

Warszawa, dnia 10 lutego 2009 roku



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Nauki, Oświaty
i Dziedzictwa Narodowego

00-950 Warszawa, ul. Filtrowa 57
tel. (0.22) 444 5661, fax (0.22) 444 5682

KNO-41105-2/2008

R/08/008

Pani Kazimiera Goławska
Wójt Gminy
Łuków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego skontrolowała w Gminie Łuków (zwaną dalej „Gminą”) realizację w okresie od 1 stycznia 2007 r. do 31 stycznia 2008 r. projektu „Szkoła Przyszłości w Gminach Ziemi Łukowskiej” (zwanego dalej „Projektem”), współfinansowanego ze środków pomocowych Unii Europejskiej (Europejskiego Funduszu Społecznego) w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 16 stycznia 2009 r., stosownie do treści art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuję Pani Wójt niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację Projektu przez Gminę, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Gmina realizowała Projekt na podstawie umowy o dofinansowanie (8/2.1a/2006/2543), zawartej z Ministerstwem Edukacji Narodowej w dniu 19 marca 2007 r. Zgodnie z umową na

realizację projektu została przyznana dotacja rozwojowa w kwocie 8.519.225 zł, z czego Gmina wykorzystwała kwotę 8.518.603,77 zł, tj. 99,9% przyznanej dotacji.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia zakres realizacji Projektu i jego społeczną wartość. Zakładane w umowie o dofinansowanie wskaźniki produktu (efekty rzeczowe) zostały osiągnięte. Gmina, współdziałając z 6 jednostkami samorządu terytorialnego – partnerami Projektu, wdrożyła do realizacji w 71 szkołach programy rozwojowe, ukierunkowane na zwiększenie dostępu do edukacji dla wszystkich uczniów, wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z rodzin najuboższych oraz rozwijanie aspiracji edukacyjnych i społecznych uczniów. Za istotny skutek wdrożenia Projektu należy uznać aktywizację szkół w zakresie współpracy ze społecznością lokalną na rzecz rozwoju edukacji i aktywności obywatelskiej, co zostało potwierdzone w ankiecie ewaluacyjnej Projektu.

Nieprawidłowości w realizacji Projektu polegały na niezachowaniu zasad wykonywania budżetu przy przekazywaniu dotacji innym jednostkom samorządu terytorialnego.

Ujęcie w planie finansowym Gminnego Zespołu Oświatowego środków na dotacje dla partnerów Projektu było niezgodne z przepisami art. 186 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) stanowiącymi, że dotacje i środki finansowe przekazywane na rzecz budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego ujmują się w planie finansowym urzędu jednostki samorządu terytorialnego. Z rachunku tej jednostki przekazano innym jednostkom samorządu terytorialnego (partnerom Projektu) dotacje w kwocie łącznie 6.295.925 zł.

Wydatki na realizację projektu (8.518.603,77 zł) wykonano w granicach dopuszczalnych kwot, wynikających dla poszczególnych kategorii i podkategorii wydatków z planu finansowego Projektu. Zauważyć jednak należy przypadki nieracjonalnych wydatków w ramach Projektu, w rozumieniu wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich, tj. niespełniające warunku niezbędności dla realizacji projektu i efektywnego zarządzania finansami. Na przykładzie siedmiu losowo wybranych szkół stwierdzono dokonanie zakupów pomocy dydaktycznych i wyposażenia o łącznej wartości 23.834,7 zł w grudniu 2007 r. i styczniu 2008 r., tj. w ostatnich dwóch miesiącach realizacji Projektu. W harmonogramie realizacji projektu zakupy przewidywano na pierwsze półrocze 2007 r. Powodowało to ograniczone ich wykorzystywanie bądź całkowitą niemożność wykorzystania w trakcie trwania Projektu. W okresie tym zakupiono też na użytek Gminnego

Zespołu Oświatowego między innymi cyfrowy aparat fotograficzny oraz przenośny zestaw nagłaśniający, o wartości łącznie 6.689,2 zł, przewidziane głównie do wykorzystania na uroczystościach podsumowujących realizację Projektu. Nastąpiło to w sytuacji, gdy tego samego rodzaju sprzęt został wcześniej nabyty w ramach Projektu przez większość szkół. Po zakończeniu realizacji Projektu, Gminny Zespół Oświatowy przekazał do szkół część nabytego na swój użytek sprzętu, jednak nie dotyczyło to aparatu fotograficznego.

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

1. Ujmowanie dotacji na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego w planie finansowym Urzędu Gminy.
2. Rozważenie możliwości przekazania cyfrowego aparatu fotograficznego do wykorzystania zgodnie z celami Projektu wybranej szkole.

Najwyższa Izba Kontroli Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się z prośbą o przesłanie przez Panią Wójt, 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 przyczynach 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 Wójt prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego Najwyższej Izby Kontroli umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w wystąpieniu.

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