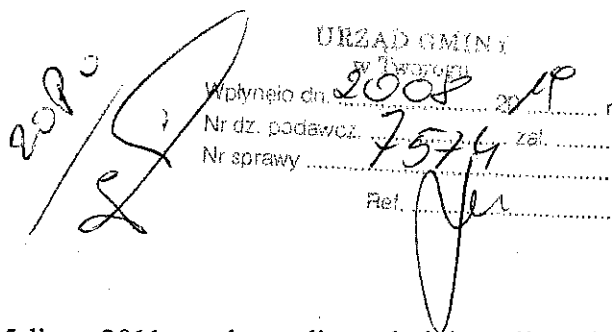




WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, sierpnia 2019 r.
RWIIa.805.25.109.2019

Pan
Eugeniusz Gwóźdź
Wójt Gminy Tworóg



Szanowny Panie Wójcie,

zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) przekazuję w załączeniu wystąpienie pokontrolne z kontroli projektu zrealizowanego na podstawie umowy nr OA-LO.3146.12.109.2018/AT z 26 czerwca 2018 r. o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica”.

Z poważaniem,

Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO

Dorota Wójtowicz
- podpis elektroniczny -

Załącznik:

- wystąpienie pokontrolne z kontroli realizacji projektu nr 109/2018.

Prowadzący sprawę: Tomasz Bukalski, Maciej Pląder tel. (32) 20-77-148

*31.11.19 r. Kied
Jagiellońska 25
10-000 Katowice*



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, sierpnia 2019 r.
RWIIa.805.25.109.2019

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Rządowy program rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów
i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 –
„Aktywna tablica”

Umowa o dofinansowanie nr: OA-LO.3146.12.109.2018/AT z 26 czerwca 2018 r.

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

1. I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli	Wykorzystanie środków dla projektu zrealizowanego na podstawie umowy nr OA-LO.3146.12.109.2018/AT o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica”.
Jednostka kontrolowana	Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16, 42-690 Tworóg
Miejsce realizacji projektu	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Tworogu ul. Szkolna 15, 42-690 Tworóg
Kierownik jednostki kontrolowanej	Eugeniusz Gwóźdź – wójt Tworoga
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia	Tomasz Bukalski – inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 38/2019 z 30 maja 2019 r.
	Maciej Plader – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 37/2019 z 30 maja 2019 r.
	Dawid Słupik – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 36/2019 z 30 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 2019 r., poz. 869), 2) § 13 ust. 4 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” (Dz.U. z 2017 r., poz. 1401), 3) § 9 umowy o dofinansowanie nr OA-

	LO.3146.12.109.2018/AT z 26 czerwca 2018 r. Kontrola będzie 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 3 do 7 czerwca 2019 r.

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności	
Ocena ogólna	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Referat Finansów Urzędu Gminy Tworóg Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Tworogu
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Powyższa ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą. Kontrola potwierdziła, że w zakresie rzeczowym zadanie zostało zrealizowane prawidłowo. Kontrola w zakresie finansowym wykazała, że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, w pełnej wysokości oraz terminie określonym w umowie. Jednakże kontrola wykazała, że opis na fakturze dotyczący zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych był błędny.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Agata Radziej – dyrektor Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu

III. Oceny częściowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.	
A. Obszar kontroli: realizacja rzeczowa projektu.	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Tworogu
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Na skutek realizacji projektu szkoła pozyskała 2 zestawy pomocy dydaktycznych, każdy składający się z tablicy interaktywnej, projektora i głośników, zgodnie ze złożonym do wojewody śląskiego wnioskiem o dofinansowanie. Pomoce dydaktyczne znajdują się w siedzibie Szkoły

	<p>Podstawowej im. Powstańców Śląskich w Tworogu.</p> <p>Pomoce dydaktyczne spełniają warunki określone w § 2 ust. 6 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” (Dz. U. poz. 1401) zwanego dalej „rozporządzeniem”. Jak wynika z umowy ze sprzedającym na pomoce dydaktyczne udzielono 5 lat gwarancji.</p> <p>Organ prowadzący wywiązał się z obowiązków określonych w § 5 ust. 1 pkt 2-3 rozporządzenia - zapewnienia instalacji, uruchomienia oraz zintegrowania urządzeń wchodzących w skład pomocy dydaktycznych z infrastrukturą szkolną oraz technicznych szkoleń nauczycieli.</p> <p>Organ prowadzący wywiązał się z obowiązków wynikających z § 6 rozporządzenia. W ramach zobowiązań:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. co najmniej jeden nauczyciel wziął udział w konferencji lub szkoleniu z zakresu stosowania TIK, b. co najmniej jeden nauczyciel uczestniczył w sieci współpracy nauczycieli, poprzez: <ul style="list-style-type: none"> – udział w co najmniej 3 spotkaniach w ramach sieci współpracy nauczycieli, – organizację w szkole lekcji otwartych z wykorzystaniem TIK w nauczaniu – dzielenie się przyjętymi rozwiązaniami i doświadczeniami z innymi nauczycielami c. powołano szkolnego e-koordynatora, d. wykorzystano TIK na zajęciach edukacyjnych w każdym oddziale szkoły. <p>Zakończenie projektu nastąpiło zgodnie z terminem określonym w § 3 ust. 2 umowy o dofinansowanie.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

B. Obszar kontroli: Realizacja finansowa projektu	
Ocena cząstkowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Referat Finansów Urzędu Gminy Tworóg Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Tworogu

<p>Ustalenia stanowiące podstawę do oceny</p>	<p>Beneficjent, tj. Gmina Tworóg, prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową poprzez swoją jednostkę organizacyjną, tj. Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu, zgodnie z Uchwałą Nr XXI/194/2016 Rady Gminy Tworóg z dnia 14 listopada 2016 r. Prowadzona ewidencja księgowa pozwala na weryfikację otrzymanych środków finansowych (dotacji) oraz wydatków poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową o dofinansowanie.</p> <p>Wpływ środków z dotacji ujęty został na koncie 901-0-00-801-01-2030-26-01-1 – <i>Dotacja celowa wojewoda</i>, natomiast wydatki ujmowane były na kontach ewidencji księgowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 011 – <i>Środki trwałe</i>, – 013 – <i>Pozostałe środki trwałe</i>, – 080 – <i>Inwestycje (środki trwałe w budowie)</i>, – 130 – <i>Rachunek bieżący jednostki</i>, – 201 – <i>Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami</i>. <p>Zgodnie z umową o dofinansowanie całkowita kwota przekazanej dotacji z budżetu państwa wyniosła 14.000,00 zł, a zadeklarowany wkład własny 3.500,00 zł.</p> <p>Przedstawiona dokumentacja księgowa wykazała, iż dotacja została wykorzystana w pełnej wysokości, a wkład własny został poniesiony w zadeklarowanej kwocie.</p> <p>Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdzono, że otrzymaną dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie o dofinansowanie, tj. do 31 grudnia 2018 r. Faktura przedstawiona do rozliczenia została opłacona w terminie określonym na fakturze.</p> <p>Kopia faktury załączona do zestawienia dowodów poniesionych wydatków (załącznik nr 3 do umowy) jest zgodna z oryginałem faktury.</p> <p>Faktura dokumentująca wydatki poniesione na realizację zadania nie była prawidłowo opisana. Opis obejmował adnotację, że wydatek poniesiono zgodnie z art. 69 ustawy Prawo zamówień publicznych. Faktycznie wydatek poniesiono zgodnie z art. 4 pkt 8 przedmiotowej ustawy. Beneficjent skorygował opis i wyjaśnił, że był to błąd pisarski.</p> <p>Pomoce dydaktyczne, po otrzymaniu korekty faktury VAT nr KfV/001/06/19 z 7 czerwca 2019 r., zostały prawidłowo ujęte w księdze inwentarzowej kontrolowanej placówki szkolnej oraz prawidłowo oznakowane numerami inwentarzowymi.</p> <p>Beneficjent nie odzyskał podatku VAT oraz nie naliczył kar umownych, co potwierdził oświadczeniem z 3 czerwca</p>
-----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>2019r.</p> <p>Beneficjent terminowo przełożył wojewodzie rozliczenie dotacji i wkładu własnego pismem z 24 grudnia 2018 r. (znak ASP.0155.47.2018).</p> <p>Termin na złożenie wojewodzie (za pośrednictwem Kuratora Oświaty) sprawozdania z realizacji projektu określony został w umowie na 30 czerwca 2019 r. Kontrola projektu odbyła się przed upływem wskazanego terminu. Na czas kontroli sprawozdanie nie zostało złożone.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Agata Radziej – dyrektor Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu

1. IV. Uwagi i zalecenia pokontrolne

W kolejnych projektach realizowanych z pomocą środków z budżetu państwa zalecam dochowanie większej staranności przy opisie faktur dokumentujących wydatki poniesione na realizację zadania, w szczególności w zakresie stosowanego przepisu ustawy Prawo zamówień publicznych.

2. V. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Pana Wójta, w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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