



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: BiZK.II.431.8.2017

Kielce, dnia 30-11-2017r.

**Pan Krzysztof Zaremba
Prezes Zarządu Spółki
Edukacja KRAM
w Kielcach**

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.68.17.14.2016 z dnia 13.09.2016 r. oraz oceny prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji ww. zadań.
- Okres objęty kontrolą:** Od 13-09-2016 r. do 31.12.2016 r.
- Zespół kontrolerów:** Aneta Szałowska – inspektor wojewódzki (kierownik kontroli), upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 884/2017 z dnia 20 października 2017r.
Michał Ginalski – inspektor wojewódzki, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 885/2017 z dnia 20 października 2017r.
- Termin przeprowadzenia kontroli:** 25 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 251zł.

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. Edukacja KRAM Sp. z o.o. w dniu 13 września 2016 r. zawarto umowę BiZK.II.68.17.14.2016 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 podpis składali Pan Krzysztof Zaremba- Prezes Zarządu Spółki Edukacja KRAM w Kielcach oraz Pani Agnieszka Zaremba- Członek Zarządu Spółki Edukacja KRAM w Kielcach.

Umowa określała między innymi:

- termin realizacji zadania (od dnia 13.09.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.),
- wysokość dotacji jaką Zleceniodawca przekaże na rachunek bankowy Zleceniobiorcy (5.440,00 zł),
- wysokość środków jakie Zleceniobiorca zobowiązuje się przekazać na realizację zadania (1.360,00 zł),
- całkowity koszt zadania stanowiący sumę kwoty dotacji oraz wkładu własnego Gminy (6.800,00 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.)
- nazwę szkoły, w odniesieniu do której przyznane zostało

dofinansowanie w formie dotacji, tj.: Szkoła Podstawowa im. Juliusza Verne'a w Kielcach

- 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.68.17.14.2016 z dnia 13 września 2016 r. wraz z załącznikami tj. kosztorysem i harmonogramem działań szkoły będącej realizatorem Programu w Spółce Edukacja KRAM. Wszystkie działania prowadzone w szkole były zgodne z zaplanowanymi w harmonogramie terminami ich realizacji. Ilość osób objętych działaniami projektowymi w szkole była zgodna z zaplanowaną liczbą uczestników działań oszacowaną we wniosku tej szkoły. Otrzymałą z budżetu Wojewody w roku 2016 dotację kontrolowana jednostka przeznaczyła w całości na przeprowadzenie warsztatów oraz zajęć edukacyjnych.

Na potwierdzenie realizacji ww. działań organ prowadzący i szkoła udostępniły następujące dokumenty: faktury, rachunki, wyciągi bankowe, dokumentację promocji Programu „Bezpieczna+” w Szkole Podstawowej im. Juliusza Verne'a w Kielcach, listy obecności uczniów.

Szkoła w trakcie realizacji działań projektowych zamieszczała bieżące informacje na stronie internetowej, gazetce szkolnej 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. 25.10.2017 r. Edukacja KRAM Sp.z o.o. w Kielcach w ramach przedmiotowego zadania wydatkowała kwotę 6.830,00 zł, z czego dotacja stanowiła 5.440,00 zł (79,65% wartości zadania), natomiast środki własne beneficjenta wynosiły 1.390,00 zł (20,35% 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.68.17.14.2016 rachunek bankowy Jednostki, tj. 34 1940 1076 3157 1212 0003 0000 w dniu 16.09.2016r. wpłynęła dotacja ze Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach zgodnie z klasyfikacją budżetową dział 801 – *Oświata i wychowanie*, rozdział 80101 – *Szkoły Podstawowe*, § 2830 – *dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych* w kwocie 5.440,00 zł.

Ponadto stwierdzono, że dowody finansowo-księgowe będące podstawą kontroli zawierały zapis *sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, 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.

Uzasadowska


Zm. WOSZCZAKI
Michał Warszawski
DYREKTOR
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego