



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie**

Lublin, dnia 22 września 2009 r.

**Pani
Leokadia Miszczak
Dyrektor Zespołu Szkół
w Majdanie Sopockim Pierwszym**

LLU-410-21-04/09
P/09/070

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie skontrolowała w Gimnazjum nr 2 w Majdanie Sopockim Pierwszym (dalej: Gimnazjum lub Szkoła) wykonanie programu rozwojowego pt. „Pożytecznie, mądrze i wesoło”, realizowanego w latach 2007 - 2008 w ramach projektu pn. „Szkoła Równych Szans. Programy rozwojowe dla szkół z zakątków Lubelszczyzny” Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 09 września 2009 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie – z nieprawidłowościami - realizację programu rozwojowego Szkoły.

Program wdrażany był w ramach projektu realizowanego przez Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie (dalej: UMCS) i w całości podlegał finansowaniu dotacją, przyznaną w wysokości 75.000 zł na podstawie umowy z dnia 10.07.2007r. (z późniejszymi aneksami), zawartej pomiędzy Gimnazjum i UMCS.

¹ Dz. U. z 2007 r. nr 231 poz. 1701 ze zm.

Gimnazjum nie dotrzymało zasadniczego postanowienia tej umowy, tzn. nie wykonało pełnego zakresu zadań założonych w programie rozwojowym i równocześnie nie wykorzystowało pełnej kwoty przyznanej dotacji. Nie wykonano mianowicie jednego z osiemnastu założonych w programie zadań, tj. jednodniowej wycieczki „*Po muzeach stolicy*”, na sfinansowanie której zabezpieczona była w planie wydatków kwota 2.871,55 zł. Wycieczka zaplanowana była na kwiecień 2008r., dla 20 uczniów z rodzin o najniższym statusie materialnym, i nie doszła do skutku z powodu braku porozumienia z rodzicami uczniów co do prawidłowości stosowania kryteriów wyboru uczestników wycieczki.

Szkoła nie zrealizowała też w pełni planowanych zakupów pomocy dydaktycznych dla potrzeb dodatkowych zajęć przygotowujących uczniów do egzaminów gimnazjalnych oraz dla celów prowadzenia kół tematycznych. Wskutek tego nie wykorzystwała zabezpieczonych na ten cel środków dotacji w wysokości odpowiednio: 1.504,38 zł i 1.131,19 zł. Przyczyną niedokonania tych zakupów był brak środków finansowych w głównej fazie realizacji programu, tj. w 2007r., kiedy wdrożono większość zadań i niezbędne były zakupy wyposażenia do ich realizacji, a Szkoła dysponowała jedynie środkami I transzy dotacji w kwocie 27.000 zł (36% przyznanej kwoty ogółem), która nie zabezpieczała płynności finansowania bieżących wydatków programu.

Mimo niedoboru środków finansowych prawidłowy wniosek o przekazanie II transzy dotacji Szkoła złożyła w UMCS dopiero w dniu 08.01.2008r., a środki w kwocie 48.000 zł otrzymała po upływie ponad 2 miesięcy od złożenia wniosku oraz na ok. 1,5 miesiąca przed terminem zakończenia realizacji programu. Wcześniejszy wniosek w tej sprawie, z dnia 05.08.2008r. nie został przez UMCS zaakceptowany z uwagi na niedołączenie dokumentów źródłowych oraz niespełnienie warunku rozliczenia co najmniej 80% środków I transzy. Niezłożenie korekty tego wniosku oraz niewystąpienie w okresie od sierpnia 2007r. do końca 2007r. z kolejnym wnioskiem, spełniającym wymogi umowy z UMCS, w ocenie NIK nie znajdowało uzasadnienia.

Łącznie, na skutek powyższych nieprawidłowości i opóźnionego uzyskania większej części dotacji, z przyznanej kwoty 75.000 zł Szkoła nie wykorzystwała dotacji w kwocie 7.036,32 zł (9,4%), co NIK ocenia negatywnie. Środki te zostały zwrócone na rachunek bankowy Urzędu Gminy Susiec w dniu 05.05.2008r. – zgodnie z postanowieniami umowy z UMCS i z zachowaniem terminu określonego w aneksie nr 2 do tej umowy (07.05.2008r.).

Pozostałe warunki umowy z UMCS w sprawie finansowania programu rozwojowego zostały przez Szkołę dotrzymane, w tym m.in. poprzez:

- wdrożenie i zrealizowanie zgodnie z harmonogramem 17 z 18 zadań założonych w programie rozwojowym,
- sfinansowanie środkami dotacji wyłącznie wydatków kwalifikowalnych, związanych z realizacją programu, co potwierdził koordynator projektu na szczecblu UMCS oraz wyniki kontroli NIK,
- prowadzenie odrębnej dokumentacji i ewidencji wydatków dotyczących realizacji programu rozwojowego oraz prawidłowe jej przechowywanie,
- przekazywanie do UMCS miesięcznych i okresowych sprawozdań finansowych z realizacji zadań w ramach programu w terminach określonych w umowie,
- terminowe przekazanie do UMCS końcowego rozliczenia finansowego dotyczącego wykorzystania dotacji (12.05.2008r.) oraz zwrot niewykorzystanych środków z zachowaniem ustalonego terminu.

NIK pozytywnie ocenia kontynuowanie przez Szkołę, po zakończeniu realizacji programu rozwojowego, zdecydowanej większości zadań wdrożonych w ramach tego programu. W roku szkolnym 2008/2009 prowadzono prawie wszystkie tego rodzaju zajęcia pozalekcyjne, w tym odpłatnie - zajęcia kół tematycznych oraz nieodpłatnie - dodatkowe zajęcia przygotowujące do egzaminu gimnazjalnego (historia, geografia). Tygodniowy wymiar zajęć pozalekcyjnych, który w ostatnim pełnym semestrze szkolnym w trakcie trwania programu wynosił 12 godzin, zmniejszył się po jego zakończeniu do 11 godzin, z czego 5 godzin stanowiły zajęcia prowadzone przez nauczycieli Gimnazjum nieodpłatnie. Nie kontynuowano jedynie zadań, które miały jednorazowy charakter lub wymagały dużych nakładów finansowych (kurs nauki pływania, kurs tańca nowoczesnego).

NIK pozytywnie ocenia też sposób zagospodarowania zakupionego w ramach programu wyposażenia. Cyfrowa kamera video służyła do dokumentowania uroczystości szkolnych oraz filmowania zawodów sportowych, a pomoce dydaktyczne (encyklopedie, słowniki, atlasy geograficzne, lektury szkolne, repetytoria) – wykorzystywano do prowadzenia bieżących zajęć dydaktycznych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi aby:

- przy zawieraniu w przyszłości umów o dofinansowanie programów lub projektów edukacyjnych ze środków Unii Europejskiej zapewnić prawidłową ich realizację i pełne wykorzystanie przyznanych środków finansowych.

Najwyższa Izba Kontroli - Delegatura w Lublinie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Z poważaniem