



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 2021-09-28

Znak sprawy: OK.III. 431.1.2021.

Pan
Kazimierz Mądzik
Świętokrzyski Kurator Oświaty
w Kielcach

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Zakres kontroli:	Prawidłowość realizacji zadań określonych w „rządowym programie rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2020 - „Aktywna tablica” pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.
Okres objęty kontrolą:	Od 2017 do 2020 roku.
Zespół kontrolerów:	Beata Gos - kierownik Oddziału ds. Organizacyjnych w Wydziale Organizacji i Kadr Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego – przewodniczący zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli nr 473/2021 z dnia 24.08.2021 r.;
	Dariusz Sierpień – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Kielcach – członek zespołu kontrolnego – upoważnienie do kontroli nr 468/2021 z dnia 24.08.2021 r.
Termin przeprowadzenia kontroli:	Od 30 do 31 sierpnia 2021 roku.
Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:	Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 1 i 2 oraz art. 51 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku <i>o Kontroli w administracji rządowej</i> ¹ . Sprawozdanie z kontroli przekazano zgodnie z przepisami art. 52 ust. 4

¹ T.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 224.

ustawy o Kontroli w administracji rządowej. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Kuratorium Oświaty w Kielcach² pod pozycją 4/2021.

Zakres merytoryczny przeprowadzonej kontroli:

Kontrolujący sporządzający niniejsze sprawozdanie sprawdzili dokumentację z realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” w okresie 2017 – 2020 pod względem finansowym i ilościowym zakupionego sprzętu oraz przestrzeganiem terminów określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica”³ oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 października 2020 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica”⁴ oraz Porozumieniami Wojewody Świętokrzyskiego ze Świętokrzyskim Kuratorem Oświaty Nr 63/2017 i Nr 101/2020 wraz z Anekssem Nr 1 do Porozumienia Nr 101/2020.

Kontrola nie objęła spełniania wymogów technicznych zakupionego sprzętu, jego rodzaju i jakości oraz przydatności zakupionego sprzętu do wykorzystania w procesach dydaktycznych ze względu na brak wymaganych uprawnień i specjalistycznych kwalifikacji kontrolujących.

Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli:

Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie realizowanego Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” w okresie 2017–2020 roku.

Wykaz dokumentów skontrolowanych z roku 2017:

1. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.537.2017 z dnia 16 października 2017 roku zwiększająca plan wydatków budżetowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2017 w Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświata i wychowanie o kwotę ogółem 3.023.947,00 zł z tego w rozdziale 80101 w §2030 o kwotę 2.217.766 zł, w §2130 o kwotę 11.200,00 zł, w §2810 o kwotę 14.000,00 zł, w §2820

² Kuratorium Oświaty w Kielcach zwane dalej Jednostka.

³ Dz.U. z 2017 r. poz. 1401.

⁴ Dz.U. z 2020 r. poz. 1883 ze zm.

o kwotę 257.007,00 zł, w §2830 o kwotę 148.400,00 zł. W rozdziale 80102 w §2130 o kwotę 55.996,00 zł oraz w rozdziale 80195 w §4000 o kwotę 19.578,00 zł. Powyższe środki pochodziły z rezerwy celowej budżetu państwa w części 3, poz. 52.

2. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.675.2017 z dnia 23 października 2017 roku w sprawie podziału dotacji celowych przyznanych decyzją Nr FN.I.3111.537.2017 z dnia 16 października 2017 roku w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2017 przyznającą Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświaty i Wychowanie kwotę 2.584.962,00 zł.
3. Sprawozdanie z dnia 12.07.2018 roku Wojewody Świętokrzyskiego do Ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania z realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” za okres 2017 roku.
4. Informacja finansowa z dnia 07.02.2018 roku Kuratora Oświaty w Kielcach z wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w 2017 roku. Informacja zawiera wykaz dysponentów – organów prowadzących szkoły.
5. Zestawienie Kuratorium Oświaty dotacji celowych przekazanych w okresie 2017 roku beneficjentom ostatecznym oraz rozliczenie zwrotów niewykorzystanych części dotacji.
6. Wniosek (z dnia 07.09.2017 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Pierzchnica o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica.
7. Wniosek (z dnia 30.08.2017 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Ożarów o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica.
8. Sprawozdanie (z dnia 17.01.2018 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Pierzchnica.
9. Sprawozdanie (z dnia 17.01.2018 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Ożarów.
10. Wykaz szkół zakwalifikowanych do objęcia wsparciem finansowym w roku 2017.
11. Obsługa Programu „Aktywna Tablica” - Kuratorium Oświaty w Kielcach ewidencja księgową kont: pozabilansowych 980 i 990 dla rozdziału 80195 w §4000 i w §4210, konto 130 dla rozdziału 80195 w §4210, konto 401 dla rozdziału 80195 w §4210.

Część opisowa:

Decyzjami opisanymi w pkt. 1 i 2 Kuratorium Oświaty w Kielcach

otrzymało dotację celową w łącznej kwocie 3.004.367,80 zł z tego w 2017 roku wykorzystano wsparcie finansowe w kwocie 2.951.858,38 zł co stanowi 98% wykorzystanego wsparcia finansowego. Łączny koszt programu „Aktywna tablica” w województwie świętokrzyskim wyniósł 3.876.108,57 zł w tym wkład własny w formie pieniężnej stanowił 559.013,37 zł oraz wartość wkładu rzeczowego wyniosła 365.236,82 zł. Wartość wkładu własnego organów prowadzących szkoły wyniosła w 2017 roku 23,84%. Z programu Rządowego „Aktywna tablica” przyznano wsparcie finansowe dla 219 szkół z terenu województwa świętokrzyskiego. Powyższe dane zawarto w sprawozdaniu Kuratorium Oświaty w Kielcach za rok 2017.

Poprawność powyższych danych wykazanych w sprawozdaniu potwierdza informacja Kuratorium Oświaty w zakresie wykorzystanych i rozliczonych dotacji z dnia 07.02.2018 r. znak KO.III.3122.10.2018.

Skontrolowano dwie dokumentacje organów prowadzących szkoły tj. Gminy Pierzchnica i Gminy Ożarów.

Wniosek Gminy Pierzchnica z dnia 07.09.2017 roku o udzielenie wsparcia finansowego na rok 2017 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – wnioskowana kwota dofinansowania 14.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej w Pierzchnicy o dokonanie zakupu tablicy interaktywnej 82” z projektorem ultraoogniskowym oraz głośników lub innych urządzeń pozwalających na przekaz dźwięku. Gmina zapewniła wkład własny wniesiony w formie rzeczowej w kwocie 42.525,00 zł. Wniosek szkoły podstawowej sporządzono w dniu 30.08.2017 roku podpisał Dyrektor placówki. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica”.

Sprawdzono rozliczenie dotacji celowej nadesłanej pismem Wójta Gminy z dnia 3 stycznia 2018 roku znak RO.441.3.2017 z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji oraz dwie faktury dokumentujące dokonane zakupy. Faktura VAT Nr 10/12/2017 z dnia 12.12.2017 roku na kwotę brutto 13.748,00 zł za zakupienie 2 szt. tablic interaktywnych 82” oraz 2 szt. głośników do zakupionego zestawu. Termin płatności faktury określono do 19.12.2017 roku. Fakturę zapłacono przelewem

w dniu 15.12.2017 roku. Zakupiony sprzęt wpisano do księgi inwentarzowej Nr 2, str. 7 poz.16 i 17. Faktura Nr 148/04/2017 z dnia 26.04.2017 roku na kwotę brutto 42.525,00 zł za zakup 15 szt. komputerów (cena jednostkowa 2.835,00 zł). Zakupu dokonano ze środków własnych Gminy Pierzchnica. Zakupione komputery wpisano do księgi inwentarzowej Nr 2 str. 11 poz. 14-28.

Skontrolowane dowody źródłowe każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz zostały uregulowane w pełnej wysokości.

Wniosek Gminy Ożarów z dnia 30.08.2017 roku o udzielenie wsparcia finansowego na rok 2017 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – wnioskowana kota dofinansowania 14.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Ożarowie o dokonanie zakupu samej tablicy bez projektora ultraogniskowego. Gmina zapewniła wkład własny wniesiony w formie rzeczowej w kwocie 3.500,00 zł. Wniosek szkoły podstawowej sporządzono w dniu 28.08.2017 roku podpisał Dyrektor placówki. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica.

Sprawdzono rozliczenie dotacji celowej nadesłanej pismem Burmistrza Ożarowa z dnia 27 grudnia 2017 roku znak Or.II.441.24.2017 z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji, fakturę dokumentującą dokonane zakupy oraz wydruk potwierdzający dokonanie operacji bankowej zapłaty. Faktura VAT Nr F/0636/17 z dnia 07.12.2017 roku na kwotę brutto 16.998,60 zł za zakupienie 5 szt. tablic interaktywnych, cena jednostkowa zestawu wyniosła 2.764,00 zł. Termin płatności faktury określono do 14.12.2017 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 13.12.2017 roku. Skontrolowana faktura sprawdzana była przed realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz została uregulowana w pełnej wysokości.

W ramach realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” Kuratorium Oświaty w Kielcach również otrzymało dotację celową

przeznaczoną na obsługę Programu w rozdziale 80195 w §4000 w kwocie 19.578 zł. Niniejsze środki finansowe Jednostka przeznaczyła na zakup 4 szt. laptopów, jednego monitora, szafka z żaluzją. Powyższy zakup dokumentują zapisy w ewidencjach księgowych kont: 130, 401 dla rozdziału 80195 w §4210 oraz zapisami kont pozabilansowych 980 i 990. Dotację Jednostka wykorzystała w pełnej wysokości.

Ustalenia kontroli: Z uwagi na ograniczenia czasowe do przeprowadzenia kontroli skontrolowano jedynie dwa wnioski z okresu 2017 roku beneficjentów ostatecznych Gmin: Pierzchnica i Ożarów. Ustalono, że wnioski Dyrektorów szkół, wnioski organów prowadzących szkoły oraz sprawozdania rozliczenia ilościowo wartościowe wykorzystanych dotacji złożono w terminach określonych w §8.1 w §9.1 oraz w §15.1 rozporządzenia⁵.

Gmina Pierzchnica w ramach programu otrzymała dotację w kwocie 14.000,00 zł wymagany rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 3.500,00 zł. Gmina dokonała zakupów ze środków dotacji celowej oraz środków własnych na łączną kwotę 56.273,00 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 13.748,00 zł. Gmina Pierzchnica zwróciła niewykorzystaną część dotacji w kwocie 252,00 zł.

Gmina Ożarów w ramach programu otrzymała dotację w kwocie 14.000,00 zł wymagany Rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 3.500,00 zł. Gmina dokonała zakupów ze środków dotacji celowej oraz środków własnych na łączną kwotę 16.998,60 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 13.598,88 zł. Gmina Ożarów zwróciła niewykorzystaną część dotacji w kwocie 401,12 zł.

Kuratorium Oświaty w Kielcach w ramach realizacji obsługi programu „Aktywna tablica” w roku 2017 w dziale 801 – Oświata i wychowanie w rozdziale 80101 w §2030 dysponowało kwotą 19.578,00 zł. Zgodnie z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową Kuratorium udokumentowało wydatkowanie kwoty 19.468,47 zł. Kuratorium zwróciło niewykorzystaną część dotacji celowej w kwocie 109,53 zł.

W okresie 2017 roku łączna kwota zwrotu niewykorzystanej części dotacji w ramach realizowanego Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” wyniosło 52.509,42 zł. Środki zwrócone zostały do budżetu

⁵ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczególnych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” (Dz.U. z 2017 r. poz. 1401).

Wojewody Świętokrzyskiego w styczniu 2018 roku.

Elektroniczne kopie dokumentów opisanych powyżej załączono do akt kontroli.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się realizację Rządowego programu „Aktywna tablica” w roku 2017.

Wykaz dokumentów skontrolowanych z roku 2018:

1. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.195.2018 z dnia 18 czerwca 2018 roku zwiększająca plan wydatków budżetowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2018 w Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświata i wychowanie o kwotę ogółem 2.067.441,84 zł z tego w rozdziale 80101 w §2030 o kwotę 1.518.948,60 zł, w §2810 o kwotę 42.000,00 zł, w §2820 o kwotę 381.734,24 zł, w §2830 o kwotę 72.000,00 zł. W rozdziale 80102 w §2130 o kwotę 39.200 zł oraz w rozdziale 80195 w §4000 o kwotę 13.559,00 zł. Powyższe środki pochodziły z rezerwy celowej budżetu państwa w części 83, poz. 26.
2. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.304.2018 z dnia 21 czerwca 2018 roku w sprawie podziału dotacji celowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2018 przyznającą Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświata i Wychowanie kwotę 1.558.148,60 zł.
3. Sprawozdanie z dnia 12.07.2019 roku Wojewody Świętokrzyskiego do Ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania z realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” za okres 2018 roku.
4. Informacja finansowa z dnia 06.02.2019 roku Kuratora Oświaty w Kielcach z wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w 2018 roku. Informacja zawiera wykaz dysponentów – organów prowadzących szkoły.
5. Informacja finansowa - KOREKTA z dnia 13.03.2019 roku Kuratora Oświaty w Kielcach z wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w 2018 roku. Informacja zawierała zmiany dotyczące Urzędu Miasta i Gminy Chęciny w rozdziale 80101 oraz Gminy Samborzec w rozdziale 80153.
6. Wykaz dotacji celowych przekazanych organom prowadzącym szkoły w okresie 2018 roku.
7. Wniosek (z dnia 23.04.2018 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Kije wraz z wnioskiem szkoły o przyznanie dotacji na

realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica na kwotę 14.000,00 zł, deklarowany wkład własny 3.500,00 zł.

8. Wniosek (z dnia 24.04.2018 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Szydłów wraz z wnioskiem szkoły o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica na kwotę 14.000,00 zł, deklarowany wkład własny 3.500,00 zł.
9. Sprawozdanie (z dnia 18.06.2019 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Kije.
10. Sprawozdanie (z dnia 11.06.2019 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Szydłów.
11. Wykaz szkół objętych wsparciem finansowym w roku 2018.
12. Rozliczenie zwrotów niewykorzystanych części dotacji celowej.
13. Obsługa Programu „Aktywna Tablica” - Kuratorium Oświaty w Kielcach ewidencja księgowa kont: pozabilansowych 980 i 990 dla rozdziału 80195 w §4000 i w §4210, konto 130 dla rozdziału 80195 w §4210, konto 401 dla rozdziału 80195 w §4210.

Część opisowa:

Decyzjami opisanymi w pkt. 1 i 2 Kuratorium Oświaty w Kielcach otrzymało dotację celową w łącznej kwocie 2.067.441,84 zł z tego w 2018 roku wykorzystano wsparcie finansowe w kwocie 2.053.882,84 zł co stanowi 97,3% wykorzystanego wsparcia finansowego. Łączny koszt programu „Aktywna tablica” w województwie świętokrzyskim wyniósł 2.518.701,94 zł w tym wkład własny w formie pieniężnej stanowił 422.334,28 zł oraz wartość wkładu rzeczowego wyniosła 98.130,81 zł. Wartość wkładu własnego organów prowadzących szkoły wyniosła w 2018 roku 20.66%. Z programu Rządowego „Aktywna tablica” przyznano wsparcie finansowe dla 149 szkół z terenu województwa świętokrzyskiego. Powyższe dane zawarto w sprawozdaniu Kuratorium Oświaty w Kielcach za rok 2018.

Poprawność powyższych danych wykazanych w sprawozdaniu potwierdza informacja Kuratorium Oświaty w zakresie wykorzystanych i rozliczonych dotacji z dnia 06.02.2019 roku znak KO.III.3122.9.2019 wraz z korektą informacji z dnia 13.03.2019 roku znak KO.III.3122.9.2019.

Skontrolowano dwie dokumentacje organów prowadzących szkoły tj. Gminy Kije i Gminy Szydłów.

Wniosek Gminy Kije z dnia 23.04.2018 roku o udzielenie wsparcia finansowego na rok 2018 złożony w ramach Rządowego programu

„Aktywna tablica” – wnioskowana kwota dofinansowania 14.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej w Kijach o dokonanie zakupu 2 szt. tablic interaktywnych o przekątnej nie mniejszej niż 55” oraz 2 szt. głośników lub innych urządzeń pozwalających na przekaz dźwięku. Gmina zapewniła wkład własny wniesiony w formie finansowej w kwocie 3.500,00 zł. Wniosek Zespołu Placówek Oświatowych w Kijach Szkoły Podstawowej w Kijach sporządzono w dniu 12.04.2018 roku zatwierdzony przez Wójta i Skarbnika Gminy Kije. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczególnych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica”.

Sprawdzono rozliczenie dotacji celowej Gminy Kije z dnia 16 stycznia 2019 roku wraz z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji oraz fakturę dokumentującą dokonane zakupy. Faktura VAT Nr FA/2051/2018/VAT z dnia 14.11.2018 roku na kwotę brutto 17.500,00 zł za zakupienie 2 szt. tablic interaktywnych 65” i 75” z wbudowanymi głośnikami 2x15W. Termin płatności faktury określono do 28.11.2018 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 16.11.2018 roku. Zakupiony sprzęt wpisano do księgi inwentarzowej Szkoły Podstawowej w Kijach Nr 103 i 104.

Skontrolowana faktura sprawdzona była przed realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz zostały uregulowane w pełnej wysokości. Wniosek Gminy Szydłów Nr 1/2018 z dnia 18.04.2018 roku o udzielenie wsparcia finansowego w roku 2018 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – wnioskowana kwota dofinansowania 14.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej w Solcu Starym o dokonanie zakupu 2 szt. tablic interaktywnych o przekątnej ekranu co najmniej 55”. Gmina zapewniła wkład własny wniesiony w formie rzeczowej w kwocie 3.500,00 zł. Wniosek szkoły podstawowej sporządzono w dniu 12.04.2018 roku i został podpisany przez Dyrektora placówki. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia.

Sprawdzono rozliczenie dotacji celowej Gminy Szydłów wraz z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji, fakturę dokumentującą dokonane zakupy. Faktura VAT Nr FS 21/11/2018 z dnia 14.11.2018 roku na kwotę brutto 17.500,00 zł za zakupienie 2 szt. monitorów

interaktywnych, cena jednostkowa zestawu wyniosła 8.750,00 zł. Termin płatności faktury określono do 05.12.2018 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 22.11.2018 roku. Skontrolowana faktura sprawdzana była przed realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzana do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz została uregulowana w pełnej wysokości.

W ramach realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” Kuratorium Oświaty w Kielcach otrzymało dotację celową na obsługę Programu w rozdziale 80195 w §4000 w kwocie 13.559,00 zł. Niniejsze środki finansowe Jednostka przeznaczyła na zakup sprzętu komputerowego oraz mebli biurowych. Kuratorium wydatkowało na ten cel kwotę 10.181,88 zł. Powyższy zakup dokumentują zapisy w ewidencjach księgowych kont: 130, 401 dla rozdziału 80195 w §4210 oraz zapisami kont pozabilansowych 980 i 990. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 3.377,12 zł Jednostka zwróciła do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego.

Ustalenia kontroli: Ze względu na ograniczenia czasowe do przeprowadzenia kontroli skontrolowano jedynie dwa wnioski z okresu 2018 roku beneficjentów ostatecznych Gmin: Kije i Szydłów. Ustalono, że wnioski Dyrektorów szkół, wnioski organów prowadzących szkoły oraz sprawozdania rozliczenia ilościowo wartościowe wykorzystanych dotacji złożono w terminach określonych w §8.1 w §9.1 oraz w §15.1 rozporządzenia⁶.

Gmina Kije w ramach Programu otrzymała dotację w kwocie 14.000,00 zł wymagany rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 3.500,00 zł. Gmina dokonała zakupów ze środków dotacji celowej oraz środków własnych na łączną kwotę 17.500,00 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 14.000,00 zł. Gmina Kije wykorzystwała otrzymaną dotację w pełnej wysokości.

Gmina Szydłów w ramach programu otrzymała dotację w kwocie 14.000,00 zł wymagany Rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 3.500,00 zł. Gmina dokonała zakupów ze środków dotacji celowej oraz środków własnych na łączną kwotę 17.500,00 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 14.000,00 zł. Gmina w całości wykorzystwała otrzymaną dotację.

Kuratorium Oświaty w Kielcach w ramach realizacji obsługi programu „Aktywna tablica” w roku 2017 w dziale 801 – Oświata i wychowanie w rozdziale 80101 w §2030 dysponowało kwotą 13.559,00 zł. Zgodnie

⁶ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczególnych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” (Dz.U. z 2017 r. poz. 1401).

z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową Kuratorium udokumentowało wydatkowanie kwoty 10.181,88 zł. Kuratorium zwróciło do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego niewykorzystaną część dotacji celowej w kwocie 3.377,12 zł.

Kuratorium rozliczając wykorzystanie dotacji w ramach realizowanego programu „Aktywna tablica zakwestionował rozliczenie Gminy Chęciny – organu prowadzącego szkoły na kwotę 22.400,00 zł. Na powyższą okoliczność zostało wszczęte postępowanie administracyjne którego skutkiem było wydanie Decyzji przez Wojewodę Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku przypisującą kwotę 22.400,00 zł do zwrotu jako dotację pobraną nienależnie oraz określono datę od której naliczone zostaną odsetki tj. 15 stycznia 2019 roku. Po wydaniu Decyzji administracyjnej toczyło się postępowanie odwoławcze wniesione przez Gminę Chęciny. W 2019 roku Wojewoda Świętokrzyski wydał Decyzję z dnia 15. marca 2019 r. przypisującą kwotę 22.400,00 zł do zwrotu jako dotację pobraną nienależnie oraz określono datę od której naliczone zostaną odsetki tj. 15 stycznia 2019 roku. Pismem z dnia 15 stycznia 2020 roku Gmina i Miasto Chęciny ponownie wniosło odwołanie do Ministra Finansów. Postępowanie odwoławcze trwało do pierwszej połowy 2020 roku.

W okresie 2018 roku łączna kwota zwrotu niewykorzystanej części dotacji w ramach realizowanego Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” wyniosła 47.571,99 zł. Środki zwrócone zostały do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w styczniu 2019 roku.

Elektroniczne kopie dokumentów opisanych powyżej załączono do akt kontroli.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się realizację Rządowego programu „Aktywna tablica” w roku 2018.

Wykaz dokumentów skontrolowanych z 2019 roku:

1. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.246.2019 z dnia 21 czerwca 2019 roku zwiększająca plan wydatków budżetowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2019 w Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświata i wychowanie o kwotę ogółem 1.793.399,00 zł z tego w rozdziale 80101 w §2030 o kwotę 1.301.991,00 zł, w §2810 o kwotę 84.000,00 zł, w §2810 o kwotę 84.000,00 zł, w §2820 o kwotę 244.560,00 zł, w §2830 o kwotę 53.200,00 zł. W rozdziale 80102 w §2130 o kwotę 98.000,00 zł oraz w rozdziale 80195 w §4000 o kwotę 11.648,00 zł. Powyższe środki pochodziły z rezerwy celowej budżetu państwa w części 83, poz. 26.

2. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.332.2019 z dnia 25 czerwca 2019 roku w sprawie podziału dotacji celowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2019 przyznająca Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświata i Wychowanie kwotę 1.399.991,00 zł.
3. Sprawozdanie z dnia 13.07.2020 roku Wojewody Świętokrzyskiego do Ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania z realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” za okres 2019 roku.
4. Informacja finansowa z dnia 07.02.2020 roku Kuratora Oświaty w Kielcach z wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w 2019 roku. Informacja zawiera wykaz dysponentów – organów prowadzących szkoły.
5. Wykaz przyznanych dotacji celowych przekazanych organom prowadzącym szkoły w okresie 2019 roku.
6. Wniosek (z dnia 29.04.2019 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Starachowice wraz z wnioskiem Dyrektora szkoły o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica na kwotę 14.000,00 zł, deklarowany wkład własny 3.500,00 zł.
7. Wniosek (z dnia 26.04.2019 roku) organu prowadzącego szkoły – Powiat Skarżyski wraz z wnioskiem Dyrektorów dwóch szkół o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica na kwotę 28.000,00 zł, deklarowany wkład własny 7.000,00 zł.
8. Rozliczenie ilościowo wartościowe (z dnia 02.01.2020 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Starachowice.
9. Rozliczenie ilościowo-wartościowe które wpłynęło do Kuratorium Oświaty w Kielcach w dniu 15.01.2020 roku od organu prowadzącego szkołę – Powiatu Skarżyskiego wraz ze sprawozdaniem Szkół uczestniczących w Programie.
10. Korekta rozliczenia ilościowo-wartościowego które wpłynęło do Kuratorium Oświaty w Kielcach w dniu 17.01.2020 roku od organu prowadzącego szkołę – Powiatu Skarżyskiego wraz ze sprawozdaniem Szkół uczestniczących w Programie.
11. Wykaz szkół objętych wsparciem finansowym w roku 2019.
12. Obsługa Programu „Aktywna Tablica” - Kuratorium Oświaty w Kielcach ewidencja księgowa kont: pozabilansowych 980 i 990 dla rozdziału 80195 w §4000 i w §4210, konto 130 dla

rozdziału 80195 § w 4210, konto 401 dla rozdziału 80195 w §4210.

Część opisowa:

Decyzjami opisanymi w pkt. 1 i 2 Kuratorium Oświaty w Kielcach otrzymało dotację celową w łącznej kwocie 1.793.399,00 zł z tego w rozdziale 80101 kwota dotacji wynosiła 1.301.991,00 zł. W okresie 2019 roku wykorzystane zostało wsparcie finansowe w kwocie 1.732.753,18 zł co stanowi 98% wykorzystanego wsparcia finansowego. Łączny koszt programu „Aktywna tablica” w województwie świętokrzyskim w 2019 roku wyniósł 2.167.447,73 zł w tym wniesiony wkład własny organów prowadzących szkoły w formie pieniężnej stanowił 382.405,55 zł oraz wartość wkładu rzeczowego wyniosła 52.289,00 zł. Wartość wkładu własnego organów prowadzących szkoły wyniosła w 2019 roku 20,06%. Z programu Rządowego „Aktywna tablica” przyznano wsparcie finansowe dla 128 szkół z terenu województwa świętokrzyskiego. Powyższe dane zawarto w sprawozdaniu Kuratorium Oświaty w Kielcach za rok 2019.

Poprawność powyższych danych wykazanych w sprawozdaniu potwierdza informacja Kuratorium Oświaty w zakresie wykorzystanych i rozliczonych dotacji z dnia 07.02.2020 roku znak KO.III.3122.3.2020.

Skontrolowano dwie dokumentacje organów prowadzących szkoły tj. Gminy Starachowice oraz Powiatu Skarżyskiego.

Wniosek Gminy Starachowice z dnia 29.04.2019 roku o udzielenie wsparcia finansowego na rok 2019 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – wnioskowana kota dofinansowania 14.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej Nr 1 w Starachowicach o dokonanie zakupu 1 szt. interaktywnego monitora o przekątnej nie mniejszej niż 55” oraz 1 szt. projektor. Gmina zapewniła wkład własny wniesiony w formie finansowej w kwocie 3.500,00 zł. Wniosek Zespołu Placówek Oświatowych w Kijach Szkoły Podstawowej w Starachowicach sporządzono w dniu 25.03.2019 roku i zatwierdzony został przez Dyrektora placówki. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia.

Sprawdzono sprawozdanie z dnia 28.05.2020 roku oraz rozliczenie dotacji celowej Gminy Starachowice z dnia 2 stycznia 2020 roku wraz z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji oraz fakturę dokumentującą dokonane zakupy. Faktura VAT Nr 45/08/2019 z dnia 30.08.2019 roku na kwotę brutto 17.500,00 zł za zakupienie 1 szt. monitora interaktywnego 65” oraz 1 szt. projektor. Termin płatności faktury określono do 13.09.2019 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 13.09.2019

roku. Zakupiony sprzęt wpisano do księgi inwentarzowej Szkoły Nr Dz. III. K10/M poz. 53 (monitor) oraz Dz.III. K.6. poz.29 (projektor). Zapłacono ze środków dotacji celowej 14.000,00 zł oraz ze środków własnych organu prowadzącego szkołę 3.500,00 zł.

Skontrolowana faktura sprawdzona była przed realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz została uregulowana w pełnej wysokości. Wniosek Powiatu Skarżyskiego z dnia 26.04.2019 roku o udzielenie wsparcia finansowego w roku 2019 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – kwota dofinansowania 28.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej Specjalnej Nr 2 oraz Szkoły Podstawowej Specjalnej Nr 3 w Skarżysku Kamiennej o dokonanie zakupu po 2 szt. tablic interaktywnych z projektorem ultrakrótkoogniskowym oraz 1 szt. projektora oraz głośników. Powiat zapewnił wkład własny wniesiony w formie finansowej w kwocie 7.000,00 zł. Wnioski szkół sporządzono w dniu 03.04.2019 roku i zostały podpisane przez Dyrektorów placówek. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia.

Sprawozdanie z dnia 29.06.2020 roku potwierdzało dokonanie przez Szkoły zakupu sprzętu komputerowego wyszczególnionego we wniosku oraz łączny koszt zakupu pomocy dydaktycznych. Razem wydatki wyniosły 31.100,40 zł, kwota wykorzystanego wsparcia finansowego wyniosła 25.680,32 zł, tj. 92% wsparcia przyznanego (przyznano 28.000,00 zł), wkład własny Powiatu wyniósł 6.420,08 zł.

Powyższe potwierdza korekta rozliczenia dotacji celowej Powiatu Skarżyskiego (zwany dalej Starostwo) wraz z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji (wykorzystanie dotacji w kwocie 25.680,32 zł oraz wydatkowane środki własne Powiatu 6.420,08 zł) oraz faktury dokumentującą dokonane zakupy. Faktura VAT Nr 1438/UNI/11/2019 z dnia 07.11.2019 roku na kwotę brutto 17.500,00 zł za zakupienie 2 szt. monitorów interaktywnych, cena brutto jednostkowa zestawu wyniosła 8,250,00 zł, projektora za kwotę 800,00 zł oraz głośników za kwotę 200,00 zł. Termin płatności faktury określono do 21.11.2019 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 15.11.2019 roku.

Faktura VAT Nr 704/11/2019 z dnia 29.11.2019 roku na kwotę brutto 3.090,01 zł za zakupienie laptopa szt. 2 oraz głośników. Termin płatności faktury określono do 13.12.2019 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 06.12.2019 roku.

Faktura VAT Nr (S)FS-7645/12/2019/RO z dnia 18.12.2019 roku na kwotę brutto 6.910,49 zł za zakupienie 1 szt. monitora interaktywnego

55". Termin płatności faktury określono do 31.12.2019 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 19.12.2019 roku.

Faktura VAT Nr (S)FS-396/12/2019/RO2019 z dnia 03.12.2019 roku na kwotę brutto 7.499,42 zł za zakupienie zestawu multimedialnego. Termin płatności faktury określono do 24.12.2019 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 03.12.2019 roku.

Skontrolowane faktury sprawdzone zostały przed realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz uregulowane w pełnej wysokości.

W ramach realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” Kuratorium Oświaty w Kielcach otrzymało dotację celową na obsługę Programu w 2019 roku w rozdziale 80195 w §4000 w kwocie 11.648,00 zł. Niniejsze środki finansowe Jednostka przeznaczyła na zakup mebli biurowych. Kuratorium wydatkowało na ten cel kwotę 5.672,28 zł. Powyższy zakup dokumentują zapisy w ewidencjach księgowych kont: 130, 401 dla rozdziału 80195 w §4210 oraz zapisami kont pozabilansowych 980 i 990. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 5.975,72 zł zwrócono do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego.

Ustalenia kontroli: Ze względu na ograniczenia czasowe do przeprowadzenia kontroli skontrolowano jedynie dwa wnioski z okresu 2019 Gminy Starachowice oraz Powiatu Skarżyskiego. Ustalono, że wnioski Dyrektorów szkół, wnioski organów prowadzących szkoły oraz sprawozdania rozliczenia ilościowo-wartościowe wykorzystanych dotacji złożono w terminach określonych w §8.1 w §9.1 oraz w §15.1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica”.

Gmina Starachowice w ramach Programu otrzymała dotację w kwocie 14.000,00 zł wymagany rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 3.500,00 zł. Gmina dokonała zakupów ze środków dotacji celowej oraz środków własnych na łączną kwotę 17.500,00 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 14.000,00 zł. Gmina Starachowice wykorzystwała otrzymaną dotację w pełnej wysokości.

Powiat Skarżyski w ramach programu otrzymała dotację w kwocie 28.000,00 zł wymagany rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 7.000,00 zł łącznie środki przeznaczone na zakup pomocy dydaktycznych wyniosły 35.000,00 zł. Starostwo dokonało zakupów

ze środków dotacji celowej na kwotę oraz środków własnych na łączną kwotę 32.100,40 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 25.680,32 zł oraz wydatkowane środki własne 6.420,08 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 2.319,68 zł zwrócono do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w dniu 16.01.2020 roku.

Kuratorium Oświaty w Kielcach w ramach realizacji programu „Aktywna tablica” w roku 2019 w dziale 801 – Oświata i wychowanie w rozdziale 80101 w §2030 zwróciło kwotę niewykorzystanej części dotacji w kwocie 5.975,72 zł zwrócono do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego WB⁷ Nr 10/0001 z dnia 16.01.2020 roku.

W okresie 2019 roku łączna kwota zwrotu niewykorzystanej części dotacji w ramach realizowanego Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” wyniosła 34.997,22 zł. Środki zwrócone zostały do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w styczniu 2020 roku.

Elektroniczne kopie dokumentów opisanych powyżej załączono do akt kontroli.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się realizację Rządowego programu „Aktywna tablica” w roku 2019.

Podstaw prawna na rok 2020: Rządowy program rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” w okresie 2020 roku realizowany był zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica” oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 października 2020 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica”⁸.

Wykaz dokumentów skontrolowanych z 2020 roku:

1. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.817.2020 z dnia 13 listopada 2020 roku zwiększająca plan wydatków budżetowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2020 w Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświata i wychowanie o kwotę ogółem 1.308.384,00 zł.
2. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.902.2020

⁷ WB – Wyciąg bankowy.

⁸ Dz.U. z 2020 r. poz. 1883 ze zm.

z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie podziału dotacji celowych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na rok 2020 przyznającą Kuratorium Oświaty w Kielcach w dziale 801 – Oświaty i Wychowanie kwotą 1.100.896,00 zł.

3. Sprawozdanie z dnia 12.07.2021 roku Wojewody Świętokrzyskiego do Ministra Edukacji i Nauki właściwego do spraw realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” za okres 2020 roku.
4. Informacja z dnia 08.02.2021 roku Kuratora Oświaty w Kielcach z wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w 2020 roku. Informacja zawiera wykaz organów prowadzących szkoły.
5. Wykaz dotacji celowych przekazanych organom prowadzącym szkoły w okresie 2020 roku.
6. Wniosek (z dnia 28.10.2020 roku) organu prowadzącego szkołę – Starostwo Starachowice wraz z wnioskami 6 Szkół o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica na kwotę 84.000,00 zł, deklarowany wkład własny 21.000,00 zł.
7. Wniosek (z dnia 28.10.2020 roku) organu prowadzącego szkołę – Gmina Mniów wraz z wnioskiem szkoły o przyznanie dotacji na realizację pomocy dydaktycznych w ramach programu Rządowego – Aktywna tablica na kwotę 14.000,00 zł, deklarowany wkład własny 3.500,00 zł.
8. Rozliczenie ilościowo-wartościowe zrealizowanych zakupów ze środków dotacji celowej przez Starostwo Starachowice.
9. Rozliczenie ilościowo-wartościowe zrealizowanych zakupów ze środków dotacji celowej przez Gminę Mniów.
10. Wykaz szkół objętych wsparciem finansowym w roku 2020.
11. Obsługa Programu „Aktywna Tablica” - Kuratorium Oświaty w Kielcach dokumenty księgowe.
12. Rozliczenie zwrotów niewykorzystanych części dotacji celowej z realizowanego w okresie 2020 roku programu Rządowego „Aktywna tablica”.

Część opisowa:

Decyzjami opisanymi w pkt. 1 i 2 Kuratorium Oświaty w Kielcach otrzymało dotację celową w łącznej kwocie 1.308.384,00 zł z tego przyznana kwota dotacji wynosiła 1.302.055,20 zł. W okresie 2020 roku wykorzystane zostało wsparcie finansowe w kwocie 1.258.734,09 zł co stanowi 97% wykorzystanego wsparcia finansowego. Łączny koszt programu „Aktywna tablica”

w województwie świętokrzyskim w 2020 roku wyniósł 1.602.152,54 zł w tym wniesiony wkład własny organów prowadzących szkoły w formie pieniężnej stanowił 304.622,16 zł oraz wartość wkładu rzeczowego wyniosła 38.796,29zł. Wartość wkładu własnego organów prowadzących szkoły wyniosła w 2019 roku 21,43%. Z programu Rządowego „Aktywna tablica” przyznano wsparcie finansowe dla 95 szkół z terenu województwa świętokrzyskiego. Powyższe dane zawarto w sprawozdaniu Kuratorium Oświaty w Kielcach za rok 2020.

Poprawność powyższych danych wykazanych w sprawozdaniu potwierdza informacja Kuratorium Oświaty w zakresie wykorzystanych i rozliczonych dotacji z dnia 08.02.2021 roku znak KO.III.3122.6.2020.

Skontrolowano dwie dokumentacje organów prowadzących szkoły tj. Powiatu Starachowickiego (zwane dalej Starostwo) oraz Gminy Mniów.

Wniosek Starostwa z dnia 28.10.2020 roku o udzielenie wsparcia finansowego na rok 2020 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – wnioskowana kwota dofinansowania 84.000,00 zł dla sześciu Szkół w Starachowicach (wg. wykazu szkół stanowiącego załącznik do wniosku). Deklarowany wkład własny 21.000,00 zł. Do wniosku Starostwa załączono wnioski Szkół aplikujących o uzyskanie pomocy finansowej na zakup pomocy dydaktycznych podpisane zostały przez Dyrektorów placówek oraz Starostów Powiatu Starachowickiego. Do wniosku Starostwa załączono następujące wnioski szkół z terenu Starostwa:

- I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki – wnioskowana kwota dotacji 14.00,00 zł;
- II Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica - wnioskowana kwota dotacji 14.00,00 zł;
- III Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi - wnioskowana kwota dotacji 14.00,00 zł;
- Technikum Nr 1 - wnioskowana kwota dotacji 14.00,00 zł;
- Zespół Szkół Zawodowych Nr 2 - wnioskowana kwota dotacji 14.00,00 zł;
- Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 1 w Zespole Szkół Zawodowych nr 3 - wnioskowana kwota dotacji 14.00,00 zł.

Treści wniosków spełniały kryteria wymagane przepisami do realizacji programu Rządowego „Aktywna tablica” zawartymi w rozporządzeniu.

Sprawdzono rozliczenie Starostwa Starachowickiego które zawierało tabelaryczne rozliczenie przyznanej dotacji oraz faktury dokumentujące dokonane zakupy. Starostwo wydatkowało na zakup sprzętu w ramach realizacji niniejszego programu środki finansowe w łącznej kwocie 108.215,00 zł w tym ze środków przyznanej dotacji celowej wydatkowano 84.000,00 zł a środki finansowe własne stanowiły kwotę 20.715,00 zł oraz wartość własnego wkładu rzeczowego wyniosła 3.500,00 zł.

Do powyższego rozliczenia finansowego dotacji celowej Starostwa Powiatowego w Starachowicach Kuratorium Oświaty wniosło zastrzeżenia do rozliczenia projektu przez II Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica z powodu zakupu innego sprzętu niż opisanego we Wniosku Szkoły. W związku z powyższym Decyzja administracyjna Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 26 lutego 2021 roku nakłada na Starostwo obowiązek zwrotu nienależnie pobranej dotacji w kwocie 14.000,00 zł. Ponadto w Decyzji określona została data – 5 luty 2021 roku od której naliczane są odsetki. Na dzień zakończenia kontroli tj. 31.08.2021 roku opisanego powyżej postępowanie administracyjne nie zostało zakończone gdyż Starostwo nie zgodziło się z ustaleniami zawartymi w Decyzji i złożyło stosowne odwołanie do Ministra Finansów.

Wniosek Gminy Mniów z dnia 28.10.2020 roku o udzielenie wsparcia finansowego w roku 2020 złożony w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica” – kwota dofinansowania 14.000,00 zł dla Szkoły Podstawowej w Grzymalkowie o dokonanie zakupu interaktywnego monitora dotykowego o przekątnej co najmniej 55”. Powiat zapewnił wkład własny wniesiony w formie finansowej w kwocie 3.500,00 zł. Wniosek szkoły sporządzono w dniu 27.10.2020 roku i został podpisany przez Dyrektora placówki. Treść wniosku spełniała kryteria wymagane przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 października 2020 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica”.

Sprawozdanie z dnia 07.01.2021 roku potwierdzało dokonanie przez Szkołę w Mniowie zakupu sprzętu komputerowego wyszczególnionego we wniosku oraz łączny koszt zakupu pomocy dydaktycznych. Razem wydatki wyniosły 17.500,00 zł, kwota wykorzystanego wsparcia finansowego wyniosła 14.000,00 zł, tj. 100% wsparcia przyznanego (przyznano 14.000,00 zł), wkład własny Gminy wyniósł 3.500,00 zł.

Faktura VAT Nr MG/542/20 z dnia 16.12.2020 roku na kwotę brutto

17.500,00 zł. Termin płatności faktury określono do 31.12.2020 roku. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 18.12.2020 roku.

Skontrolowana faktura sprawdzona została przed realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz uregulowane w pełnej wysokości.

W ramach realizacji Rządowego programu „Aktywna tablica” Kuratorium Oświaty w Kielcach otrzymało dotację celową na obsługę Programu w 2020 roku w rozdziale 80195 w §4000 w kwocie 6.778,00 zł. Niniejsze środki finansowe Jednostka przeznaczyła na zakup sprzętu komputerowego oraz mebli biurowych. Kuratorium wydatkowało na ten cel kwotę 5.687,95 zł. Powyższy zakup dokumentują zapisy w ewidencjach księgowych kont: 130, 401 dla rozdziału 80195 w §4210 oraz zapisami kont pozabilansowych 980 dla rozdziału 80195§4000 i §4210 oraz konta 990 budżetu w układzie zadaniowym. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1.095,05 zł zwrócono do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego.

Ustalenia kontroli: Ze względu na ograniczenia czasowe do przeprowadzenia kontroli skontrolowano jedynie dwa wnioski z okresu 2020 Gminy Mniów oraz Powiatu Starachowickiego. Ustalono, że wnioski Dyrektorów szkół, wnioski organów prowadzących szkoły oraz sprawozdania rozliczenia ilościowo wartościowe wykorzystanych dotacji złożono w terminach określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 23 października 2020 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica

Gmina Mniów w ramach Programu otrzymała dotację w kwocie 14.000,00 zł wymagany rozporządzeniem, wkład własny wynosił 3.500,00 zł. Gmina dokonała zakupów ze środków dotacji celowej oraz środków własnych na łączną kwotę 17.500,00 zł w tym wykorzystane środki z dotacji celowej wyniosły 14.000,00 zł. Gmina Mniów wykorzystaną dotację otrzymała w pełnej wysokości.

Powiat Starachowicki w ramach Programu otrzymał dotację w kwocie 84.000,00 zł wymagany Rozporządzeniem wkład własny powinien wynosić 21.000,00 zł łącznie środki przeznaczone na zakup pomocy dydaktycznych wynosiły 105.000,00 zł. Starostwo rozliczyło się z otrzymanych środków finansowych z zastrzeżeniem opisanym powyżej, tj. sporna kwota 14,000,00 zł uznana przez Kuratorium jako dotacja pobrana nienależnie (opis powyżej).

Kuratorium Oświaty w Kielcach w ramach realizacji programu

„Aktywna tablica” w roku 2020 w dziale 801 – Oświata i wychowanie w rozdziale 80101 w §2030 zwróciło kwotę niewykorzystanej części dotacji w kwocie 1.095,05 zł którą zwrócono do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego.

W okresie 2020 roku łączna kwota zwrotu niewykorzystanej części dotacji w ramach realizowanego Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” wynosić powinna 57.321,11 zł. Jednakże ze względu na toczące się postępowanie administracyjne ze Starostwem w Starachowicach rzeczywisty zwrot niewykorzystanej części dotacji za rok 2020 wyniósł 43.321,11 zł. Środki zwrócone zostały do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w miesiącu styczniu 2021 roku.

Elektroniczne kopie dokumentów opisanych powyżej załączono do akt kontroli.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się realizację Rządowego programu „Aktywna tablica” w roku 2020.

Pouczenie: Reasumując poczynione ustalenia, informuję, że w myśl przepisów zawartych w art. 52 ust. 5 ustawy o Kontroli w administracji rządowej Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, co nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Dariusz Sierpień

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Zdzisław Kozłowski

KIEROWNIK
Oddziału ds. Organizacyjnych

Beata Gos

DYREKTOR
Wydziału Organizacji i Kadr

Anna Król

