



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 08 sierpnia 2025 r.

Znak:OK.III.431.4.2025

**Pani
Agnieszka Rogalińska
Starosta Powiatu Ostrowieckiego
ul. Iłżecka 37, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ w dniu 26 czerwca 2025 r. pracownicy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przeprowadzili w:

- Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- Branżowej Szkole I Stopnia Nr 4,
- Technikum Nr 1 w Zespole Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- Technikum Nr 4 w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim

kontrolę problemową prowadzoną w trybie zwykłym, której przedmiotem było wykorzystanie w 2023 roku wsparcia finansowego z dotacji celowych budżetu państwa w zakresie:

- rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” oraz
- rozwijania zainteresowań wśród dzieci i młodzieży przez promowanie i wspieranie rozwoju czytelnictwa.

Okres objęty kontrolą: dotacja udzielona w 2023 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. Krzysztof Salwa – kierownik Oddziału ds. Informatyki Wydziału Organizacji i Kadr (członek zespołu kontrolnego),

¹T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

na podstawie upoważnień o numerach odpowiednio: 518/2025 i 521/2025 z dnia 24 czerwca 2025 r.

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

Sprawdzenie realizacji z udzielonego wsparcia finansowego w zakresie:

- 1) dokumentów finansowych czy odpowiadają zakresowi rzeczowemu w przedmiocie wydatkowania dotacji;
- 2) dotacji – czy otrzymała ją szkoła objęta umową Nr 34/AT/2023 z dnia 10 sierpnia 2023 r.;
- 3) zakupionych rzeczy – czy są użytkowane w Szkole (w zakresie rzeczowej realizacji umowy);
- 4) dotrzymania terminów, o których mowa w umowie w zakresie wykonania zadania, wykorzystania dotacji, zwrotu niewykorzystanej części dotacji, złożenia sprawozdania z wykorzystania dotacji oraz sprawozdania z realizacji programu;
- 5) wysokości dotacji, o której mowa w umowie oraz minimalnego wkładu własnego.

Działalność Powiatu Ostrowieckiego, Branżowej Szkoły I Stopnia Nr 4, Technikum Nr 1 w Zespole Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Ostrowcu Świętokrzyskim oraz Technikum Nr 4 w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim 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”².

Zgodnie z ww. rozporządzeniem Dyrektor szkoły wystąpił do organu prowadzącego – Powiatu Ostrowieckiego z wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego na zakup pomocy dydaktycznych w roku 2023 – składanym w ramach Rządowego programu na lata 2020-2024 „Aktywna tablica”.

Następnie, Powiat złożył wniosek do Wojewody Świętokrzyskiego o przyznanie na ten cel dofinansowania dla ww. Placówki oświatowej. Powyższy wniosek został złożony w terminach wynikających z § 8 ust. 1 pkt 4 oraz § 9 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia.

W dniu 10 sierpnia 2023 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem zawarto umowę Nr 34/AT/2023, którą przyznano dotację w kwocie 14 000,00 zł (słownie: czternaście tysięcy złotych) dla Branżowej Szkoły I Stopnia Nr 4 w Ostrowcu Świętokrzyskim.

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 Placówki oświatowe zobowiązane były do zapewnienia finansowego wkładu własnego stanowiącego nie mniej niż 20 % wartości zadania.

Na podstawie ewidencji księgowej stwierdzono, że na realizację kontrolowanego zadania wydatkowano łącznie 17 500,00 zł z tego:

- kwota wykorzystanego wsparcia wyniosła 14 000,00 zł;

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1883 ze zm.

– finansowy wkład własny

3 500,00 zł.

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

- 1) Faktura VAT FS 16653/2023 z dnia 30.11.2023 r. na kwotę 17 300,00 zł opłacona z dotacji (14 000,00 zł), co stanowi nie więcej niż 80 % ogólnej kwoty realizacji zadania i środków własnych (3 300,00 zł);
- 2) Faktura VAT Nr F/001193/23 z dnia 14.12.2023 r. na kwotę 200,00 zł opłacona w całości ze środków własnych stanowiących zadeklarowany udział własny.

Faktury opłacone zgodnie z przedstawionymi potwierdzeniami przelewu.

Podczas wizytacji w szkole ustalono, iż skontrolowane 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 otrzymały ją placówki oświatowe objęte umową Nr 52/2023 z dnia 18 maja 2023 r.;
- 3) zakupionych rzeczy – czy są użytkowane w placówce (w zakresie rzeczowej realizacji umowy);
- 4) dotrzymania terminów, o których mowa w § 7 ust. 1 i ust. 3 rozporządzenia oraz w zakresie terminów wskazanych w umowie dot. wykonania zadania, wykorzystania dotacji, zwrotu niewykorzystanej części dotacji, złożenia sprawozdania z realizacji Programu;
- 5) wysokości dotacji, o której mowa w § 1 ust. 1 i ust. 5 umowy oraz zapewnienia wkładu własnego w wysokości nie niższej niż 20 % wartości przedsięwzięcia;
- 6) realizacji przez Beneficjenta obowiązków wynikających z § 6 umowy.

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”³.

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, Dyrektor Zespołu Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Ostrowcu Świętokrzyskim Technikum Nr 1 oraz Dyrektor Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Technikum Nr 4 w Ostrowcu Świętokrzyskim wystąpili do organu prowadzącego, którym jest Powiat Ostrowiecki z wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego na zakup pomocy dydaktycznych – składany w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”. Wniosek dotyczył Kierunku interwencji 3.2. zakup nowości wydawniczych oraz elementów wyposażenia do biblioteki szkolnych i pedagogicznych.

³ T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2682.

Następnie, Powiat złożył wniosek do Wojewody Świętokrzyskiego o przyznanie na ten cel dofinansowania dla placówek oświatowych, o których mowa powyżej.

Przedmiotowe wnioski zostały złożone w terminach wynikających z § 7 ust. 1 i ust. 3 rozporządzenia. W dniu 18 maja 2023 r. została zawarta umowa Nr 52/2023 w sprawie udzielenia w 2023 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 Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim.

Zgodnie z zawartą umową, kwota dotacji dla:

- Technikum Nr 1 w Zespole Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Ostrowcu Świętokrzyskim w kwocie – 12 000,00 zł;
- Technikum Nr 4 w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim w kwocie - 12 000,00 zł

na dofinansowanie zadania miała stanowić 80 % wartości zadania, a Powiat zobowiązany był do zapewnienia finansowego wkładu własnego stanowiącego 20 % wartości zadania.

Na podstawie ewidencji księgowej stwierdzono, że na realizację kontrolowanego zadania wydatkowano łącznie kwotę 30 000,00 zł, z tego:

- kwota wykorzystanego wsparcia (w ramach Kierunku interwencji 3.2) – 24 000,00 zł;
- finansowy wkład własny (w ramach Kierunku interwencji 3.2) – 6 000,00 zł;

Sprawozdanie organu prowadzącego zawierające zestawienie poniesionych wydatków, zestawienie ilościowo-wartościowe (576 szt. książek), informację o zrealizowanych działaniach oraz zestawienie ilościowe wraz z dokumentami zakupu wpłynęło do Kuratorium Oświaty i zawierało:

- 1) Fakturę VAT nr (S)FS-571/11/2023/RO z dnia 07.11.2023 r. na kwotę 7 400,00 zł opłaconą z dotacji budżetu (4 500,00 zł) i ze środków własnych (2 900,00 zł);
- 2) Fakturę nr F/028/10/23/OS z dnia 16.10.2023 r. na kwotę 100,00 zł opłaconą w całości ze środków własnych;
- 3) Fakturę nr F/030/10/23/OS z dnia 16.10.2023 r. na kwotę 7 500,00 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu ;
- 4) Fakturę nr 5838/8071/2023 z dnia 03.07.2023 r. na kwotę 472,00 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 5) Fakturę nr F/000440/23 z dnia 04.07.2023 r. na kwotę 111,98 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 6) Fakturę FV/N/358/2023/7 z dnia 05.07.2023 r. na kwotę 437,32 zł opłaconą z dotacji budżetu (412,36 zł) i ze środków własnych (24,96 zł) nie stanowiących wkładu własnego;
- 7) Fakturę VAT nr FV 49/2023 z dnia 14.07.2023 r. na kwotę 3 000,00 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 8) Fakturę VAT nr FV 50/2023 z dnia 14.07.2023 r. na kwotę 4 426,47 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 9) Fakturę VAT 568/2023 z dnia 19.07.2023 r. na kwotę 3 478,50 zł opłaconą z dotacji budżetu (478,50 zł) i ze środków własnych (3 000,00 zł);
- 10) Fakturę 260101007502 z dnia 06.07.2023 r. na kwotę 2 565,00 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 11) Fakturę VAT 141384/KFI/08/2023 z dnia 21.08.2023 r. na kwotę 402,36 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;

- 12) Fakturę VAT nr FV/23/655 z dnia 05.12.2023 r. na kwotę 30,05 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 13) Fakturę VAT 51/12/2023 z dnia 16.12.2023 r. na kwotę 27,75 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 14) Fakturę VAT 52/12/2023 z dnia 20.12.2023 r. na kwotę 36,87 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu;
- 15) Fakturę VAT 53/12/2023 z dnia 21.12.2023 r. na kwotę 36,66 zł opłaconą w całości z dotacji budżetu.

Kontroli poddano dowody księgowe (15 faktur) 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 placówkach oświatowych:

W Technikum Nr 1 w Zespole Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Ostrowcu Świętokrzyskim ustalono, iż zakupione książki (362 szt.) znajdują się na wyposażeniu biblioteki skontrolowanej szkoły. Wszystkie książki są ujęte w księdze inwentarzowej księgozbioru biblioteki zaznaczone jako zakupy z NPRCz 2023. Rozliczenie z realizacji zadania publicznego wraz z wymaganymi załącznikami zostało przekazane do Kuratorium Oświaty w Kielcach w terminie ustalonym w umowie.

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

W Technikum Nr 4 w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim ustalono, iż zakupione książki (214 szt.) znajdują się na wyposażeniu biblioteki skontrolowanej szkoły. Wszystkie książki są ujęte w księdze inwentarzowej księgozbioru biblioteki, zaznaczone jako zakupy z NPRCz 2023.

Rozliczenie z realizacji zadania publicznego wraz z wymaganymi załącznikami zostało przekazane do Kuratorium Oświaty w Kielcach w terminie ustalonym w umowie.

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

Wystąpienie pokontrolne przekazano zgodnie z przepisami art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości ani 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