



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Zielonej Górze

LZG.410.8.1.2023

Pan
Wojciech Sołtys
Burmistrz Sulechowa

pl. Ratuszowy 6
66-100 Sulechów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/23/083 Realizacja programu „Laboratoria przyszłości”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Sulechowie (dalej: <i>urząd</i>), pl. Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojciech Kajetan Sołtys, burmistrz Sulechowa od 4 listopada 2018 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży – „Laboratoria przyszłości”.2. Nadzór nad realizacją programu dotyczącego wsparcia finansowego na rozwijanie szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży – „Laboratoria przyszłości”.
Okres objęty kontrolą	Lata 2021-2023, do dnia zakończenia kontroli ¹ .
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Zielonej Górze
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Dorota Rudnicka-Kawa, specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr LZG/58/2023 z 12 czerwca 2023 r.2. Patrycja Woźniak, specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr LZG/59/2023 z 12 czerwca 2023 r.

(akta kontroli str. 1-3)

¹ Czynności kontrolne zostały zakończone 7 września 2023 r.

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez gminę Sulechów⁴ programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży „Laboratoria przyszłości” (dalej: *program*) oraz nadzór nad realizacją tego programu przez prowadzone szkoły.

UZASADNIENIE OCENY OGÓLNEJ

Organ prowadzący prawidłowo i rzetelnie przygotował i przekazał wnioski o objęcie wsparciem w ramach programu wszystkich podległych mu szkół. W rezultacie każda publiczna szkoła podstawowa w gminie Sulechów otrzymała wsparcie finansowe na zakup wyposażenia objętego finansowaniem.

Dokonywanie zakupów powierzono dyrektorom szkół, a wiedzę w zakresie realizacji działań wynikających z programu i efektywności wykorzystania zakupionego sprzętu pozyskiwano m.in. wizytując szkoły, organizując narady z dyrektorami oraz w wyniku współpracy z Centrum Usług Wspólnych⁵.

Dokonane operacje finansowe, związane ze środkami programu, nastąpiły z wykorzystaniem wymaganego dla tego celu odrębnego rachunku bankowego i opracowanym do niego planem finansowym.

Rozliczeń finansowych dotyczących środków pochodzących z programu organ prowadzący dokonywał w sposób przewidziany przepisami prawa. Rzetelnie i terminowo sporządzał i przekazywał Wojewodzie Lubuskiemu (dalej: *wojewoda*) informacje o wykorzystaniu wsparcia przez szkoły.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej również: gmina lub organ prowadzący.

⁵ Centrum Usług Wspólnych (jednostka organizacyjna gminy Sulechów) sprawowało obsługę publicznych szkół podstawowych m.in. w zakresie administracyjnym i finansowym.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży – „Laboratoria przyszłości”

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie objętym kontrolą gmina Sulechów była organem prowadzącym osiem szkół podstawowych. W 2021 r. wszystkie szkoły złożyły⁷ wnioski o wsparcie w ramach programu, które następnie organ prowadzący pozytywnie zweryfikował i przekazał, za pośrednictwem wojewody do Prezesa Rady Ministrów (dalej: PRM).

Kwoty wsparcia, o które zawnioskowały szkoły oraz ujęte przez organ prowadzący we wnioskach złożonych do PRM były tożsame (o weryfikacji wniosków szerzej w pkt. 1.2. i 1.3. wystąpienia pokontrolnego).

Pomiędzy złożeniem przez szkołę wniosku o objęcie wsparciem, a przekazaniem pierwszej wersji wniosku przez organ prowadzący do wojewody upłynęło:

- w pięciu przypadkach siedem dni⁸,
- po jednym przypadku odpowiednio: jeden dzień i cztery dni oraz w jednym przypadku, gdy organ przekazał wniosek w tym samym dniu, w którym otrzymał wniosek szkoły.

Organ prowadzący otrzymał środki finansowe (we wnioskowanej wysokości, tj. 705,0 tys. zł) w dniu 26 listopada 2021 r. (tj. po 38-39 dniach od złożenia wniosku do wojewody) i przekazał je szkołom trzy dni później (29 listopada 2021 r.).

Szkoły wydatkowały otrzymane wsparcie w całości.

(akta kontroli str. 29-32)

1.2. Wnioski złożone przez szkoły podlegały w urzędzie analizie⁹ według listy sprawdzającej¹⁰ (sporządzonej oddzielnie dla wniosku każdej ze szkół) zawierającej każdorazowo:

- nazwę szkoły,
- dane kontaktowe,
- stwierdzenie poprawności: numeru Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych, liczby uczniów z Systemem Informacji Oświatowej (dalej: SIO) oraz wnioskowanej kwoty (w odniesieniu do założeń programu).

(akta kontroli str. 4-17, 41, 61, 119)

W wyniku dokonanej w urzędzie analizy potwierdzono, że każdy wniosek zawierał wymagane informacje, a proponowane kwoty dofinansowania były ustalone zgodnie z zasadami określonymi w § 2 ust. 2 i 3 Uchwały Nr 129 Rady Ministrów z dnia 29 września 2021 r. w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek

⁶ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁷ W 2022 r. brak szkół kwalifikujących się do udziału w programie, dla których organem prowadzącym była gmina Sulechów.

⁸ W tym, następnie, w dwóch przypadkach od dnia wpływu korekty wniosku – 22 dni.

⁹ Prowadzonej przez pracownika wydziału oświaty i spraw społecznych.

¹⁰ „Laboratoria przyszłości – wnioski szkół – analiza danych”.

samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury – „Laboratoria przyszłości”¹¹.

Nie wprowadzano dodatkowych zasad i wytycznych w zakresie oceny wniosków.

(akta kontroli str. 41)

Burmistrz wskazał, że: (...) realizacja programu „Laboratoria przyszłości” odbywała się na podstawie uchwały Nr 129 Rady Ministrów z dnia 29 września 2021 r. w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury – „Laboratoria przyszłości” oraz na bieżąco według wiedzy pozyskiwanej w webinarium on-line, w których uczestniczył merytoryczny pracownik. Webinaria organizowane były przez Ministerstwo Edukacji i Nauki oraz Centrum GovTech (...), gdzie wskazano, jak powinna postępować szkoła, a potem organ prowadzący przy składaniu wniosku odpowiednio do organu prowadzącego i wojewody. (...) Weryfikacja wniosków przez organy prowadzące była czynnością formalno-techniczną i wymagała sprawdzenia poprawności danych przekazanych przez szkołę. W samych wnioskach szkół nie było pozycji, których zaakceptowanie lub nie, wynikało z uznaniowości osób weryfikujących wnioski.

(akta kontroli str. 122-125)

W dniu 11 października 2021 r. upoważniony przedstawiciel organu prowadzącego, dokonujący weryfikacji wniosków, wystąpił do aplikujących o wsparcie szkół o przekazanie danych z systemu SIO, celem potwierdzenia liczby uczniów aktualnej na dzień składania wniosków, co szerzej opisano w pkt. 1.3. wystąpienia pokontrolnego.

(akta kontroli str. 18, 120)

1.3. Badanie poprawności działań organu prowadzącego związanych ze sporządzeniem i przekazaniem wniosków o objęcie szkół wsparciem w ramach programu¹² wykazało, że:

- organ prowadzący sporządził kompletne wnioski o objęcie wsparciem, których podstawą były pozytywnie zweryfikowane wnioski szkół,
- do każdego z wniosków dołączone było udzielone przez burmistrza upoważnienie dla pracownika do składania wniosków o udzielenie wsparcia finansowego, o którym mowa w § 4 ust. 7 uchwały w sprawie wsparcia z 2021 r.¹³,
- wnioski złożono do PRM, za pośrednictwem wojewody, w wymaganym terminie¹⁴.

(akta kontroli str. 18, 40)

Kwoty wsparcia w ramach programu wskazane we wnioskach przygotowanych przez organ prowadzący były zgodne z kwotami wynikającymi z przyjętej metodologii ich wyliczenia, o której mowa w § 2 ust. 2 uchwały w sprawie wsparcia z 2021 r. I tak, pierwotnie wnioskowane kwoty wyniosły:

- w czterech przypadkach (szkoły do 100 uczniów) – 30,0 tys. zł,
- w jednym przypadku (szkoła do 200 uczniów) – 60,0 tys. zł,

¹¹ M. P. poz. 939, dalej: uchwała w sprawie wsparcia z 2021 r.

¹² Próbą kontrolną objęto osiem wniosków (100%).

¹³ Pełnomocnictwo Nr 077.50.2021 z dnia 11 października 2021 r.

¹⁴ Tj. sześć wniosków w dniu 18 października 2021 r. i dwa wnioski 19 października 2021 r., następnie korekty dwóch wniosków w dniu 2 listopada 2021 r.; termin składania wniosków od 8 października 2021 r. do 30 listopada 2021 r. – na podstawie harmonogramu, o którym mowa w § 4 ust. 10 uchwały w sprawie wsparcia w 2021 r.

- w trzech przypadkach (szkoły z co najmniej 235 uczniami) – odpowiednio: 80,7 tys. zł, 196,5 tys. zł oraz 248,4 tys. zł, co wynikało z iloczynu liczby uczniów w danej szkole i kwoty 0,3 tys. zł.

Organ prowadzący dokonał weryfikacji liczby uczniów w oparciu o posiadane dane z SIO, niemniej jednak w dwóch przypadkach, po uzyskaniu informacji od pracownika Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego o rozbieżności danych w SIO, stanowiących podstawę ujęcia danych przez szkoły we wnioskach¹⁵, a rzeczywistą liczbą uczniów w danym dniu, sporządził i przekazał korekty wniosków (w obu przypadkach liczba uczniów zmniejszyła się o jedną osobę)¹⁶. Adekwatnie zmniejszeniu uległa wnioskowana kwota wsparcia i wyniosła ostatecznie 196,2 tys. zł i 248,1 tys. zł¹⁷.

(akta kontroli str. 30-32, 40-41, 56-65, 116-118, 200)

Kierownik wydziału oświaty i spraw społecznych urzędu wyjaśniła, że: *w Systemie Informacji Oświatowej (SIO) organ prowadzący szkoły i przedszkola może weryfikować, na podstawie raportów, odpowiednie dane. Wśród raportów, które codziennie zmieniają się jest również „Liczba uczniów i oddziałów po klasach w roku szkolnym ... według stanu na ...”. Dane, które pojawiają się w dniu generowania raportu dotyczą danych wprowadzonych przez jednostkę oświatową w dniu poprzednim.*

(akta kontroli str. 121)

1.4. Realizując obowiązek wynikający z art. 65 ust. 12 ustawy o zmianie ustawy zapobiegającej COVID-19¹⁸, w dniu 17 listopada 2021 r.¹⁹ burmistrz ustalił plan finansowy dochodów i wydatków dla wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację programu „Laboratoria przyszłości”. W dziale 801 *Oświata i wychowanie*, rozdziale 80101 *szkoły podstawowe*, w kwotach po 705,0 tys. zł ujęto:

- dochody w § 6090 *Laboratoria przyszłości*;
- wydatki w § 6060 *Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*.

(akta kontroli str. 136-139)

Wykonanie wydatków z rachunku Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu w 2021 r. i 2022 r. burmistrz przedstawił w sprawozdaniach, odpowiednio: z 11 marca 2022 r. z wykonania budżetu Gminy Sulechów za 2021 r. oraz z 16 marca 2023 r. z wykonania budżetu Gminy Sulechów za rok 2022²⁰.

(akta kontroli str. 140-177)

Środki finansowe na realizację programu organ prowadzący gromadził na wyodrębnionym w tym celu rachunku.

(akta kontroli: 43-46)

¹⁵ Raporty generowane przez szkołę z SIO zawierają dane według stanu z dnia poprzedniego.

¹⁶ Szkoła Podstawowa nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie i Szkoła Podstawowa nr 1 im. Gen. Józefa Bema w Sulechowie; zmiana liczby dzieci odpowiednio z 828 na 827 i 655 na 654.

¹⁷ Szkoła Podstawowa nr 1 im. Józefa Bema w Sulechowie i Szkoła Podstawowa nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie.

¹⁸ Ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568, ze zm.), dalej: *ustawa o zmianie ustawy zapobiegającej COVID-19*.

¹⁹ Zarządzenie nr 0050.229.2021 burmistrza Sulechowa w sprawie zmiany Zarządzenia nr 0050.185.2021 burmistrza Sulechowa z dnia 27 września 2021 r. w sprawie ustalenia planu finansowego dochodów i wydatków dla wydzielonych rachunków środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rok 2021.

²⁰ Rozpatrzone i zatwierdzone przez Radę Miejską w Sulechowie odpowiednio: uchwałą nr 0007.496.2022 z dnia 21 czerwca 2022 r. i uchwałą nr 0007.639.2023 z dnia 20 czerwca 2023 r.

Zakupów wynikających z realizacji programu dokonywali dyrektorzy szkół na podstawie udzielonych im przez burmistrza pełnomocnictw obejmujących m.in.: składanie oświadczeń woli w imieniu gminy, zaciąganie zobowiązań w imieniu gminy w granicach środków finansowych ujętych w planie finansowym szkoły, zawierania umów oraz prowadzenia procedur w związku zamówieniami publicznymi.

(akta kontroli str. 20-28)

Na wniosek wydziału oświaty i spraw społecznych zwiększone zostały plany finansowe w zakresie planowanych wydatków ośmiu szkół.

(akta kontroli str. 47-55)

Niewykorzystane w 2021 r. środki na realizację programu w kwocie 340 200,69 zł zostały ujęte w budżecie gminy Sulechów na 2022 r.

(akta kontroli str. 178-192)

1.5. Na zakup wyposażenia ze środków programu publiczne szkoły podstawowe wydatkowały:

a) w 2021 r. kwotę 364,8 tys. zł, tj. 52% kwoty otrzymanego wsparcia finansowego, w tym kwotę:

- 179,8 tys. zł na wyposażenie podstawowe (49% kwoty wydatkowanej w 2021 r.),
- 185,0 tys. zł na wyposażenie dodatkowe (51% kwoty wydatkowanej w 2021 r.);

b) w 2022 r. kwotę 340,2 tys. zł, tj. 48% kwoty otrzymanego wsparcia finansowego, w tym kwotę:

- 70,3 tys. zł na wyposażenie podstawowe (21% kwoty wydatkowanej w 2022 r.),
- 269,9 tys. zł na wyposażenie dodatkowe (79% kwoty wydatkowanej w 2022 r.).

Szkoły zakupiły sprzęt, o którym mowa w § 3 uchwały w sprawie wsparcia z 2021 r. w tym, w ramach wyposażenia:

- podstawowego m.in.: drukarki 3D z akcesoriami, filament, mikrokontrolery z czujnikami i akcesoriami, lutownice/stacje lutownicze z gorącym powietrzem, kamery przenośne cyfrowe wraz z akcesoriami, statywy z akcesoriami, mikroporty, oświetlenie do realizacji nagrań, mikrofony kierunkowe z akcesoriami, aparaty fotograficzne z akcesoriami, gimbale (do aparatu, kamery i smartfona);
- dodatkowego m.in.: w zakresie robotyki, narzędzia do obróbki drewna i metalu, części zamienne oraz wyposażenie drobne i materiały eksploatacyjne; sprzęt do nagrywania, rejestrowania i obróbki obrazu i dźwięku; pomoce projektowe; środki ochrony indywidualnej (BHP); wyposażenie stanowisk do pracy narzędziowej/technicznej; specjalistyczne urządzenia i narzędzia, materiały edukacyjne oraz oprogramowanie, w tym z zakresu robotyki; sprzęt gospodarstwa domowego.

(akta kontroli str. 33-39)

1.6. Zgodnie z § 9 ust. 2 uchwały w sprawie wsparcia z 2021 r., organ prowadzący szkoły zobligowany był zapewnić instalację, uruchomienie, zintegrowanie zakupionego wyposażenia z infrastrukturą szkolną oraz techniczne szkolenie osób prowadzących zajęcia w szkole.

Z wyjaśnień zastępcy burmistrza wynikało, że dzięki stale podnoszonym kompetencjom i umiejętnościom pracowników szkół instalacja, uruchomienie

i zintegrowanie zakupionego w ramach programu sprzętu nie stanowiło problemu. Praktyką współpracy organu prowadzącego ze szkołami były organizowane narady²¹, na których omawiano bieżące zagadnienia związane z funkcjonowaniem podległych jednostek. Dowodem na instalację i działanie zakupionego w ramach programu sprzętu były również m.in. prezentowane prace wykonane przy wykorzystaniu drukarek 3D. Organ prowadzący nie wydawał zaleceń, ponieważ w ramach pełnionego nadzoru, nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie realizacji zadań dotyczących programu.

Ponadto zastępca burmistrza wyjaśnił, że: (...) organ prowadzący systematycznie rozbudowuje infrastrukturę szkół i przeznacza środki na szkolenia pracowników jednostek. (...) Instalacja, uruchomienie oraz zintegrowanie zakupionego wyposażenia z infrastrukturą szkolną było przedmiotem rozmów podczas narad z dyrektorami. (...) Część dyrektorów w ramach podpisanych umów z dostawcami miała wpisane w ramach dostawy uruchomienie zakupionego sprzętu, a w innych jednostkach dyrektorzy powierzyli te czynności swoim pracownikom, np. koordynatorom szkolnym. W czasie narad, w ramach konsultacji w zakresie realizacji programu Laboratoria przyszłości, dyrektorzy potwierdzili, że sprzęt został zainstalowany, uruchomiony i nie zgłosili problemów w tym zakresie. Należy zaznaczyć, że w przypadku, gdyby szkoły wskazywały problemy w ww. zakresie, organ prowadzący niezwłocznie podjąłby działania mające na celu uruchomienie i zintegrowanie zakupionego wyposażenia z infrastrukturą szkolną. W czasie narad z dyrektorami podnoszono też temat zapewnienia technicznych szkoleń dla osób prowadzących zajęcia w szkole z wykorzystaniem wyposażenia zakupionego w ramach otrzymanego wsparcia w zakresie jego obsługi. Szkolenia z obsługi zrealizowano zarówno poprzez szkolenia organizowane przez firmy dostarczające sprzęt, szkolnych koordynatorów, jak i szkolenia online.

(akta kontroli str. 193-199)

Zgodnie z § 9 ust. 3 uchwały w sprawie wsparcia z 2021 r. organ prowadzący zobowiązany był zapewnić, by podległe mu szkoły, w ramach otrzymanego sprzętu m.in.: realizowały zajęcia z jego wykorzystaniem, wyznaczyły szkolnego koordynatora Programu i wykorzystywały zakupiony sprzęt średnio trzy godziny w każdym tygodniu nauki.

Z wyjaśnień zastępcy burmistrza wynika, że zagadnienia te omawiane były podczas narad, a dyrektorzy szkół potwierdzili, że:

- zakupione w ramach programu wyposażenie było wykorzystywane zarówno podczas lekcji z podstawy programowej, a także na innych zajęciach, w tym kołach zainteresowań np. fotografii, kulinarnych, techniki i informatyki;
- w każdej ze szkół został wyznaczony koordynator, który popularyzował wykorzystanie wyposażenia zakupionego w ramach programu oraz udzielał wsparcia osobom prowadzącym zajęcia w szkole z jego wykorzystaniem;
- wszyscy dyrektorzy zapewnili, że wymóg w zakresie minimum godzinowego wykorzystania wyposażenia jest realizowany.

Jednocześnie zastępca burmistrza wskazał, że: w przypadku, gdyby dyrektorzy wykazywali problemy w tym zakresie, organ prowadzący podjąłby działania naprawcze w jednostce, mające na celu osiągnięcie wymaganego wykorzystania wyposażenia w średnio co najmniej 3 godzin zajęć w każdym tygodniu nauki.

(akta kontroli str. 193-199)

²¹ Z narad nie były sporządzane notatki.

W zakresie nadzoru, rozliczania dyrektorów szkół oraz wiedzy organu prowadzącego o efektywności wykorzystywanego sprzętu zastępca burmistrza wyjaśnił, że: *organ prowadzący ściśle współpracował i jednocześnie nadzorował szkoły przy realizacji programu Laboratoria przyszłości zarówno poprzez bieżące kontakty, wizytacje, a także narady. Dzięki współpracy z jednostkami organ prowadzący na bieżąco miał wiedzę, że w szkołach nie ma problemów przy realizacji założeń Programu, czyli że: sprzęt został zainstalowany i zintegrowany, osoby korzystające z urządzeń zostały przeszkolone, sprzęt jest wykorzystywany na zajęciach. W przypadku zgłoszenia problemów przez szkoły organ prowadzący podjąłby niezbędne działania mające na celu udzielenie pomocy danej jednostce lub też wdrożenie działań naprawczych (...).*

(akta kontroli str. 198)

1.7. Realizując wymóg wynikający z § 7 uchwały w sprawie wsparcia z 2021 r. upoważniony pracownik wydziału oświaty i spraw społecznych²² przekazał wojewodzie sprawozdania z wykorzystania wsparcia finansowego udzielonego w ramach Programu za lata 2021 i 2022 przez osiem szkół podstawowych, w wymaganych terminach²³.

Wszystkie informacje o wykorzystaniu wsparcia za rok 2021 i 2022 zostały sporządzone na obowiązujących formularzach i zawierały m.in. kwotę wykorzystanego wsparcia i listę zakupionego wyposażenia przez poszczególne szkoły.

(akta kontroli str. 19, 42)

W jednym przypadku²⁴, pomimo niewykorzystania przez szkołę w 2021 r. co najmniej 60% kwoty otrzymanego wsparcia, pierwotne sprawozdanie, które w dniu 16 lutego 2022 r. organ prowadzący przekazał wojewodzie, nie zawierało informacji o ewentualnych trudnościach przy wykorzystaniu wsparcia²⁵.

Po otrzymaniu w dniu 24 lutego 2022 r. informacji od koordynatora programu z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., w tym samym dniu, organ prowadzący złożył skorygowane sprawozdanie, w którym poinformował, że przyczyną braku wydatkowania 60% otrzymanego w 2021 r. były trudności w skutecznym zakończeniu procedur zamówień publicznych (wyborze wykonawcy), tj. otrzymywanie ofert przekraczających środki przeznaczone na realizację zadania, odstępowanie wykonawców od realizacji zadania oraz zbliżający się koniec roku, który uniemożliwił przeprowadzenie kolejnych procedur zakupowych.

(akta kontroli str. 66-75)

Ze sprawozdań organu prowadzącego z wykorzystania wsparcia finansowego przez Szkołę Podstawową nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie wynikało, że:

- w 2021 r. wydatkowano kwotę 119 567,07 zł,
- w 2022 r. wydatkowano kwotę 128 532,93 zł,
- z zakupionego wyposażenia podczas lekcji lub zajęć dodatkowych korzystało 15 nauczycieli,

²² Pełnomocnictwo Nr 077.2.2022 Burmistrza Sulechowa z dnia 18 stycznia 2021 r.

²³ Tj. zgodnie z harmonogramem programu: za 2021 r. do dnia 28 lutego 2022 r. i za 2022 r. do 27 lutego 2023 r.; <https://www.gov.pl/web/laboratoria/harmonogram-programu>.

²⁴ Dot. informacji o udzielonym wsparciu dla Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie.

²⁵ Pkt 11 sprawozdania.

- otrzymany sprzęt był wykorzystywany na zajęciach lekcyjnych z: chemii, edukacji wczesnoprzedzkolnej, fizyki, informatyki, muzyki, techniki oraz zajęciach dodatkowych.

(akta kontroli str. 73-115)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działalność organu prowadzącego w zakresie realizacji programu.

OBSZAR
Opis stanu
faktycznego

2. Nadzór nad realizacją programu dotyczącego wsparcia finansowego na rozwijanie szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży – „Laboratoria przyszłości”

W ramach nadzoru organu prowadzącego nad realizacją programu dwóch pracowników wydziału oświaty i spraw społecznych dokonało wizytacji szkół, które otrzymały wsparcie finansowe na zakup wyposażenia²⁶. Każdorazowo oględzinom poddano zakupione wyposażenie²⁷. Wyniki wizytacji dokumentowano (nie stwierdzono nieprawidłowości).

(akta kontroli str. 126-130)

Wysokość przekazanych, a następnie wykazanych do rozliczenia przez poszczególne szkoły środków, pracownik wydziału oświaty i spraw społecznych weryfikował w Centrum Usług Wspólnych, obsługujące m.in. publiczne szkoły podstawowe w Sulechowie.

(akta kontroli str. 122-125, 131-135)

Burmistrz wyjaśnił, że: (...) *nadzór i kontrola sprawowane są na bieżąco w ramach funkcjonowania jednostki. Wyrażało się to w analizie danych finansowych otrzymanych ze szkół i porównania tych danych z informacjami z Centrum Usług Wspólnych, które sprawuje m.in. obsługę administracyjną, finansową, księgową nad szkołami (...). Ponadto był stały kontakt telefoniczny z jednostkami. Także na naradach z dyrektorami szkół omawiano realizację programu „Laboratoria przyszłości”.*

Ponadto bieżący nadzór i wiedzę w zakresie wykorzystania otrzymanego wsparcia przez szkoły, organ prowadzący zapewnił sobie poprzez organizowanie narad z dyrektorami szkół.

(akta kontroli str. 122-125)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia sprawowanie przez organ prowadzący nadzoru nad realizacją Programu.

²⁶ W pięciu z ośmiu szkół.

²⁷ Wizytacje obejmowały również udział w lekcjach organizowanych w ramach Programu Mobilne Laboratoria Przyszłości.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski i uwagi

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Zielonej Górze. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Zielona Góra, 8 września 2023 r.

Kontrolerzy:

Dorota Rudnicka-Kawa
Specjalista k.p.
/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

Patrycja Woźniak
Specjalista k.p.
/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Zielonej Górze

p.o. Wicedyrektora
Włodzimierz Stobrawa
/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/