



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 30-09-2024

Znak: PSZ.I.431.9.2024

**Pan
Dariusz Meresiński
Burmistrz Miasta i Gminy Daleszyce**

dotyczy: kontroli Gminy Daleszyce z realizacji zadania w ramach modułu 3 programu „Posiłek w szkole i w domu”

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce¹, Plac Staszica 9, 26-021 Daleszyce i Szkole Podstawowej im. płk. Mariana Sołtysiaka „Barabasha” w Daleszycach², ul. Sienkiewicza 11B, 26-021 Daleszyce, w dniach 22-23 sierpnia 2024 r. przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Jolanta Chalaba – koordynator kontroli, kierownik Oddziału Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
2. Ilona Zaczowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 616/2024, 617/2024 z dnia 21 sierpnia 2024 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Annę Kołomańską, Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

¹ zwanej dalej: Gminą

² zwanej dalej: Szkołą

Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej budżetu państwa otrzymanej w 2022 r. na realizację zadań w ramach modułu 3 wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu"³ na lata 2019-2023.

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

W okresie objętym kontrolą, jak i w czasie przeprowadzania kontroli, Burmistrzem Miasta i Gminy Daleszyce⁴ był Dariusz Meresiński.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Moduł 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, ustanowionego uchwałą nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023⁵, dotyczy wzmocnienia opiekuńczej funkcji szkoły podstawowej poprzez tworzenie warunków umożliwiających spożywanie przez uczniów posiłku w trakcie pobytu w szkole.

Szczegółowe warunki realizacji modułu 3 Programu określa rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 5 lutego 2019 r. w sprawie realizacji modułu 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” dotyczącego wspierania w latach 2019-2023 organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków⁶.

W dniu 28 marca 2019 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Kuratorem Oświaty⁷, zawarte zostało (na podstawie art. 20 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie) porozumienie, na mocy którego Wojewoda Świętokrzyski powierzył, a Kurator przyjął do wykonania część zadań Wojewody dotyczących realizacji modułu 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”.

Na podstawie zawartego Porozumienia Kurator:

³ zwanego dalej: Programem

⁴ zwany dalej: Burmistrzem

⁵ (M. P. poz. 1007)

⁶ (Dz. U. 2019, poz. 267), dalej: Rozporządzenie

⁷ zwanym dalej: Kuratorem

- przyjmował od organów prowadzących szkoły wnioski, o których mowa w § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia, dotyczących udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w § 2 ust. 2 rozporządzenia, w szczególności na zorganizowanie nowych stołówek szkolnych, doposażenie i poprawę standardów istniejących stołówek szkolnych oraz miejsc spożywania posiłków;

- dokonywał rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa w ramach wsparcia finansowego, w terminie i w sposób określony w umowie zawartej z organem prowadzącym, na podstawie przedłożonych Kuratorowi przez organy prowadzące dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.

W 2022 r. Gmina na dofinansowanie realizacji zadań w ramach modułu 3 Programu otrzymała z rezerwy celowej budżetu państwa dotację w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne, § 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 43 063 zł.

Łączny koszt realizacji zadań w ramach modułu 3 Programu wyniósł 47 240,29 zł, z czego 37 792,23 zł pochodziło ze środków dotacji, a 9 448,06 zł ze środków własnych Gminy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

1. Terminowość wykonania zadania

W dniu 14 kwietnia 2022 r. do Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach wpłynął wniosek Zastępcy Dyrektora Szkoły – Pani Barbary Satro o dofinansowanie w ramach modułu 3 Programu.

Wniosek organu prowadzącego Szkołę (Gminy Daleszyce) wpłynął do Kuratorium Oświaty w Kielcach w dniu 29 kwietnia 2022 r. Został pozytywnie zweryfikowany przez zespół powołany do oceny wniosków i zatwierdzony do udzielenia wsparcia finansowego.

W dniu 28 czerwca 2022 r. Gmina Daleszyce reprezentowana przez Pana Dariusza Meresińskiego - Burmistrza zawarła z Wojewodą Świętokrzyskim – Zbigniewem Koniuszem, umowę Nr /6/2022 w sprawie udzielenia w 2022 r. wsparcia finansowego z dotacji celowej budżetu państwa na zakup usług i wyposażenia dla Szkoły Podstawowej im. płk. Mariana Sołtysiaka „Barabasza” w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Daleszycach.

Burmistrz Miasta i Gminy Daleszyce Zarządzeniem Nr 99/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r. dokonał zmian w budżecie Gminy Daleszyce na 2022 r, zwiększając plan dochodów budżetowych w dziale 801, rozdziale 80148 §2030 o kwotę dotacji w wysokości 43 063 zł. Jednocześnie Burmistrz Gminy Daleszyce niniejszym zarządzeniem dokonał zmian w planie wydatków w rozdziale 80148 §4210 w kwocie 24 443 oraz w rozdziale 80148 §4270 29 386 zł.

Po zakończeniu realizacji zadania Burmistrz w dniu 13 stycznia 2023 r. przekazał do Kuratorium Oświaty w Kielcach zestawienie wydatków, kserokopie faktur i potwierdzenia płatności oraz rozliczenie środków wydatkowanych na realizację zadania. Natomiast sprawozdanie Szkoły z realizacji zadania w ramach Programu wpłynęło do Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach w dniu 27 lutego 2023 r. Na podstawie przekazanych dokumentów Burmistrz złożył do Kuratorium Oświaty w Kielcach sprawozdanie z wykorzystania środków otrzymanych zgodnie z umową Nr /6/2022 (data wpływu do Kuratorium Oświaty w Kielcach 10.03.2023 r.)

Zespół kontrolny nie stwierdził żadnych uchybień i nieprawidłowości odnośnie zachowania terminów wynikających z Rozporządzenia oraz umowy zawartej między Gminą a Wojewodą Świętokrzyskim.

2. Sposób wykonania zadania

Pan Maciej Mądzik - Dyrektor Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Daleszycach⁸, działając na podstawie udzielonego przez Burmistrza pełnomocnictwa obowiązującego od dnia 25 lipca 2022 r. był realizatorem zadania dotowanego z budżetu państwa zgodnie z zawartą umową. W ramach realizacji powyższego zadania dokonano zakupu towarów i usług, zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie. Informacje o zaproszeniu do składania ofert oraz o wynikach przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zostały opublikowane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Daleszycach. Przedmiot zamówienia został podzielony na 3 części:

- Zadanie nr 1 Remont zasilania elektrycznego,
- Zadanie nr 2 Remont instalacji wentylacyjnej w kuchni,
- Zadanie nr 3 Wyposażenie kuchni w stołówce szkolnej.

W dniu 16 sierpnia 2022 r. zawarte zostały umowy pomiędzy Gminą Daleszyce reprezentowaną przez Dyrektora a firmami:

- Gastroproces Dagmar Słowiński (umowa nr 16/2022 na wykonanie Zadania nr 3),
- PROINWENT Wojciech Jarząbek (umowa nr 15/2022 na wykonanie Zadania nr 2).

W ramach przeprowadzonego postępowania nie wpłynęła żadna oferta dotycząca zadania nr 1, stąd realizatorem tego zadania zostało PW „TIS” w trybie udzielenia „zamówienia z wolnej

⁸ zwany dalej: Dyrektorem

ręki”. Z odbioru robót i wyposażenia kuchni do Szkoły sporządzone zostały odpowiednie protokoły.

Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków związanych z doposażeniem i poprawą standardu obecnie funkcjonującej stołówki szkolnej przedstawia poniższa tabela.

Tab.1 Zestawienie dokumentów kosztowych

Nr faktury	Data	Kwota (zł)	Termin płatności	Data zapłaty	Klasyfikacja
1464/PL/09/2022	14.09.2022 r.	18 407,29	28.09.2022 r.	14.09.2022 r.	4210
FV 39/2022	8.09.2022 r.	7 000,00	22.09.2022 r.	12.09.2022 r.	4270
FV 7/12/2022	20.12.2022 r.	21 833,00	3.01.2023 r.	21.12.2022 r.	4270

Faktury zostały uregulowane w terminie, co potwierdzają potwierdzenia dokonanych przelewów (akta kontroli: str. 77-79) oraz ujęte w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z §5 ust. 2 umowy beneficjent zobowiązany był do naniesienia na wszystkie dokumenty dołączone do sprawozdania z wykorzystania dotacji stosownych opisów wg wzoru „Faktura płatna: kwota.....zł z dotacji budżetu państwa w ramach realizacji wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”, kwota.....zł wkład własny finansowy/rzeczowy”. Podczas kontroli stwierdzono, że powyższy zapis umieszczony był na wszystkich ww. dokumentach.

W dniu 22 sierpnia 2024 roku na miejscu realizacji zadania w Szkole Podstawowej w Daleszycach zespół kontrolny w obecności Dyrektora dokonał oględzin stołówki szkolnej. Sprawdzone, czy na stanie stołówki znajduje się 10 losowo wybranych pozycji z zestawienia wydatków. Zakupione z przyznanej dotacji wyposażenie znajdowało się na stanie placówki. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół (akta kontroli: str. 25).

Zgodnie z §3 umowy Nr /6/2022 beneficjent zobowiązany był do kontroli sposobu i terminowości wykonania zadań, na które przyznane zostało wsparcie. Na potwierdzenie wywiązania się z tego obowiązku kontrolującym przedstawiono notatkę służbową Pana Piotra Ferensa - Zastępcy Burmistrza dnia 29 sierpnia 2022 r. (akta kontroli: str. 14), z której wynika, iż pracownicy Wydziału Inwestycji, Ochrony Środowiska i Nieruchomości Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach nadzorowali prace związane z realizacją zadania.

Ponadto na podstawie informacji przesłanych w dniu 23 sierpnia drogą mailową (akta kontroli: str. 13) kontrolerzy ustalili, iż Gmina promowała Program na swojej stronie internetowej oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

W badanym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził uchybień czy nieprawidłowości odnośnie sposobu wykonania zadania wynikającego z zawartej umowy.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

- dokumenty finansowo-księgowe,
- zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce,
- korespondencję między Szkołą i Gminą,
- dokumentację przekazaną przez Kuratorium Oświaty w Kielcach,
- oględziny stołówki szkolnej w SP w Daleszycach.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski