



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: OK.III.431.1.2023

Kielce, dnia 11-07-2023

**Pan  
Sławomir Adamus  
Prezes Zarządu Stowarzyszenia  
Rozwoju Wsi Brus, Gozna, Wygoda**

### Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> w dniu 13 czerwca 2023 r. pracownicy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przeprowadzili w Stowarzyszeniu Rozwoju Wsi Brus, Gozna, Wygoda<sup>2</sup> oraz Niepublicznej Szkole Podstawowej w Brusie<sup>3</sup> kontrolę problemową prowadzoną w trybie zwykłym, której przedmiotem było wykorzystanie w 2022 roku wsparcia finansowego z dotacji celowych budżetu państwa w zakresie rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica” oraz Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa.

Okres objęty kontrolą: dotacja udzielona w 2022 roku (od dnia złożenia przez dyrektora szkoły do organu prowadzącego wniosku o udzielenie wsparcia finansowego do dnia złożenia sprawozdania z wykorzystania dotacji/realizacji Programu).

Kontrola została przeprowadzona przez Zespół Kontrolny w składzie:

1. Joanna Górecka – inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Organizacyjnych Wydziału Organizacji i Kadr (kierownik zespołu kontrolnego),
2. Beata Gos – kierownik Oddziału ds. Organizacyjnych Wydziału Organizacji i Kadr (członek zespołu kontrolnego),
3. Krzysztof Salwa – kierownik Oddziału ds. Informatyki Wydziału Organizacji i Kadr (członek zespołu kontrolnego),

na podstawie upoważnień o numerach odpowiednio: 407/2023, 406/2023 i 408/2023 z dnia 7 czerwca 2023 r.

#### I. Zakres czynności kontrolnych w zakresie programu „Aktywna tablica”

Sprawdzenie realizacji z udzielonego wsparcia finansowego w zakresie:

---

<sup>1</sup> T.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Zwane dalej: Stowarzyszenie.

<sup>3</sup> Zwana dalej: Szkoła, Jednostka oświatowa lub Beneficjent.

1. dokumentów finansowych czy odpowiadają zakresowi rzeczowemu w przedmiocie wydatkowania dotacji;
2. dotacji – czy otrzymała ją szkoła objęta umową Nr 50/2022 z dnia 26 sierpnia 2022 r.;
3. zakupionych rzeczy – czy są użytkowane w Szkole (w zakresie rzeczowej realizacji umowy);
4. dotrzymania terminów, o których mowa w § 1 ust. 3-4, § 6 ust. 2, § 7 ust. 1 pkt 1 umowy;
5. wysokości dotacji, o której mowa w § 1 ust. 1 i ust. 5 oraz wkładu własnego określonego w § 1 ust. 6 umowy.

Działalność Stowarzyszenia oraz Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie**. Powyższa ocena wynika z następujących ustaleń dokonanych w czasie kontroli.

Realizację zadania reguluje rozporządzenie 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”<sup>4</sup>.

Zgodnie z ww. rozporządzeniem Dyrektor Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie wystąpił do organu prowadzącego – Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Brus, Gozna, Wygoda z wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego na zakup pomocy dydaktycznych w roku 2022 – składanym w ramach Rządowego programu na lata 2020-2024 „Aktywna tablica”.

Następnie, Stowarzyszenie złożyło wnioski do Wojewody Świętokrzyskiego o przyznanie na ten cel dofinansowania dla 1 placówki oświatowej. Powyższy wniosek został złożony w terminach wynikających z § 8 ust. 1 pkt 3 oraz § 9 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia.

W dniu 26 sierpnia 2022 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem zawarto umowę Nr 50/2022, którą przyznano dotację w kwocie 34 200,00 zł dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie. Dotacja ta przeznaczona była na realizację zadania publicznego polegającego na zakupie pomocy dydaktycznych niezbędnych do realizacji programów nauczania z wykorzystaniem technologii informacyjno-komunikacyjnych. Zgodnie z zawartą umową, kwota dotacji na dofinansowanie zadania miała stanowić nie więcej niż 80 % wartości zadania, a Stowarzyszenie zobowiązane było do zapewnienia finansowego wkładu własnego stanowiącego nie mniej niż 20 % wartości zadania.

