

WFLYNELL  
Departament ES



25.06.2012

Miejsce za  
Podpis

WFLYNELL  
Urząd Marszałkowski w Toruniu  
BISKO-ROTAWICZOLKANIELAWY INF

WFLYNELL  
Departament ES

20.06.2012

Miejsce za  
Podpis

MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

13-06-2012

Miejsce zamoczników

66-29566/12

*Przebieg  
Beata Wisiełowska  
Kierownik*

*26.06.2012*

DZSE-WSPE-AC/HM-045-13d/12

Warszawa, 14 czerwca 2012 r.

Pan  
Piotr Franciszek Całbecki  
Marszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Urząd Marszałkowski w Toruniu  
Plac Teatralny 2  
87-100 Toruń



Szanowny Panie Marszałku,

na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), w załączeniu przekazuję *Wystąpienie pokontrolne* z kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania pn. „Dofinansowanie wydruku podręczników szkolnych i książek pomocniczych dla uczniów niewidomych”, zgodnie z porozumieniem Nr MEN/2011/DZSE/1645 z dnia 15 listopada 2011 r.

W dniach 28 marca – 11 kwietnia 2012 r. zespół kontrolujący w składzie:  
Anna Całus – główny specjalista w Departamencie Zwiększania Szans Edukacyjnych (Wydział Specjalnych Potrzeb Edukacyjnych) - kierownik zespołu kontrolującego, Upoważnienie nr 12/2012 z 20.03.2012 r.  
Helena Maryjanowska – starszy specjalista w Departamencie Zwiększania Szans Edukacyjnych (Wydział Specjalnych Potrzeb Edukacyjnych), Upoważnienie nr 13/2012 z 20.03.2012 r.  
przeprowadził kontrolę Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, pl. Teatralny 2, 87-100 Toruń.

Zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania dotacji na realizację zadania „Dofinansowanie wydruku podręczników szkolnych i książek pomocniczych dla uczniów niewidomych”, zgodnie z porozumieniem Nr MEN/2011/DZSE/1645, w tym:

- prawidłowość i terminowość realizacji działań wynikających z porozumienia (zakładana liczba wydrukowanych podręczników/książek pomocniczych).
- zgodność prowadzonej dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatkowania środków z dotacji z przepisami prawa.
- kompletność dokumentacji zgromadzonej dla zobrazowania przebiegu realizacji zadania zgodnie z przepisami prawa w zakresie poniesionych wydatków ze środków dotacji, właściwe wyodrębnienie dokumentacji związanej z realizacją porozumienia (faktury VAT, wyciągi bankowe oraz księgi rachunkowe, w których te wydatki zostały ujęte).
- prawidłowość stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych przy realizacji zadania.

Do podpisania i realizacji ww. porozumienia, w tym przeprowadzenia postępowań przetargowych związanych z realizacją zadania, zarządzania zadaniem, prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, kontroli i monitoringu zadania oraz zatwierdzenia sprawozdania, upoważniony został dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Widzącej i Niewidomej im. Louisa Braille'a w Bydgoszczy (SOSW) Uchwałą Nr 58/1143/11 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 września 2011 r.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o analizę dokumentacji SOSW dotyczącej wydatkowania dotacji na realizację zadania pn. „Dofinansowanie wydruku podręczników szkolnych i książek pomocniczych dla uczniów niewidomych”, zgodnie z porozumieniem Nr MEN/2011/DZSE/1645 z dnia 15 listopada 2011 r. oraz sprawdzenie stanu faktycznego wykonania przedmiotu porozumienia.

Na podstawie wyników kontroli, oceniam działalność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ww. zakresie pozytywnie z nieprawidłowościami.

Na pozytywną ocenę działalności jednostki kontrolowanej wpłynęły głównie:

- 1) stwierdzenie prawidłowej i pełnej realizacji założeń merytorycznych zadania zleconego, zgodnie z porozumieniem, umożliwiające zapewnienie uczniom niewidomym dostępu do wydrukowanych adaptacji podręczników szkolnych i książek pomocniczych;
- 2) właściwe i szerokie wykorzystanie rezultatów podjętych działań przez udostępnienie dzieciom i młodzieży podręczników i książek pomocniczych wydrukowanych w systemie brajla;

- 3) realizacja zadania w zakresie i terminie określonym w porozumieniu,
- 4) poniesione koszty, adekwatne do osiągniętych rezultatów i zgodne z porozumieniem;
- 5) niestwierdzenie nieprawidłowości podczas udzielania zamówienia w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych w ramach realizacji zadania.

Nieprawidłowości stwierdzono w zakresie przekazania do MEN przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Widzącej i Niewidomej im. Louisa Braille'a w Bydgoszczy sprawozdania z realizacji zadania w terminie wskazanym w § 11 porozumienia, tj. w ciągu 30 dni od zakończenia realizacji zadania. Sprawozdanie wpłynęło do MEN 32 dni po terminie.

Zadanie zrealizowano poprzez zakup usługi wydruku podręczników i książek pomocniczych, wykonanych w systemie brajla, dokonanej w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Z przedstawionej do kontroli dokumentacji nie wynika metoda (sposób) ustalenia wartości szacunkowej tego zamówienia. Wobec powyższego, nie ma podstawy do stwierdzenia, że ustalenie wartości zamówienia zostało ustalone z należyłą starannością.

Wskazana wyżej nieprawidłowość nie miała wpływu na wynik postępowania

W Protokole postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wskazano, iż wartość zamówienia ustalona została na podstawie porozumienia podpisanego z MEN, a nie szacowania wartości zamówienia.

Ponadto na Protokole odbioru przedmiotu zamówienia brak jest daty. Ww. nieprawidłowości nie miały jednak wpływu na wykonanie merytorycznej części zadania, tj. zapewnienie uczniom niewidomym dostępu do wydrukowanych adaptacji podręczników szkolnych i książek pomocniczych.

Analiza stanu faktycznego realizacji przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego zadania pn. „Dofinansowanie wydruku podręczników szkolnych i książek pomocniczych dla uczniów niewidomych”, wskazuje, że zostało ono zrealizowane zgodnie z porozumieniem Nr MEN/2011/DZSE/1645 zawartym w dniu 15 listopada 2011 r. pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Zadanie zostało wykonane do 15 grudnia 2011 r., tj. w terminie określonym w § 3 porozumienia.

Kontrolowana dokumentacja jest zgodna z treścią Sprawozdania końcowego z realizacji zadania, złożonego przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Widzącej i Niewidomej im. Louisa Braille'a w Bydgoszczy (SOSW) w dniu 15 lutego 2012 r.

Środki na realizację zadania w wysokości 99 740,00 zł MEN przekazało na wskazany w przedmiotowym porozumieniu wydzielony rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Następnie, środki zostały przekazane na rachunek bieżący Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Widzącej i Niewidomej im. Louisa Braille'a w Bydgoszczy, z którego dokonywane były płatności.

Niewykorzystane środki w wysokości 30,37 zł oraz odsetki w wysokości 98,57 zł, powstałe na rachunku bieżącym SOSW zostały przekazane do Urzędu Marszałkowskiego, a następnie zwrócone na konto MEN 21 grudnia 2011 r.

W wyniku postępowania, w dniu 5 grudnia 2011 r. zawarto umowę pomiędzy Specjalnym Ośrodkiem Szkolno-Wychowawczym Nr 1 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Widzącej i Niewidomej im. Louisa Braille'a w Bydgoszczy a firmą ALTIX Sp. z o. o. oraz Aneks do umowy KG/380/17/2011.

Zgodnie z *Protokołem odbioru przedmiotu zamówienia w ramach zadania z zakresu administracji rządowej* w dniu 29 grudnia 2011 r. dokonano odbioru 1302 egzemplarzy podręczników szkolnych w piśmie brajla, wykonanych przez firmę ALTIX.

W wyniku realizacji zadania wydrukowano, oprawiono i przekazano do Biblioteki SOSW 137 podręczników (1302 tomów). W ofercie wskazano 126 podręczników (1173 tomy). Wydrukowano zatem o 10 podręczników więcej.

W dniu 31 grudnia 2011 r. podręczniki włączono do zbiorów Biblioteki brajlowskiej SOSW.

Po przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do księgi kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 w Bydgoszczy.

*Projekt wystąpienia pokontrolnego* przesłano w dniu 20 kwietnia 2012 r. Marszałkowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego, który nie zgłosił zastrzeżeń do przedmiotowego projektu.

W związku ze stwierdzeniem podczas kontroli nieprawidłowości, należy zwrócić uwagę na konieczność:

- 1) przestrzegania terminów przekazywania sprawozdań z realizacji zadań zgodnie z zapisami zawartych porozumień,
- 2) ustalania wartości zamówień z należytą starannością,

3) umieszczania w dokumentach daty odbioru zamówień.

Jednocześnie uprzejmie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, kierownikowi jednostki kontrolowanej nie przysługuje prawo do odwołania od *Wystąpienia pokontrolnego*.

Niniejsze *Wystąpienie pokontrolne* sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przesłano w dniu *14* czerwca 2012 r. Marszałkowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Z poważaniem

z up. MINISTRA  
DYREKTOR GENERALNY

*Robert Bartold*