

Knyszyn, dnia 2015-01-28

Or. 1711.2.2015

Pan Adam Śledziwski
Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Knyszynie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Zespole szkół Ogólnokształcących w Knyszynie, w terminie 13, 16 i 19 stycznia 2015r., przeprowadziła Komisja w Składzie: Krzysztof Chowański – zastępca Burmistrza Knyszyna, Urszula Puławska – inspektor ds. szkolnictwa, Agnieszka Zdanowicz – główna księgowa Obsługi Finansowo-Księgowej Szkół Gminy Knyszyn na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 2/2015 z dnia 13 stycznia 2015r., wydanego Przez Burmistrza Knyszyna.

Obszar podlegający kontroli – prawidłowość wykorzystania środków z dotacji celowej na realizację rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna”.

Protokół z kontroli przekazano dyrektorowi w dniu 19-01-2015r.

Działalność jednostki w zakresie realizacji zadania będącego przedmiotem kontroli oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami.

Formułując powyższą ocenę uwzględniono następujące ustalenia kontroli:

Na podstawie dokumentów źródłowych ustalono, że pomoc finansowa udzielona była do wysokości limitów, określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych. Do wniosków załączono wymagane dokumenty, w tym dla dzieci niepełnosprawnych orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego, a wypłaty dokonywano na podstawie list uczniów i oryginalnych faktur VAT, paragonów fiskalnych,

rachunków uproszczonych potwierdzających zakup podręczników oraz oświadczenia rodziców uczniów z adnotacją, że wydatki poniesione na zakup podręczników rozliczono tylko w ramach programu „Wyprawka szkolna 2014 r”.

Niemniej jednak, w trakcie kontroli stwierdzono wypłatę dofinansowania na zakup podręczników szkolnych w kwocie innej niż udokumentowana na podstawie przedstawionych dowodów zakupu.

W 16 przypadkach wypłacono dofinansowanie bez dokumentów stanowiących podstawę dokonania wydatku, tj. faktury, rachunku lub oświadczenia wnioskodawców, bądź wypłacono rodzicom uczniów kwotę w wysokości limitu ustawowego, nie zaś kwotę wynikającą z faktycznie poniesionych wydatków na zakup podręczników. Wśród innych nieprawidłowości ustalono, że przyznawano dofinansowanie za materiały nieobjęte dofinansowaniem. W części wniosków przyznane dofinansowanie przewyższa kwotę wydatków wykazanych przez wnioskodawcę w oświadczeniu lub na fakturze. Łączna kwota nadpłaconego dofinansowania wynosi 2192,66 zł. (słownie: dwa tysiące sto dziewięćdziesiąt dwa 66/100 zł.).

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014r. określono limit zwrotu kosztów zakupu podręczników. Dokonać go można po przedłożeniu dowodów zakupu do wysokości wartości pomocy odpowiednio 225,00 zł., 325,00 zł. lub 350 zł. Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Knyszynie podejmował jednak decyzje o dofinansowaniu zakupu podręczników do pełnej wartości pomocy pomimo nieprzedstawienia dowodów zakupu w odpowiedniej wysokości.

Sposób udokumentowania wydatków dokonywanych przy realizacji programu rządowego „Wyprawka szkolna” w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Knyszynie świadczy o naruszeniu zasady polegającej na rzetelnym dokumentowaniu wydatków dokonywanych z dotacji finansowanych z budżetu państwa.

W wyniku powyższych ustaleń kwota 2192,66 zł. stanowi wydatek nieuzasadniony, a dotacja w kwocie 2192,66 zł. została wykorzystana w nadmiernej wysokości.

ZALECENIA I WNIOSKI

Mając na uwadze powyższą ocenę i uwagi wnoszę o:

1. Zwrot środków nieprawidłowo wykorzystanych w kwocie 2192,66 zł. z tytułu wydatkowania w nadmiernej wysokości dotacji celowej na zakup podręczników dla

uczniów – w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” .

Zwrotu w/w kwoty w łącznej wysokości 2192,66 zł. należy dokonać w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia na rachunek dochodów Gminy Knyszyn 11 8076 0001 0000 1209 2000 0010.

2. Należyta staranność w obszarze weryfikacji kompletności dokumentacji składanej przez wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom - „ Wyprawka szkolna”*.
3. Wnikliwą weryfikację dowodów zakupów zakupu podręczników szkolnych przedkładanych przez wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie w ramach ww. programu, celem wyeliminowania przypadków refundacji zakupów w kwotach niekorespondujących z prawidłowo udokumentowanymi wydatkami kwalifikowalnymi.

Jednocześnie proszę poinformować Burmistrza Knyszyna, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

BURMISTRZ
Jarosław Antoni Chmielewski

Do wiadomości:

1. Pani Barbara Płońska - Skarbnik Gminy Knyszyn

28.01.2015 Gm.