



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 19-07-2017r.

Znak: BiZK.II.431.2.2017

Pan Szczepan Skorupski

Wójt Gminy Zagnańsk

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 75/2016 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 435/2017 z dnia 29 maja 2017r., Aneta Szałowska – inspektor wojewódzki, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 436/2017 z dnia 29 maja 2017r. Michał Ginalski – inspektor wojewódzki, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 437/2017 z dnia 29 maja 2017r.
Termin przeprowadzenia kontroli:	01 czerwca 2017 roku.
Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:	Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. <i>o kontroli w administracji rządowej</i> (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz <i>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).</i> Projekt wystąpienia pokontrolnego przekazano zgodnie z przepisami art. 38 ustawy <i>o Kontroli w administracji rządowej</i> .
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. Jednym z warunków udzielenia wsparcia finansowego było zapewnienie przez jednostkę samorządu terytorialnego wkładu finansowego w wysokości co najmniej 10 % kosztów realizacji zadania. W wyniku przeprowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego konkursu na realizację wyżej wspomnianego Programu, Komisja zaakceptowała 18 spośród 22 projektów konkursowych.

Z kontrolowaną Jednostką, tj. Urzędem Gminy w Zagnańsku w dniu 5 września 2016r. zawarto stosowne porozumienie nr 75/2016 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 – Pana Roberta Szechnickiego, podpis złożył Pan Szczepan Skorupski – Wójt Gminy Zagnańsk.

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 (12.744,00 zł),
- całkowity koszt zadania stanowiący sumę kwoty dotacji oraz wkładu własnego Gminy (14.160,00 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.: Gimnazjum im. Stanisława Staszica w Zagnańsku i Publicznego Gimnazjum im. Jana Pawła II w Samsonowie.
- i inne.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą środki finansowe z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego wydatkowano zgodnie z porozumieniem nr 75/2016 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. Otrzymaną z budżetu Wojewody w roku 2016 dotację kontrolowana jednostka przeznaczyła na zakup artykułów technicznych, promocję projektu, a także na obsługę zadania publicznego i wynagrodzenie za prowadzone warsztaty. Zakupiony sprzęt został wpisany do ksiąg inwentarzowych w szkołach.

Gimnazjum im. Stanisława Staszica w Zagnańsku w ramach prowadzonych działań utworzyło Szkolne Centrum Wolontariatu. W ramach SWC prowadzone były działania z zakresu pomocy koleżeńskiej, działania proekologiczne oraz pomocy potrzebującym.

W Publicznym Gimnazjum im. Jana Pawła II w Samsonowie w ramach

zaplanowanych działań powołano do życia Koło Teatralne – przeprowadzono warsztaty teatralne, opracowano scenariusz, plan scenografii, przygotowano rekwizyty i przygotowano spektakl teatralny oraz przeprowadzono promocję projektu.

Na potwierdzenie realizacji ww. działań organ prowadzący i szkoły udostępniły następujące dokumenty: faktury, rachunki, wyciągi bankowe, korespondencję projektową, dokumenty dotyczące przeprowadzonych rekrutacji, protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej, regulaminy, sprawozdania z działalności poszczególnych grup uczniowskich, analizy prowadzonych ankiet ewaluacyjnych, listy obecności, notatki służbowe z przeprowadzonych rozeznania cenowych w ramach dokonywanych zakupów.

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. 01.06.2017 r. Jednostka w ramach zadania publicznego pod nazwą: „*Bezpieczna i przyjazna szkoła*” wydatkowała kwotę 14.308,15 zł, z czego dotacja stanowiła 12.743,15 zł., natomiast środki własne beneficjenta wynosiły 1.565,00 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 – księgową i ewidencja księgową:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że na wskazany w Porozumieniu nr 75/2016 rachunek bankowy Jednostki, tj. 23 8512 0002 2001 0000 0143 0053 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 12.744,00 zł. (co potwierdza wyciąg bankowy nr 177 z dnia 09.09.2016 r.). Wspomniane środki zostały wprowadzone do budżetu Gminy Zarządzeniem nr 88/2016 Wójta Gminy Zagnańsk z dnia 31 sierpnia 2016 roku oraz ujęte w ewidencji księgowej Jednostki w Dziale 801, Rozdziale 80110 w następujących paragrafach: 4110 (w kwocie 429,11 zł), 4120 (w kwocie 61,48 zł.), 4170 (w kwocie 2509,41 zł), 4210 (w kwocie 3784,00 zł), 4300 (w kwocie 5960,00 zł). Ponadto spełniono warunki określone w § 5 pkt 1 Porozumienia 75/2016 dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Dotacja przekazana przez Wojewodę Świętokrzyskiego została wykorzystana w kwocie 12.743,15 zł. Niewykorzystana część dotacji tj. 0,85 zł, została zwrócona na rachunek ŚUW w Kielcach w dniu 29.01.2016 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 253 z dnia 29.12.2016 r.

Ponadto stwierdzono, że dowody finansowo-księgowe będące podstawą kontroli zaopatrzone były pieczęcią *sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym*, oraz *sprawdzono pod względem merytorycznym w zakresie legalności, celowości i gospodarności* 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.

Ewa Mazurek

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