



BPS
ZK OF Nr
L

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 19-07-2017r.

Znak: BiZK.II.431.1.2017

Pan Leszek Kopec
Burmistrz Miasta i Gminy Staszów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

- Zakres kontroli:** Badanie prawidłowości wykorzystania otrzymanej w 2016 roku dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu rządowego programu na lata 2014-2016 „Bezpieczna i przyjazna szkoła”, na podstawie porozumienia nr 76/2016 z dnia 5 września 2016 r. oraz ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji ww. zadania.
- Okres objęty kontrolą:** Od 05-09-2016 r. do 31.12.2016 r.
- Zespół kontrolerów:** Ewa Mazurek – kierownik oddziału zabezpieczeń technicznych, (kierownik kontroli), upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 432/2017 z dnia 29 maja 2017r.,
Aneta Szałowska – inspektor wojewódzki, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 433/2017 z dnia 29 maja 2017r.
Michał Ginalski – inspektor wojewódzki, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 434/2017 z dnia 29 maja 2017r.
- Termin przeprowadzenia kontroli:** 31 maja 2017 roku.
- Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:** Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz *Uchwały Nr 130/2014 Rady Ministrów z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie przyjęcia Rządowego programu na lata 2014-2016 „Bezpieczna i przyjazna szkoła” (RM-111-125-14).*
Projekt wystąpienia pokontrolnego przekazano zgodnie z przepisami art. 38 ustawy *o Kontroli w administracji rządowej*.
- Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli:** Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie. Ocena ogólna ustalona została w oparciu o przedstawione poniżej wnioski i oceny cząstkowe.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

Sposób i terminowość wykonania zadania publicznego:

W dniu 9 czerwca 2016 r. Wojewoda Świętokrzyski ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację rządowego programu na lata 2014 – 2016 „Bezpieczna i przyjazna szkoła”. Na realizację programu w województwie świętokrzyskim w roku 2016 przeznaczona została kwota 206.492,00 zł.

W wyniku przeprowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego konkursu na realizację wyżej wspomnianego Programu, Komisja zaakceptowała 18 spośród 22 projektów konkursowych. Z kontrolowaną Jednostką, tj. Urzędem Miasta i Gminy w Staszowie w dniu 5 września 2016 r. zawarto stosowne porozumienie nr 76/2016 w sprawie powierzenia zadania oraz ustalenia wzajemnych obowiązków w ramach realizacji w 2016 r. rządowego programu na lata 2014 – 2016 „Bezpieczna i przyjazna szkoła”. W imieniu Zleceniodawcy ww. umowę podpisywał Pan Michał Warszawski – Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW w Kielcach. Ze strony beneficjenta przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta i Gminy – Pani Joanny Pokory, podpis złożył Pan Leszek Kopeć – Burmistrz Miasta i Gminy Staszów.

Porozumienie określało między innymi:

- termin realizacji zadania (od dnia 5.09.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.),
- wysokość dotacji jaką Zleceniodawca przekaże na rachunek bankowy Zleceniobiorcy (31.028,00 zł),
- całkowity koszt zadania stanowiący sumę kwoty dotacji oraz wkładu własnego Gminy (34.476,00 zł),
- termin rozliczenia zadania (nie później niż do dnia 15 stycznia 2017 r.)
- nazwy szkół, w odniesieniu do których przyznane zostało dofinansowanie w formie dotacji, tj.: Publiczne Gimnazjum nr 2 przy Zespole Szkół w Staszowie i Publiczne Gimnazjum przy Zespole Szkół w Czajkowie.
- i inne.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą środki finansowe z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego wydatkowano zgodnie z porozumieniem nr 76/2016 z dnia 5 września 2016 r. wraz z załącznikami tj. kosztorysem i harmonogramem działań. Wszystkie działania prowadzone były zgodnie z zaplanowanymi w harmonogramie terminami ich realizacji. Otrzymałą z budżetu Wojewody w roku 2016 dotację kontrolowana jednostka przeznaczyła na zakup artykułów technicznych oraz biurowych, zakup pomocy dydaktycznych i naukowych – w tym m.in. notebook, zestaw komputerowy, dyktafon czy aparat fotograficzny. Zakupiony sprzęt został wpisany do ksiąg inwentarzowych w szkołach. Ponadto środki te przeznaczone zostały także na obsługę zadania publicznego, wynagrodzenie za prowadzone warsztaty oraz usługi autokarowe.

Publiczne Gimnazjum nr 2 przy Zespole Szkół w Staszowie w ramach prowadzonych działań przygotowało film edukacyjny „Oblicza szkolnego wolontariatu”, reportaż o problemie bezpieczeństwa w szkole, prezentację multimedialną pokazującą sposoby postrzegania szkoły w aspekcie bezpieczeństwa przez różne środowiska – uczniów, nauczycieli, rodziców i lokalne władze.

W Publicznym Gimnazjum przy Zespole Szkół w Czajkowie w ramach zaplanowanych działań przeprowadzono warsztaty z teatrologiem, przygotowano: audycję „Z wizytą w antycznym amfiteatrze”, prezentację multimedialną „Najsłynniejsze współczesne amfiteatry”, przeprowadzono konkurs plastyczny „Amfiteatr moich marzeń”, opracowano projekt szkolnego amfiteatru, zrealizowano autorski spektakl teatralny „Z wizytą w antycznym amfiteatrze”.

Na potwierdzenie realizacji ww. działań organ prowadzący i szkoły udostępniły następujące dokumenty: faktury, rachunki, wyciągi bankowe, korespondencję projektową, sprawozdania częściowe złożone do organu prowadzącego w listopadzie 2016 roku, analizy prowadzonych ankiet ewaluacyjnych, listy obecności, karty wycieczek.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie sposobu i terminowości wykonania zadania publicznego.

Wysokość dotacji w całkowitym koszcie zadania:

Ustalono, że do dnia kontroli, tj. 31.05.2017 r. Jednostka w ramach zadania publicznego pod nazwą: „Bezpieczna i przyjazna szkoła.” wydatkowała kwotę 34.463,55 zł, z czego dotacja stanowiła 31.015,55 zł, natomiast środki własne beneficjenta wynosiły 3.448,00 zł. Powyższe potwierdzają zapisy zawarte w prowadzonej w Jednostce ewidencji księgowej konta 901.

W oparciu o przedłożone rozliczenie ze względu na źródło finansowania stwierdzono prawidłowość procentowych udziałów dotacji i środków własnych w całkowitym koszcie zadania.

Dokumentacja finansowo – księgowa i ewidencja księgowa:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że na wskazany w Porozumieniu nr 76/2016 rachunek bankowy Jednostki, tj. 79 1020 2629 0000 9902 0329 8619 wpłynęła dotacja zgodnie z klasyfikacją budżetową dział 801 – *Oświata i wychowanie*, rozdział 80110 – *Gimnazja*, §2020 – *dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej* w wysokości 31.028,00 zł.

Wspomniane środki zostały wprowadzone do budżetu Miasta i Gminy Staszów Zarządzeniem nr 170/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 26 sierpnia 2016 roku oraz ujęte w ewidencji księgowej Jednostki w Dziale 801, Rozdziale 80110 w następujących paragrafach: 4210 (w kwocie 8.370,00 zł), 4240 (w kwocie 18.979,00 zł.), 4300 (w kwocie 3.679,00 zł). Ponadto spełniono warunki określone w § 5 pkt 1 Porozumienia 76/2016 dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Dotacja przekazana przez Wojewodę Świętokrzyskiego została wykorzystana w kwocie 31.015,55 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji tj. 12.45 zł zwrócono na rachunek ŚUW w Kielcach w dniu 12.01.2017 r. – kwotę 10,80 zł oraz 16.01.2017 r. – kwotę 1,65 zł.

Ponadto stwierdzono, że dowody finansowo-księgowe będące podstawą kontroli zaopatrzone były pieczęcią *sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym*, oraz *sprawdzono pod względem merytorycznym, pod względem gospodarności, legalności i celowości operacji (...)* oraz podpisy osób upoważnionych. Dokumenty zawierały pisemną adnotację odnośnie podziału źródła finansowania.

Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do sprawozdania końcowego są zgodne z oryginałami dokumentów.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie prowadzenia

dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej oraz zapewnienia procentowych udziałów dotacji i środków własnych w całkowitym koszcie zadania.

Pouczenie:

Reasumując powyższe ustalenia, uprzejmie informuję, że w myśl przepisów zawartych w art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Michał Wąsosz
DYREKTOR
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego