

POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w Gdańsku

FB-III.431.41.2016.AP.RS

Gdańsk, dnia 29 czerwca 2016 r.

SEK. 1710.6.2016

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Dworze Gdańskim
WPLYNĘŁO: SEKRETARIAT

φ. Skarbenik + Ek
04.07.2016 r.
SEKRETARZ POWIATU
mgr Joanna Bryk

Pan
Zbigniew Ptak
Starosta Nowodworski

2016 -07- 04

Ldż: _____

Podpis: _____

STAROSTA
mgr Zbigniew Ptak
04 LIP 2016

Na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885) oraz art. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185 poz. 1092) (dalej: *ustawa o kontroli*), upoważnieni pracownicy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku przeprowadzili kontrolę w Powiecie Nowodworskim oraz jego jednostkach organizacyjnych w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji z budżetu państwa w 2015 r.

W związku z ustaleniami dokonаныmi w trakcie kontroli oraz ocenami badanej działalności, zgodnie z art. 38 w zw. z art. 36 *ustawy o kontroli* przekazuję *Projekt wystąpienia pokontrolnego*.

Jednocześnie informuję, że na podstawie art. 40 ust. 1 *ustawy o kontroli*, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, w **terminie 7 dni roboczych** od dnia otrzymania *Projektu wystąpienia pokontrolnego*, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tego dokumentu.

Ponadto informuję, że zgodnie z art. 40 ust. 2 *ustawy o kontroli*, na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, skierowany do Wojewody Pomorskiego przed upływem terminu do złożenia zastrzeżeń, termin na zgłoszenie zastrzeżeń może zostać przedłużony.

DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu

.....
Danuta Janiak
(podpis kierownika komórki do spraw kontroli)

Nie mam uwag.
SKARBNIK POWIATU
mgr Małgorzata Tkaczyk

POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI W GDAŃSKU
Wydział Finansów i Budżetu

ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk, tel.: 058 30 77 245, fax: 058 30 77 493
www.gdansk.uw.gov.pl, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

1. Część ogólna	
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Powiat Nowy Dwór Gdański z siedzibą władz w Nowym Dworze Gdańskim, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 23 oraz jego jednostki organizacyjne
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	13 - 24 czerwca 2016 roku
Okres objęty kontrolą	2015 rok
Kierownik jednostki kontrolowanej	Zbigniew Ptak – Starosta Nowodworski, funkcję pełni od 2014 roku.
Skład zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none">- Arkadiusz Przyszczelski – starszy inspektor wojewódzki – kierownik zespołu kontrolnego- Radosław Sobuś – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.
Upoważnienie	Nr 48/2016 z dnia 10.06.2016 r., podpisane przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku z upoważnienia Wojewody Pomorskiego.
Informacje wstępne	Jednostka realizuje zadania objęte kontrolą na podstawie: <ul style="list-style-type: none">- ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lipca 2014 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe,- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 marca 2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe,- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 marca 2015 r. w sprawie wysokości wskaźników zwiększających kwoty dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla uczniów niepełnosprawnych,- ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne.
2. Ocena kontrolowanej działalności	Pozytywna z nieprawidłowościami

Ustalenia

1. Prawdliwość wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu państwa

Plan i wykorzystanie dotacji z budżetu państwa w zakresie objętym kontrolą przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Nazwa rozdziału	§	Plan	Wykonanie	Różnica (zwrot)
75011	Urzędy wojewódzkie	2110	73 300,00	73 300,00	0,00
80102	Szkoły podstawowe specjalne	2110	4 413,00	4 119,52	293,48
80110	Gimnazja	2110	8 775,00	8 709,68	65,32
80111	Gimnazja specjalne	2110	11 311,00	10 103,69	1 207,31
Razem			97 799,00	96 232,89	1 566,11

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wys. 1 566,11 PLN Powiat zwrócił w ustawowym terminie – 25.01.2016 r. na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dane wykazane w sprawozdaniu RB-50 rocznym za 2015 rok wykazują zgodność z analityczną ewidencją księgową wydatków Starostwa Powiatowego, Zespołu Szkół nr 1 oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno –Wychowawczego w Nowym Dworze Gdańskim.

1.1. Wykorzystanie dotacji na zakup podręczników

Rozdział 80102 – szkoły podstawowe specjalne

Rozdział 80111 – gimnazja specjalne

Na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego z zakupem podręczników dla szkół specjalnych, Powiat otrzymał w 2015 roku dotacje odpowiednio w kwotach 4 413,00 PLN i 11 311,00 PLN, które wydatkował do wysokości 4 119,52 PLN i 10 103,69 PLN.

Bezpośrednim wykonawcą zadania był Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Nowym Dworze Gdańskim, w skład którego wchodziły m.in. Szkoła Podstawowa oraz Gimnazjum.

Zadanie realizowane było w oparciu o „Szkolny regulamin korzystania z darmowych podręczników i materiałów edukacyjnych w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Nowym Dworze Gdańskim”, w którym określono szczegółowo m.in. zasady przyjęcia podręczników i materiałów na stan biblioteki oraz zasady ich udostępniania uczniom.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji źródłowej (imiennie wykazy uczniów oraz faktury) ustalono, iż w roku szkolnym 2015/2016 placówka zakupiła:

