



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Lublinie**

Lublin, dnia 24 września 2009 r.

**Pani  
Elżbieta RUDNICKA  
Dyrektor Zespołu Szkół  
Ponadgimnazjalnych  
w Niemcach**

LLU-410-21-02/2009  
P/09/070

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie skontrolowała w Technikum w Niemcach, zwanym dalej „Szkołą”, funkcjonującym w strukturze organizacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Niemcach, wykonanie programu rozwojowego, realizowanego w latach 2007-2008 w ramach projektu pn. „Szkoła dla Ciebie – dotacje dla szkół powiatu lubelskiego” Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 września 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie i efekty programu rozwojowego Szkoły.

Program wdrażany był w ramach projektu realizowanego przez Powiat Lubelski i w całości podlegał finansowaniu dotacją, przyznaną w wysokości 81.003 zł na podstawie umowy z dnia 02.04.2007r. (z późniejszymi aneksami), zawartej pomiędzy Zespołem Szkół

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2007r. nr 231, poz. 1701 ze zm.

i Powiatem. Miał on na celu wspomaganie procesu dydaktyczno-wychowawczego oraz rozwój uczniów wchodzących na rynek pracy.

Program wdrażany był od marca 2007r. do końca lutego 2008r. – zgodnie z przyjętym harmonogramem. Jego zakres rzeczowy został w pełni zrealizowany, a otrzymana dotacja wykorzystana prawie w 100% (80.984,95 zł). Nie wykorzystano jedynie kwoty 18,05 zł, która została zwrócona na rachunek Starostwa z zachowaniem umownego terminu (31.03.2008r.).

Środki dotacji Szkoła otrzymała w transzach (80% przyznanej kwoty - w 2007r. i 20% - w 2008r.), a terminy przekazania i wysokość transz zabezpieczały bieżące potrzeby finansowe związane z realizacją programu.

Otrzymane środki Szkoła wykorzystała na sfinansowanie kosztów: zajęć z uczniami – 71.471,57 zł (88,3%), zarządzanie programem – 6.362,41 zł (7,8%), zakup wyposażenia dla Szkoły – 3.150,97 zł (3,9%).

Kontrola dokumentacji źródłowej związanej z realizacją programu potwierdziła kwalifikowalność wszystkich sfinansowanych dotacją wydatków. Były one ujęte w planie finansowym programu i udokumentowane zgodnie z wymogami § 11 ust. 7 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń<sup>2</sup>. Dowody księgowe były sprawdzone i zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby oraz zawierały informację, że wydatki dotyczyły projektu współfinansowanego ze środków EFS.

Ewidencja księgowa operacji dotyczących programu była wyodrębniona i prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości<sup>3</sup>. Operacje finansowe prowadzono za pośrednictwem odrębnego rachunku bankowego. Wydzieloną dokumentację programu przechowywano zgodnie z wymogami ustalonymi w umowie o dofinansowanie.

Zadania wdrożone w ramach realizacji programu były po jego zakończeniu (w roku szkolnym 2008/2009) kontynuowane w znacznie mniejszym wymiarze. Nadal prowadzono pozalekcyjne zajęcia wyrównawcze z języka polskiego i matematyki – w ramach 40-godzinnego wymiaru pracy nauczyciela, nieodpłatnie. Ograniczono zaś zajęcia z wychowania fizycznego (basen, siłownia) oraz wyjazdy dydaktyczno-wychowawcze.

Wyposażenie zakupione w ramach realizacji programu (m.in. urządzenia siłowni, aparat fotograficzny cyfrowy, specjalistyczny program komputerowy) zostało wpisane

---

<sup>2</sup> Dz. U. nr 44, poz. 283 ze zm.,

do księgi inwentarzowej i było wykorzystywane w bieżącej działalności dydaktyczno-wychowawczej Szkoły.

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

---

<sup>3</sup> Dz. U z 2002r. nr 76, poz. 694 ze zm.