpieczna+.

W dniu 28 lutego 2018 roku podczas kontroli Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Organ prowadzący oraz szkołę.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych i Ustawą o rachunkowości

Zgodnie z wyciągiem bankowym dotacja z budżetu państwa została przekazana Organowi prowadzącemu dnia 02.10.2016 r. w kwocie 7.635,20 zł.

Na podstawie wydruku z systemu „ONT Systemy Informatyczne SP. z o. o.” dla konta 130 wynika, iż w Miejsko – Gminnym Zespole Oświaty Urzędu Gminy Dreddenko funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Bezpieczna +”.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z realizacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 15.01.2016 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 8.713,51 zł w tym:

1. Dotacja celowa: 6.910,82 zł.
2. Wkład własny: 1.742,69 zł.

Gmina Dreddenko zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystaną część dotacji w kwocie 664,38 zł (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 17.12.2017 r.).

Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych oraz art. 22az - art. 22aze Ustawy o systemie oświaty

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy nr 3/2017 z dnia 26.09.2017 r. dotyczącej realizacji zadania realizowanego w ramach Rządowego programu wspomaganie w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”, jednostka przy udzielaniu zamówień, zobowiązana była do

stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (tekst jedn. w Dz. U. z 2017 roku poz. 1579 ze zm.).

W jednostce funkcjonuje Zarządzenie nr 2.2017 Dyrektora Miejsko – Gminnego Zespołu Oświaty w Drezdenku z dnia 7 lutego 2017 r. w sprawie wprowadzenia w Miejsko – Gminny Zespole Oświaty oraz w jednostkach oświatowych dla których organem prowadzącym jest Gmina Drezdenko Regulaminu procedur udzielania zamówień publicznych, o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości koty 30.000 euro.

Zgodnie z Rozdziałem IV § 5 Regulaminu – *Procedura udzielania zamówień*, do zamówień których wartość szacunkowa nie przekracza 2.000 euro nie stosuje się postanowień niniejszego regulaminu. Zamawiający prowadzi negocjacje tylko z jednym wykonawcą.

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 2 im. J. Nojiego w Drezdenku na potwierdzenie przeprowadzenia rozeznania cenowego oraz wyboru najkorzystniejszych ofert przedstawił notatki służbowe dotyczące zakupionych przedmiotów lub usług, które były określone we wniosku i stanowią dowody zgromadzone w toku kontroli.

Mając na uwadze powyższe Zespół kontrolujący potwierdza, że środki dotacji wydatkowane zostały zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami.

Rozliczenie finansowe

Całkowita wartość kosztów poniesionych przez Gminę Drezdenko wyniosła łącznie **8.713,51 zł** i przedstawia się następująco:

Lp.	Zakupiony przedmiot/usługa	Nr F-ry/rachunku/umowy	Kwota brutto z faktury	Data wystawienia faktury	z tego:		Data zapłaty
					kwota opłacona z dotacji (max 80%)	kwota opłacona z wkładu własnego	
1	Projekt i wykonanie ulotek informacyjnych "Pierwsza Pomoc"	552/11/2017	370,00 zł	13.11.2017	296,00 zł	74,00 zł	17.11.2017 r.
2	Tablica ekspozycyjna	FV/825/10/17	1 225,82 zł	18.10.2017	980,66 zł	245,16 zł	19.10.2017 r.
3	Opaska odbłaskowa	552/11/2017	350,00 zł	13.11.2017	280,00 zł	70,00 zł	17.11.2017 r.
4	Papier ksero- karty pracy, scenariusze zajęć, sprawozdania.	968/C/10/2017 (Pro forma 330/C/10/2017)	55,30 zł	20.10.2017 (04.10.2017)	44,24 zł	11,06 zł	19.10.2017 r.
5	Toner do drukarki - karty pracy, scenariusze zajęć, sprawozdania.	FV/2017/6517	179,97 zł	10.10.2017	143,98 zł	35,99 zł	20.10.2017 r.
6	Laminator do laminowania dyplomów	968/C/10/2017 (Pro forma 330/C/10/2017)	219,00 zł	20.10.2017 (04.10.2017)	175,20 zł	43,80 zł	19.10.2017 r.
7	Folia do laminatora	FV/2017/6517	199,95 zł	10.10.2017	159,96 zł	39,99 zł	20.10.2017 r.
8	Antyrama do ekspozycji prac	FV/2017/6517	454,61 zł	10.10.2017	363,69 zł	90,92 zł	20.10.2017 r.
9	Dyplomy dla uczestników projektu	552/11/2017	259,00 zł	13.11.2017	207,20 zł	51,80 zł	17.11.2017 r.
10	Aparat fotograficzny do dokumentowania projektu	FS-857/10/2017/DIR (Proforma nr FPF/4347021/2017)	1 369,66 zł	23.10.2017 (03.10.2017)	1 095,73 zł	273,93 zł	19.10.2017 r.
11	Fantom	17-FVS/3047	900,00 zł	18.10.2017	720,00 zł	180,00 zł	20.10.2017 r.

	szkoleniowy na warsztaty "Chcę zostać ratownikiem"						
12	Apteczka na warsztaty "Chcę zostać ratownikiem"	FV/0048/10/2017 (pro-forma: 13231/10/2017)	907,20 zł	10.10.2017 (19.10.2017)	725,76 zł	181,44 zł	19.10.2017 r.
13	Plansze dydaktyczne do nauki pierwszej pomocy	FV/0048/10/2017 (pro-forma: 13231/10/2017)	123,00 zł	10.10.2017 (19.10.2017)	98,40 zł	24,60 zł	19.10.2017 r.
14	Catering na podsumowanie projektu - Turniej rodzinny	7/12/2017 (Proforma numer P2/12/2017)	2 100,00 zł	13.12.2017 (12.12.2017)	1 680,00 zł	420,00 zł	13.12.2017 r.
		SUMA	8 713,51 zł		6 970,82 zł	1 742,69 zł	

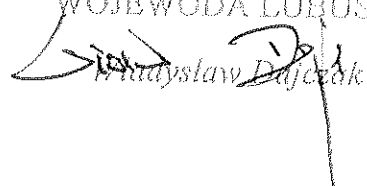
Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Rządowego programu wspomagania w latach 2015–2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień / nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA ŁÓDZKI

 Stanisław Dajczak