Na podstawie ewidencji księgowej stwierdzono, że na realizację kontrolowanego zadania wydatkowano łącznie 42 950,00 zł, z tego:

- kwota wykorzystanego wsparcia wyniosła 34 200,00 zł;
- finansowy wkład własny 8 750,00 zł.

Kontroli poddano dowody księgowe (2 faktury) dotyczące zakupu pomocy dydaktycznych w ramach Rządowego programu „Aktywna tablica”:

- 1) Faktura VAT FS 93/11/2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 34 200,00 zł opłacona w całości z dotacji, co stanowi nie więcej niż 80 % ogólnej kwoty realizacji zadania;
- 2) Faktura VAT FS 94/11/2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 8 750,00 zł opłacona w całości ze środków własnych stanowiących zadeklarowany udział własny.

Faktury opłacone w dniu 02.12.2022 r. zgodnie z przedstawionym potwierdzeniem przelewu.

Podczas wizytacji w szkole ustalono, iż trzy (3) sale lekcyjne zostały wyposażone w zakupione pomoce dydaktyczne i znajdują się w skontrolowanej szkole. Każda zakupiona pomoc dydaktyczna opisana została w sposób umożliwiający identyfikację, tak w dowodach księgowych, jak i w spisie inwentarzowym.

Sprawozdanie z wykorzystania dotacji o którym mowa w § 7 ust. 1 pkt 1 umowy zostało przekazane do Kuratorium Oświaty w Kielcach w terminie.

## II. Zakres czynności kontrolnych w zakresie Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa

Sprawdzenie realizacji z udzielonego wsparcia finansowego w zakresie:

1. dokumentów finansowych czy odpowiadają zakresowi rzeczowemu w przedmiocie wydatkowania dotacji;
2. dotacji – czy otrzymała ją placówka oświatowa objęta umową 64/2022 z dnia 25 maja 2022 r.;

<sup>4</sup> Dz.U. z 2020 r. poz. 1883 ze zm. zwane dalej: rozporządzenie.

3. zakupionych rzeczy – czy są użytkowane w placówce (w zakresie rzeczowej realizacji umowy);
4. dotrzymania terminów, o których mowa:
  - a) w § 7 ust. 1 i ust. 3 rozporządzenia;
  - b) w § 1 ust. 3-4, § 2 ust. 2, § 3 ust. 1 umowy;
5. wysokości dotacji, o której mowa w § 1 ust. 1 i ust. 5 oraz wkładu własnego określonego w § 1 ust. 6 umowy;
6. realizacji przez Beneficjenta obowiązków wynikających z § 6 umowy.

Działalność Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Brus, Gozna, Wygoda, Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie oraz Oddziału Przedszkolnego, w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie**. Powyższa ocena wynika z następujących ustaleń dokonanych w czasie kontroli.

Realizację zadania reguluje rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”<sup>5</sup>.

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, Dyrektor Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie wystąpił do organu prowadzącego, którym jest Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Brus, Gozna, Wygoda z wnioskiem z dnia 25.10.2021 r. o udzielenie wsparcia finansowego na zakup pomocy dydaktycznych w roku 2022 – składany w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”. Wniosek dotyczył kierunku interwencji 3.1. zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego.

Następnie, Stowarzyszenie złożyło wniosek z dnia 17.11.2021 do Wojewody Świętokrzyskiego o przyznanie na ten cel dofinansowania dla 1 placówki oświatowej<sup>6</sup> (wpływ 18.11.2021 r.).

Powyższe wnioski zostały złożone w terminach wynikających z § 7 ust. 1 i ust. 3 rozporządzenia.

