



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 16 maja 2022 r.

Nasz znak: PER-I.431.4.2022.AJan
Sprawę prowadzi: Anna Janiak
Telefon: 957851916
e-mail: anna.janiak@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Marek Cebula
Burmistrz
Krosna Odrzańskiego

Dotyczy: Wystąpienia pokontrolnego w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”

Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2020 r., poz. 224) oraz § 10 umowy Nr 11.16.I.2021 z dnia 18.11.2021 zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie w sprawie udzielenia wsparcia finansowego organów prowadzących placówki wychowania przedszkolnego, szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w obszarze rozwijania zainteresowań wśród dzieci i młodzieży, realizowanego w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, ustanowionego uchwałą nr 69/2021 rady Ministrów z dnia 21 maja 2021 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, a w szczególności w zakresie:

1. Rzeczowej realizacji projektu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 2324) w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 11.16.I.2021 z dnia 18.11.2021 roku.
2. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą o finansach publicznych.
3. Badania dokumentacji w aspekcie zgodności z Ustawą Prawo zamówień publicznych.
4. Badanie wypełnienia warunków informacji i promocji w aspekcie zgodności z przepisami wydanymi na podstawie art. 35d Ustawy o finansach publicznych.

5. Zespół kontrolujący dokonał wyboru obszarów i jednostki, która poddana została kontroli. Do kontroli wybrana została Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Krośnie Odrzańskim.

Kontrolę przeprowadzili:

- Anna Janiak – inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych, Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 30-1/2022 z dnia 18.02.2022 r.
- Anna Cieśliczka – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych, Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 30-2/2022 z dnia 18.02.2022 r.

Kontrola została przeprowadzona w formie zdalnej w terminie od 28.02.2022 r. do 20.04.2022 r.

1. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 18.11.2021 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie reprezentowaną przez Burmistrza Krosna Odrzańskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika zawarto umowę nr 11.16.l.2021 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego organów prowadzących placówki wychowania przedszkolnego, szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w obszarze rozwijania zainteresowań wśród dzieci i młodzieży, realizowanego w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”.

Organ prowadzący zobowiązał się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 7.625,00 zł., dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 30.500,00 zł.

Termin zakończenia rzeczowej realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2021 roku, natomiast ostateczny termin rozliczenia dotacji upłynął z dniem 15.01.2022 r.

2. Rzeczowa realizacja projektu

Zgodnie z Rozporządzeniem 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” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675) oraz § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 11.16.l.2021 z dnia 18.11.2021 r., Organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, aby szkoły w stosunku, do których uzyskał wsparcie finansowe:

- 1) zasięgnięty opinii rady rodziców i samorządu uczniowskiego w sprawie zakupu książek;
- 2) podjęty współpracę z bibliotekami publicznymi lub bibliotekami pedagogicznymi, obejmującą:
 - a) planowanie zakupów książek,

- b) wzajemną wymianę informacji o wydarzeniach promujących czytelnictwo organizowanych w placówkach wychowania przedszkolnego, bibliotekach szkolnych, bibliotekach pedagogicznych oraz bibliotekach publicznych;
- 3) zorganizowały w czasie roku szkolnego co najmniej jedno wydarzenie promujące czytelnictwo z udziałem uczniów, w szczególności spotkanie z twórcami literatury, w tym dziecięcej i młodzieżowej;
- 4) uwzględniły tematykę wpływu czytania na rozwój dzieci i młodzieży podczas zorganizowanego przez szkołę, co najmniej jednego spotkania z rodzicami;
- 5) zrealizowały, co najmniej jeden projekt edukacyjny na oddział w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej;
- 6) dostosowały organizację pracy bibliotek szkolnych do potrzeb uczniów, w szczególności przez umożliwienie im wypożyczania książek również w okresie ferii zimowych i letnich;
- 7) uwzględniły potrzebę uczniów niepełnosprawnych w planowanych zakupach książek.

Na podstawie Sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji, Oświadczenia o zrealizowaniu działań w projekcie z dnia 04.03.2022 r. oraz przedstawionych przez Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Krośnie Odrzańskim dokumentów do kontroli (wykaz propozycji książek, zdjęcia prac plastycznych uczniów, zdjęcia z wydarzeń, dyplomy, wydruki z dziennika elektronicznego, kopie kart czytelników, wpis na FB szkoły), stanowiących dowody zgromadzone w toku kontroli Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację zadania zgodnie z ww. umową.

3. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą o finansach publicznych

Dotacja z budżetu państwa w wysokości 30.500,00 zł została przekazana Organowi prowadzącemu, zgodnie z klasyfikacją budżetową Dział 801:

- rozdział 80101 §2030 – 28.000 zł,
- rozdział 80104, §2030 – 2.500 zł.

Organ prowadzący zgodnie z Wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego przekazał otrzymaną dotację z budżetu państwa następującym placówkom edukacyjnym, co potwierdził wydrukami ewidencji księgowej:

1. Przedszkole w Zespole Edukacyjnym w Osiecznicy – 2.500 zł.
2. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Krośnie Odrzańskim – 12.000 zł.
3. Szkoła Podstawowa nr 3 im. I. Łukasiewicza w Krośnie Odrzańskim – 12.000 zł.
4. Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Zespole Edukacyjnym w Osiecznicy – 4.000 zł.

Sprawozdanie Organu prowadzącego z rzeczowej realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 14.01.2022 r. Zgodnie ze Sprawozdaniem Organu prowadzącego całkowity koszt zadania wyniósł 38.125,00 zł, w tym:

1. Dotacja celowa: 30.500,00 zł.
2. Wkład własny: 7.625,00 zł.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”.

4. Zgodność realizacji Projektu z Ustawą prawo zamówień publicznych

Na podstawie § 4 ust. 2 umowy nr 11.16.I.2021 z dnia 18.11.2021 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, jednostka przy udzielaniu zamówień, zobowiązana była do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, z późn. zm.).

W jednostce funkcjonuje Zarządzenie nr 8/21 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 7 kwietnia 2021 r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty 130.000 złotych netto w jednostkach oświatowych będącymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Krosno Odrzańskie wprowadzające do stosowania Regulamin udzielania przez jednostki oświatowe będące jednostkami organizacyjnymi Gminy Krosno Odrzańskie zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 130.000 złotych netto.

W oparciu o zapisy ww. Regulaminu, udzielenie zamówienia o wartości powyżej 10 000 zł netto lecz nieprzekraczającej kwoty 50.000 zł netto wymaga sporządzenia wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia oraz przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy w formie rozeznania rynku.

Z postępowania prowadzonego poprzez rozeznanie rynku i udzielenie zamówienia sporządza się notatkę służbową.

Procedura wyboru wykonawcy polega na rozeznaniu rynku potencjalnych wykonawców. Rozeznanie rynku polega na uzyskaniu, od co najmniej 3 wykonawców informacji o oferowanych przez nich warunkach wykonania zamówienia.

Zgodnie z ww. Regulaminem jednostka sporządziła w dn. 07.12.2021 r. Wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego (nr sprawy: ZSP.343.8.2021). Zgodnie z przedstawioną dokumentacją rozeznanie rynku w przedmiotowej sprawie odbyło się poprzez analizę odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert przesłanych na e-mail do czterech księgarni, kierując się przede wszystkim dostępnością interesujących szkołę tytułów oraz konkurencyjną ceną.

Z przeprowadzanego rozeznania cenowego została sporządzona notatka służbowa.

Ofertę złożyły:

- Księgarnia Czytam.pl na kwotę 9.940,95 zł (brak 50 pozycji),
- Księgarnia Tuliszków – Księgarnia i Hurtownia Taniej Książki na kwotę 15.000 zł, która została wybrana do realizacji zamówienia.

Na podstawie otrzymanej dokumentacji Zespół kontrolujący potwierdza zastosowanie się do zapisów Regulaminu udzielania przez jednostki oświatowe będące jednostkami

organizacyjnymi Gminy Krosno Odrzańskie zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 130.000 złotych netto.

5. Rozliczenie finansowe.

Całkowita wartość poniesionych przez Szkołę Podstawową nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Krośnie Odrzańskim kosztów wyniosła łącznie 15.000,00 zł, koszty objęte dofinansowaniem z budżetu państwa to 12.000,00 zł. w tym:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	data płatności
1	(S)FS-KM/2445/2021	16/12/2021	14.279,27	15.000,00	23/12/2021
RAZEM			14.279,27	15.000,00	

Na podstawie wydruku z systemu księgowego Gminy Zespół kontrolujący potwierdza, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla zadania pn. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”.

6. Wypełnienie warunków informacji i promocji

Zgodnie z Rozporządzeniem 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” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1675) oraz § 6 ust. 1 umowy nr 11.16.I.2021 z dnia 18.11.2021 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”, Organ prowadzący, któremu zostało udzielone wsparcie finansowe, podaje do publicznej wiadomości na swoich stronach internetowych wykaz placówek, którym zostało udzielone wsparcie finansowe, ze wskazaniem wysokości kwot tego wsparcia oraz realizują działania informacyjne określone w przepisach wydanych na podstawie art. 35d ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535).

Dodatkowo zgodnie z § 7 ust. 1 i 2 umowy nr 11.16.I.2021 z dnia 18.11.2021 r. dotyczącej realizacji zadania w ramach Priorytetu 3 „Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych” „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” Organ Prowadzący, który uzyskał wsparcie finansowe, jest zobowiązany zapewnić, aby placówki oświatowe w odniesieniu, do których uzyskał wsparcie finansowe umieszczały na swojej stronie

internetowej oraz w mediach społecznościowych (w przypadku ich posiadania) informacji o uzyskaniu dofinansowania.

Na podstawie przesłanego Oświadczenia o zrealizowaniu działań oraz dowodów w postaci zrzutów ekranu Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków informacji i promocji zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. oraz umowie nr 11.16.1.2021 z dnia 18.11.2021 r.

7. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

/podpisano podpisem elektronicznym/

Pouczenie:

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2020 r., poz. 224), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.