



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, lipca 2019 r.
RWIIa.805.23.526.2019

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Priorytet 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”

Umowa o dofinansowanie nr: 526/2018/NPRC z 3 lipca 2018 r.

Śląski Urząd Wojewódzki
w Katowicach
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli	
Zakres kontroli	Wykorzystanie środków dla projektu realizowanego na podstawie umowy nr 526/2018/NPRC o dofinansowanie z budżetu państwa zakupu nowości wydawniczych niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”.
Jednostka kontrolowana	Gmina Woźniki, ul. Rynek 11, 42-289 Woźniki
Miejsce realizacji projektu	Liceum Ogólnokształcące w Psarach ul. Główna 91, 42-287 Psary, Szkoła Podstawowa im. J. Lompy w Lubszy ul. Szkolna 1, 42-287 Lubsza, Szkoła Podstawowa w Woźnikach – Ligota Woźnicka ul. Szkolna 5, 42-289 Woźniki
Kierownik jednostki kontrolowanej	Michał Aloszko – burmistrz Woźnik
Okres objęty kontrolą	Od dnia rozpoczęcia okresu kwalifikowalności wydatków (tj. od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie) do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia	Dawid Słupik – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 28/2019 z 11 maja 2019 r.
	Bogusława Krzywdzińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 27/2019 z 11 maja 2019 r.
	Edyta Zubowicz – zastępca kierownika oddziału w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 29/2019 z 11 maja 2019 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	1) art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.), 2) § 7 umowy o dofinansowanie nr 526/2018/NPRC z dnia 3 lipca 2018 r. Kontrola została przeprowadzona na zasadach i w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092),
Termin kontroli	Od 15 do 24 maja 2019 r. -

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności	
Ocena ogólna	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Skarbnik Gminy Woźniki, Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół Miasta i Gminy Woźnik, Liceum Ogólnokształcące w Psarach Szkoła Podstawowa im. J. Lompy w Lubszy Szkoła Podstawowa w Woźnikach – Ligota Woźnicka,
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Powyższa ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą. Kontrola potwierdziła, iż zarówno rzeczowo, jak i finansowo projekt został zrealizowany prawidłowo. Zrealizowany zakres rzeczowy jest zgodny ze złożonym rozliczeniem. Zakupione książki znajdują się w bibliotekach szkolnych szkół objętych umową o dofinansowanie. Dotacja została wykorzystana terminowo i zgodnie z przeznaczeniem. Beneficjent wniósł wkład własny w wysokości wskazanej w umowie o dofinansowanie. Ponadto beneficjent dopełnił obowiązków sprawozdawczych.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

A. Obszar kontroli: Realizacja rzeczowa projektu	
Ocena cząstkowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Liceum Ogólnokształcące w Psarach Szkoła Podstawowa im. J. Lompy w Lubszy Szkoła Podstawowa w Woźnikach – Ligota Woźnicka,
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Środki finansowe (dotacja) otrzymane w ramach projektu zostały przeznaczone na zakup książek do biblioteki szkolnej: – Liceum Ogólnokształcącego w Psarach, – Szkoły Podstawowa im. J. Lompy w Lubszy, – Szkoły Podstawowej w Woźnikach – Ligota Woźnicka. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w umowie o dofinansowanie projektu, tj. do 31 grudnia 2018 r. Z oględzin przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu (w bibliotekach szkolnych) w dniu 21, 23 i 24 maja 2019 r., sporządzono protokoły oględzin podpisane przez kontrolujących oraz dyrektorów szkół. Przeprowadzone przez kontrolujących oględziny księgozbioru, jak również analiza faktur potwierdziły, że nabyte w ramach programu rządowego książki nie są podręcznikami szkolnymi i znajdują się w bibliotekach szkolnych. Zakupione książki zostały wpisane do ksiąg inwentarzowych szkół. Tym samym kontrola wykazała, że prawidłowo zrealizowano zakres rzeczowy projektu. Kontrola potwierdziła, że liczba uczniów uczęszczających do szkoły była zgodna z informacją zawartą we wniosku o dofinansowanie. Organ prowadzący wywiązał się z zobowiązań wskazanych w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 6 października w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” dotyczącego wspierania w latach 2016–2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych (zwanego dalej „rozporządzeniem”). Wszystkie szkoły objęte kontrolą:

	– zasięgnęły opinii rady rodziców i samorządu uczniowskiego w sprawie zakupu książek; – współpracowały z Biblioteką Publiczną; – zorganizowały wydarzenia promujące czytelnictwo z udziałem uczniów; – zorganizowały spotkania z rodzicami z uwzględnieniem tematyki wpływu czytania na rozwój dzieci; – zrealizowały projekty edukacyjne z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej; – dostosowały organizację pracy biblioteki szkolnej do potrzeb uczniów, w szczególności poprzez umożliwienie im wypożyczania książek również na okres ferii zimowych i letnich, co potwierdzono w regulaminach bibliotek szkolnych; – uwzględniły potrzeby uczniów niepełnosprawnych w planowanych zakupach książek. Organ prowadzący złożył sprawozdanie z realizacji programu w terminie określonym w § 4 ust. 6 umowy o dofinansowanie. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne ze stanem faktycznym.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

B. Obszar kontroli: Realizacja finansowa projektu	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Skarbnika Gminy Woźniki, Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Miasta i Gminy Woźniki.
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Beneficjent otrzymał dotację na zakup książek do bibliotek szkolnych w wysokości 7.440,00 zł zgodnie z umową o dofinansowanie. Dotacja została wykorzystana w pełnej wysokości. Beneficjent poniósł na realizację projektu wkład własny w wysokości 1.860,00 zł, co jest zgodne § 1 ust. 4 umowy o dofinansowanie. Otrzymana dotacja (7.440,00zł) na zakup książek do bibliotek szkolnych oraz wkład własny (1.860,00 zł)

zostały poniesione w terminie określonym w umowie o dofinansowanie.

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową w zakresie otrzymanych środków finansowych jak i wydatków poniesionych z dotacji.

Ewidencja księgową w zakresie wpływu środków (dotacji) prowadzona była w gminie Woźniki.

Księgi rachunkowe w zakresie wydatków (z dotacji i wkładu własnego) prowadzone były przez Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Miasta i Gminy Woźniki (ZEAS) – jednostkę organizacyjną miasta Woźniki powołaną do obsługi finansowo-księgowej jednostek oświatowych w zakresie finansowo-księgowym, sporządzania sprawozdawczości budżetowej oraz prowadzenia ewidencji syntetycznej i analitycznej środków trwałych.

Wydatki poniesione na przedmiotowy projekt zostały poprawnie ujęte w ewidencji księgowej ZEAS, zgodnie z *Zarządzeniem Dyrektora (ZEAS) Nr 10/2017 r. z dnia 15.11.2017 r. w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości.*

Zgodnie z prowadzoną przez ZEAS ewidencją księgową, całkowita wartość środków finansowych poniesionych na zakup książek do bibliotek szkolnych wyniosła ogółem **9.300,00 zł**, w tym:

- 3.100,00 zł w Liceum Ogólnokształcącym w Psarach,
- 3.100,00 zł w Szkole Podstawowej im. J. Lompy w Lubszy,
- 3.100,00 zł w Szkole Podstawowej w Woźnikach – Ligocie Woźnickiej.

Zakupione książki zostały oznakowane numerami inwentarzowymi zgodnie z prowadzoną ewidencją (ilościowo-wartościową) książek w Księgach inwentarzowych szkół.

Podpisy na dowodach źródłowych (fakturach) zostały złożone przez upoważnionych pracowników szkół i ZEAS.

Kontrola potwierdziła, że dokumenty źródłowe (faktury) potwierdzające wydatki na zakup książek do bibliotek szkolnych ze środków własnych i ze środków z dotacji

	posiadały opis wynikający z § 4 ust. 3 umowy o dofinansowanie. Beneficjent terminowo regulował zobowiązania wynikające z faktur za zakup książek. Kopie dokumentów źródłowych (faktur) załączone do rozliczenia złożonego do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego są zgodne z oryginałami dokumentów przedstawionych w trakcie czynności kontrolnych. Rozliczenie dotacji oraz wkładu własnego zostało złożone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz w terminie określonym w umowie o dofinansowanie. Gmina Woźniki nie odzyskała podatku VAT, co zostało potwierdzone przez beneficjenta w oświadczeniu złożonym 23 maja 2019 r. (dokument w aktach kontroli). Beneficjent nie naliczał kar umownych dostawcom książek do bibliotek szkolnych, co potwierdził w oświadczeniu z 23 maja 2019 r.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

IV. Uwagi i zalecenia pokontrolne

Mając na uwadze powyższe oceny oraz to, że nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie, odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

V. Pouczenie

Nie dotyczy

Podpis kierownika jednostki kontrolującej	Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO Dorota Wójtowicz dyrektor Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej - podpis elektroniczny –
---	--