W dniu 25 maja 2022 r. została zawarta umowa Nr 64/2022 w sprawie udzielenia w 2022 roku wsparcia finansowego z dotacji celowej budżetu państwa organom prowadzącym placówki wychowania przedszkolnego, szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w obszarze rozwijania zainteresowań dzieci i młodzieży przez promowanie i wspieranie rozwoju czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży pomiędzy Panem Zbigniewem Koniuszem - Wojewodą Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem Rozwoju Wsi Brus, Gozna, Wygoda reprezentowanym przez Panią Annę Gądzik – Wiceprezesa Stowarzyszenia oraz Panią Agnieszkę Kowalczyk-Blicharską – członka zarządu.

Zgodnie z zawartą umową, kwota dotacji w wysokości 1 500 zł dla Oddziału przedszkolnego w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Brusie na dofinansowanie zadania miała stanowić 80 % wartości zadania, a Stowarzyszenie zobowiązane było do zapewnienia finansowego wkładu własnego stanowiącego 20 % wartości zadania.

Na podstawie ewidencji księgowej stwierdzono, że na realizację kontrolowanego zadania wydatkowano łącznie 1 900,00 zł, z tego:

- kwota wykorzystanego wsparcia – 1 500,00 zł;
- finansowy wkład własny – 400,00 zł.

Sprawozdanie organu prowadzącego zawierające zestawienie poniesionych wydatków, zestawienie ilościowo-wartościowe (124 pozycje książkowe), informację o zrealizowanych działaniach oraz zestawienie ilościowe wraz z dokumentami zakupu wpłynęło do Kuratorium Oświaty w dniu 13.01.2023 r. i zawierało:

- Fakturę (S)FS-KM/335/2022 z dnia 11.06.2022 r. na kwotę 400,00 zł - zakup książek. W całości opłacona ze środków własnych, co stanowi zadeklarowany udział własny wynoszący nie mniej niż 20 %.
- Fakturę (S)FS-KM/336/2022 z dnia 11.06.2022 r. na kwotę 1 500,00 zł - zakup książek. W całości opłacona z dotacji, co stanowi nie więcej niż 80 % ogólnej kwoty realizacji zadania.

Potwierdzenia zapłaty faktur z dnia 20.06.2022 r.

<sup>5</sup> Dz.U. z 2021 r. poz. 1675 ze zm., zwane dalej rozporządzeniem.

<sup>6</sup> Wniosek organu prowadzącego.

Kontroli poddano dowody księgowe (faktury) dotyczące zakupu książek w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”.

Celem potwierdzenia zakupu książek, wykazanych w przedstawionych dowodach księgowych, przeprowadzono wizytację w placówce oświatowej tj. w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Brusie. Ustalono, iż zakupione książki znajdują się na wyposażeniu biblioteki skontrolowanej szkoły. Wszystkie książki są ujęte w księdze inwentarzowej księgozbioru biblioteki Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie od poz. 3371 do poz. 3494, zaznaczone jako zakupy z NPRCz 2022.

Rozliczenie z realizacji zadania publicznego wraz z wymaganymi załącznikami zostało przekazane do Kuratorium Oświaty w Kielcach w terminie ustalonym § 3 ust. 1 pkt 1 umowy dotacji.

Każda z publikacji została opatrzona identyfikacją graficzną (logotypem) Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025, zgodnie z § 6 umowy.

Fakt przeprowadzenia czynności kontrolnych odnotowano w książce kontroli sanitarnej Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Brusie na stronach 5-6.

**Ocena końcowa:** pozytywnie ocenia się wykorzystanie wsparcia finansowego otrzymanego w 2022 roku z dotacji celowych budżetu państwa w zakresie rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica” oraz rozwijania zainteresowań dzieci przez promowanie i wspieranie rozwoju czytelnictwa realizowanego w ramach Priorytetu 3. „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego (Kierunek interwencji 3.1.)” Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa.

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.

Zbigniew Koniusz  
Wojewoda Świętokrzyski