



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 30-10-2017

Znak: BiZK.II.431.5.2017

**Pan Marek Wojtas**  
**Wójt Gminy Pawłów**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

- Zakres kontroli:** Badanie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadań z zakresu rządowego programu wspomagania w latach 2015-2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”, na podstawie Umowy Nr: BiZK.II.68.17.3.2016 z dnia 12.09.2016 r. oraz oceny prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji ww. zadań.
- Okres objęty kontrolą:** Od 12-09-2016 r. do 31.12.2016 r.
- Zespół kontrolerów:** Aneta Szałowska – inspektor wojewódzki (kierownik kontroli), upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 799/2017 z dnia 28 września 2017r.  
Michał Ginalski – inspektor wojewódzki, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 800/2017 z dnia 29 września 2017r.
- Termin przeprowadzenia kontroli:** 02 października 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. 2011r. Nr 185, poz. 1092) oraz *Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 2015r. w sprawie realizacji Rządowego programu wspomagania w latach 2015-2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”* (Dz.U. z 2015 r. poz. 972).
- 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 13 czerwca 2016 r. Wojewoda Świętokrzyski ogłosił nabór wniosków konkursowych na realizację Rządowego programu wspomagania w latach 2015-2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach - „Bezpieczna+”. Kwota przeznaczona na dofinansowanie działań w ramach programu w województwie świętokrzyskim w roku 2016 wyniosła 188 251 zł.

W wyniku przeprowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego konkursu na realizację wyżej wspomnianego Programu zgodnie z Porozumieniem nr 68/2015 zawartym między Wojewodą Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Kuratorem Oświaty w Kielcach, Zespół do spraw oceny wniosków zaakceptował 16 spośród 27 złożonych projektów konkursowych. W związku z pozostającą kwotą nieprzydzieloną ogłoszono dodatkowy nabór wniosków. Po ocenie merytorycznej i formalnej pozytywnie rozpatrzono 9 spośród 14 złożonych przez szkoły ofert. Warunkiem udzielenia wsparcia finansowego było zapewnienie przez organ prowadzący własnego wkładu finansowego w wysokości co najmniej 20% kosztów realizacji działań dla każdej szkoły na którą składał wniosek.

Z kontrolowaną Jednostką, tj. Urzędem Gminy w Pawłowie w dniu 12 września 2016 r. zawarto umowę BiZK.II.68.17.3.2016 o wsparcie realizacji zadania publicznego w ramach realizacji Rządowego programu wspomagania w latach 2015-2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach- Bezpieczna+. W imieniu Zleceniodawcy ww. umowę podpisywał Pan Michał Warszawski – Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW w Kielcach. Ze strony beneficjenta przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Haliny Pocheć, podpis złożył Pan Marek Wojtas- Wójt Gminy Pawłów.

Umowa określała między innymi:

- termin realizacji zadania (od dnia 12.09.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.),
- wysokość dotacji jaką Zleceniodawca przekaze na rachunek bankowy Zleceniobiorcy (66.834,00 zł),
- wysokość środków jakie Zleceniobiorca zobowiązuje się przekazać na realizację zadania (16.709,25 zł),
- całkowity koszt zadania stanowiący sumę kwoty dotacji oraz wkładu własnego Gminy (83.543,25 zł),
- procentowy udział dotacji w kosztach zadania publicznego ( nie więcej niż 80,00%),
- 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.: Szkoła Podstawowa im. Ks. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Dąbrowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pawłowie, Szkoła Podstawowa w Jadownikach, Szkoła Podstawowa w Godowie, Szkoła Podstawowa im. Lucyny i Mieczysława Ambrożów w Szerzawach, Gimnazjum im. Lucyny i Mieczysława Ambrożów w Szerzawach, Gimnazjum im. mjr. Jana Piwnika „Ponurego” w Rzepinie, Gimnazjum im. Jana Pawła II w Pawłowie

- i inne.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą środki finansowe z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego wydatkowano zgodnie z umową nr BiZK.II.68.17.3.2016 z dnia 12 września 2016 r. wraz z załącznikami tj. kosztorysami i harmonogramami działań poszczególnych szkół będących realizatorami Programu w gminie Pawłów. Wszystkie działania prowadzone w szkołach były zgodne z zaplanowanymi w harmonogramach terminami ich realizacji. Ilość osób objętych działaniami projektowymi w poszczególnych szkołach była zgodna z zaplanowaną liczbą uczestników działań oszacowaną we wnioskach tych szkół. Otrzymałą z budżetu Wojewody w roku 2016 dotację kontrolowana jednostka przeznaczyła w całości na:

- 1) zakup materiałów dydaktycznych i wyposażenia, niezbędnego do przeprowadzenia działań projektowych. Zakupiony sprzęt został wpisany do ksiąg inwentarzowych w szkołach,
- 2) zorganizowanie szeregu szkoleń, warsztatów, konkursów z zakresu tolerancji, bezpieczeństwa, mediacji i negocjacji,
- 3) zorganizowanie szeregu zajęć sportowych mających na celu kształtowanie więzi interpersonalnych między uczniami.

Na potwierdzenie realizacji ww. działań organ prowadzący i szkoły udostępniły następujące dokumenty: faktury, rachunki, wyciągi bankowe, dokumentację promocji Programu „Bezpieczna+” w Gminie Pawłów, potwierdzenia odbioru nagród przez uczniów, konspekty zajęć.

Szkoły w trakcie realizacji działań projektowych zamieszczały bieżące informacje na stronach internetowych, gazetkach szkolnych wraz z adnotacją, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych z dotacji.

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. 02.10.2017 r. Urząd Gminy w Pawłowie w ramach przedmiotowego zadania wydatkowała kwotę 83.543,25 zł, z czego dotacja stanowiła 66.834,00 zł (80,00% wartości zadania), natomiast środki własne beneficjenta wynosiły 16.709,25 zł (20,00% wartości zadania). Powyższe znajduje odzwierciedlenie w przelewach bankowych.

Dotacja przekazana przez Wojewodę Świętokrzyskiego została wykorzystana w pełnej wysokości.

**Dokumentacja finansowo – księgową i ewidencja księgową:**

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że na wskazany w umowie nr BiZK.II.68.17.3.2016 rachunek bankowy Jednostki, tj. 60 8518 0006 2001 0000 0462 0001 w dniu 14.09.2016r. wpłynęła dotacja ze Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach zgodnie z klasyfikacją budżetową dział 801 – *Oświata i wychowanie*, rozdział 80101 – *Szkoły Podstawowe*, § 2030 – *dotacje celowe przekazane z budżetu państwa za realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo- gminnych)* w kwocie 54.257,00 zł oraz w rozdziale 80110- *Gimnazja*, § 2030- *dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo- gminnych)* w kwocie 12.577,00zł.

Kontroli poddano dowody księgowe wybrane w oparciu o przyjęte kryteria

wartościowe na łączną kwotę 48.268,76 zł ( z czego środki pochodzące z dotacji – 38.615,81 zł oraz ze środków własnych 9.653,95 zł), co stanowi 57,8% wydatkowanych środków.

Ponadto stwierdzono, że dowody finansowo-księgowe będące podstawą kontroli zawierały zapis *sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym*, oraz *sprawdzono pod względem merytorycznym* oraz podpisy osób upoważnionych. Dokumenty te, 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.

*W. Katoro*

*M. Warszawański*  
Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
Michał Warszawański  
DYREKTOR  
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego