



PS-VII.431.3.2.2024

**Szanowny Pan
Robert Szewczyk
Prezydent Olsztyna**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Jarosława Dąbrowskiego, REGON: : 000716276, NIP: 739-12-44-476, mieszczącej się w Olsztynie, przy ul. Kościuszki 70, 10-553 Olsztyn.

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - samodzielne stanowisko pracy do spraw mniejszości narodowych i etnicznych, organizacji pozarządowych oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, w składzie:

- Aneta Łapińska – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 28/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.589.2024 z dnia 29 października 2024 r.
- Emilia Orzoł – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 18/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr WKI.0030.590.2024 z dnia 29 października 2024 r.

(akta kontroli: str. 1-2)

Termin kontroli: 6 - 8 listopada 2024 r.

(akta kontroli: str. 3)

Zakres kontroli:

przedmiot kontroli:

Ocena realizacji zadań pn:

- 1) „Nasze drogi prowadziły do Olsztyna – projekt integrujący społeczność szkolną” - porozumienie z wojewodą nr PS-VII.6113.9.9.2023 z 10 maja 2023 r.
- 2) „Świat ukryty w książkach - stworzenie centrum czytelniczego dla uczniów romskich” – porozumienie z wojewodą nr PS-VII.6113.9.10.2023 z 10 maja 2023 r.

okres objęty kontrolą:

- 1) 1 września 2023 r. - 15 grudnia 2023 r.
- 2) 1 września 2023 r. - 15 grudnia 2023 r.

(akta kontroli: str. 414)

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 107.

(akta kontroli: str. 15)

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielała Dyrektor Szkoły Nr 2 p. Iwona Jasińska.

(akta kontroli: str. 15-17)

W okresie objętym kontrolą i w trakcie jej trwania funkcję Dyrektora Szkoły Nr 2 pełniła pani Iwona Jasińska, powołana na stanowisko od 15 lipca 2022 r. na podstawie powierzenia Zarządzeniem nr 218 Prezydenta Olsztyna z dnia 15 lipca 2022 r.

(akta kontroli: str. 16)

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2023 r. poz. 190) oraz w związku z art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.) i § 9 pkt 4 w porozumieniach: Nr PS-VII. 6113.9.9.2023 z dnia 10.05.2023 r. oraz Nr PS-VII. 6113.9.10.2023 z dnia 10.05.2023 r., zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Olsztyn.

Na podstawie ustaleń kontroli (akta kontroli str. 1-33), realizację zadania dofinansowanego z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w 2023 r. określonego w porozumieniach: Nr PS-VII. 6113.9.9.2023 z dnia 10.05.2023 r. oraz Nr PS-VII. 6113.9.10.2023 z dnia 10.05.2023 r., w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.

USTALENIA KONTROLI

Zgodnie z informacją Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji o sposobie postępowania przy udzielaniu dotacji ze środków „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” na zadania w 2023 r., wnioski o dotację na zadania pn.: „Nasze drogi prowadziły do Olsztyna – projekt integrujący społeczność szkolną” oraz „Świat ukryty w książkach - stworzenie centrum czytelniczego dla uczniów romskich” zostały złożone prawidłowo w Warmińsko-Mazurskim Urzędzie Wojewódzkim w Olsztynie w dniu 4 listopada 2022 r.

(wnioski o dotację z pieczęcią wpływu: ezd, PS-VII.6113.9.9.2022, PS-VII.6113.9.10.2022)

W związku ze złożonymi wnioskami w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” - edycja 2023, Wojewoda Warmińsko-Mazurski podpisał z Gminą Olsztyn, reprezentowaną przez Prezydenta Olsztyna Piotra Władysława Grzymowicza przy kontrasygnacie Anny Katarzyny Staśkiewicz - Skarbnika Miasta porozumienia:

1) nr PS-VII.6113.9.9.2023 z 10 maja 2023 r. na realizację zadania pn.: „Nasze drogi prowadziły do Olsztyna – projekt integrujący społeczność szkolną”. Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania została przyznana w wysokości **4.750,00 zł**.

2) nr PS-VII.6113.9.10.2023 z 10 maja 2023 r. na realizację zadania pn.: „Świat ukryty w książkach - stworzenie centrum czytelniczego dla uczniów romskich”. Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania została przyznana w wysokości **4.200,00 zł**.

Od 1 września 2023 roku do 15 grudnia 2023 roku w Szkole Podstawowej nr 2 w Olsztynie realizowano projekt pn.: „Nasze drogi prowadziły do Olsztyna - projekt integrujący społeczność szkolną.” Uczniowie biorący w nim udział zapoznali się z działalnością stowarzyszeń mniejszościowych w Olsztynie. W klasach odbyły się spotkania z przedstawicielką społeczności romskiej, która przybliżyła drogę, jaką przebyli Romowie olsztyńscy przed osiedleniem w Olsztynie. Zapoznano dzieci z historią i tradycją Romów. Uczniowie przygotowali również informacje na temat drogi ich rodzin do osiedlenia w Olsztynie. Relację ze spotkania z

przedstawicielką społeczności romskiej nagrała TV Olsztyn. Uczniowie z mniejszości przygotowali materiały na temat rejonu, z którego pochodziły ich rodziny, informacje dotyczące powodu uczęszczania na dodatkowe zajęcia nauki języka mniejszości.

(akta kontroli: str. 21)

Projekt pn.: „Świat ukryty w książkach – stworzenie centrum czytelniczego dla uczniów romskich” realizowano w Szkole Podstawowej nr 2 w Olsztynie od 1 września 2023 roku do 15 grudnia 2023 roku. W porozumieniu z nauczycielami biblioteki, nauczycielami polonistami i wychowawcami klas edukacji wczesnoszkolnej sporządzono listę lektur i książek wymaganych w programie nauczania. Zakupiono książki, audiobooki i sprzęt do odsłuchiwania i czytania na nośnikach elektronicznych. Wyznaczono też miejsce w bibliotece, gdzie dzieci mogą czytać lub słuchać lektur. Pod opieką pań bibliotekarek młodzi uczniowie z klas I-III mają możliwość uczestnictwa w zajęciach czytelniczych jednocześnie poszerzając zakres znajomości słownictwa i zrozumienia znaczenia tych słów. Centrum jest dostępne dla uczniów romskich i nieromskich, co przyczynia się głębszej integracji środowiska szkolnego.

(akta kontroli: str. 20)

Zgodnie z protokołem przyjęcia ustnych wyjaśnień, sporządzonym z Dyrektorem Szkoły p. Iwoną Jasińską, oba zrealizowane projekty pozwoliły osiągnąć zakładane cele.

(akta kontroli: str. 21)

Zadanie wpisywało się w priorytety zawarte w „Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” w dziedzinie – Edukacja.

1. Dokumentacja organizacyjna.

Ujednolicony tekst Statutu SP nr 2 w Olsztynie stanowi załącznik do obwieszczenia Dyrektora SP 2 w Olsztynie z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie ogłoszenia ujednoliconego tekstu Statutu Szkoły Podstawowej nr 2 im. Jarosława Dąbrowskiego w Olsztynie. Obowiązujący od 26 września 2022 r. ujednolicony tekst Statutu SP 2 uwzględnia zmiany Statutu Szkoły wprowadzone przez Radę Szkoły Uchwałą nr 1 2023/2024 Rady Szkoły Podstawowej nr 2 im. Jarosława Dąbrowskiego w Olsztynie z dnia 27 listopada 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Statucie Szkoły Podstawowej nr 2.

Zapis zadania, wynikającego z realizowanych projektów określono w Rozdziale I: „Informacje ogólne o szkole” w § 1 ust. 20 Statutu. Zgodnie z zapisem: „Szkoła umożliwia uczniom należącym do mniejszości etnicznej romskiej podtrzymywanie tożsamości etnicznej poprzez wielopłaszczyznowe wspomaganie rozwoju dzieci romskich w zakresie funkcjonowania

zdrowotnego, fizycznego, psychicznego, intelektualnego, emocjonalnego i społecznego z uwzględnieniem ich indywidualnych możliwości, specyfiki etnicznej i kulturowej”, m.in. w zakresie podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej i językowej.
(akta kontroli: str. 15)

Sprawozdania merytoryczno-finansowe z wykonania zadania, zgodnie z § 10 ust. 1 w porozumieniach nr PS-VII.6113.9.9.2023 z dnia 10 maja 2023 r. i nr PS-VII.6113.9.10.2023 z dnia 10 maja 2023 r. powinny być sporządzone do dnia 15 stycznia 2024 r. Kontrolowana jednostka złożyła sprawozdanie prawidłowo - w dniu 15 stycznia 2024 r. na obowiązującym druku. Sprawozdanie dotyczące porozumienia nr PS-VII.6113.9.9.2023 z dnia 10 maja 2023 r. zostało przyjęte po dodatkowych wyjaśnieniach złożonych 6 lutego 2024r. przez Dyrektora Szkoły Nr 2 w Olsztynie.

(sprawozdania z realizacji zadań: ezd, PS-VII.6113.9.9.2022, ezd, PS-VII.6113.9.10.2022)

Całość dokumentacji związanej z projektami jest przechowywana przez cały okres realizacji oraz w czasie jego trwania zgodnie z porozumieniami zawartymi w paragrafie 5 pkt 4 z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim przez okres 5 lat.

Dokumentacja merytoryczna znajduje się w Kancelarii Szkoły Podstawowej Nr 2 (teczka: symbol klasyfikacyjny 440 – Program na Rzecz Społeczności Romskiej).

Oryginały dokumentacji finansowo – księgowej przechowywane są w Dziale Księgowości (teczka: symbol klasyfikacyjny 3110 – dowody księgowe).

(akta kontroli, str.
15)

2. Postępowanie z dotacją

Głównym zamierzeniem projektów wynikających z ofert i porozumień z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim było kształtowanie i rozwój indywidualnych umiejętności dziecka, zapewnienie dostępności lektur w formie audiobooków umożliwiając uczniom lepsze zrozumienie tekstu, rozwinięcie edukacji historycznej i kulturalnej. Realizacja zadań pozwoliła na wprowadzenie innowacyjnych form pracy z uczniami dwujęzycznymi oraz przyczyniła się do integracji społeczności szkolnej.

Ponadto projekty pozwoliły na zapoznanie uczniów z historią mniejszości narodowych i etnicznych zamieszkujących w Olsztynie, wsparły zadania skierowane na kształtowanie i rozwój indywidualnych umiejętności dziecka, integrowały zarówno kulturalnie jak i obywatelsko uczestników projektów. Dodatkowym efektem było zaangażowanie dzieci uchodźców z Ukrainy do udziału w projektach, co pozwoliło im na większą integrację z wielokulturowym środowiskiem szkolnym.

(sprawozdania z realizacji zadań: ezd, PS-VII.6113.9.5.2022, ezd, PS-VII.6113.9.10.2022)

W związku z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK 31/2023 z dnia 1 marca 2023 r. plan finansowy kontrolowanej jednostki został zwiększony o kwoty określone w porozumieniach nr PS-VII.6113.9.9.2023 i nr PS-VII.6113.9.10.2023. Środki te zostały wprowadzone do niniejszego planu Zarządzeniem Nr 115 Prezydenta Olsztyna z dnia 27 marca 2023 r. – zwiększenie o 8 950 zł (łącznie 2 projekty).

Plan finansowy jednostki kontrolowanej dla zadań własnych wprowadzony został Uchwałą Nr LXI/938/23 Rady Miasta Olsztyna z dnia 28 czerwca 2023 r. – zwiększenie o 1 600 zł (łącznie 2 projekty).

(ezd: PS-VII.3111.1.2023)

(akta kontroli str. 16)

Środki z dotacji na kontrolowane projekty wpłynęły na konto Gminy Olsztyn 26 maja 2023 r. Środki na rachunek bankowy Szkoły Podstawowej nr 2 zostały przekazane przez Gminę Olsztyn 9 czerwca 2023 r.

(akta kontroli str. 16, str. 25-28)

Gmina Olsztyn prowadziła wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową w formie elektronicznej przez system COIG S.A. – Katowice: konto analityczne 133-0003-02.

Wyodrębniona ewidencja finansowo-księgowa w SP 2 dla zadań publicznych realizowanych w 2023 roku w ramach Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030 została wprowadzona Zarządzeniem nr 46 A/2023 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 2 im. J. Dąbrowskiego w Olsztynie z dnia 3 lipca 2023 r. Zasady prowadzenia ewidencji zostały określone w załączniku do ww. Zarządzenia.

Wprowadzono wyodrębniony kod księgowy (numer zadania) – 14028 dla wszystkich wydatków związanych z zadaniami. Wyodrębniany kod jest wyróżnikiem stosowanym przy ewidencji analitycznej księgowego dokumentu dotyczącego poszczególnego zadania.

(akta kontroli str. 16, str. 28)

Weryfikacja przez kontrolujące przygotowanych dokumentów została przeanalizowana pod kątem wysokości środków finansowych, zaplanowanych i wykorzystanych na kontrolowane zadanie.

Zgodnie z przedłożoną podczas kontroli dokumentacją, całkowity koszt realizowanych zadań wyniósł:

1) **5 600,00 zł**, w tym: 4 750,00 zł stanowiło dofinansowanie zadania uzyskane z dotacji, 2)

4 950,00 zł, w tym: 4 200,00 zł stanowiło dofinansowanie zadania uzyskane z dotacji.

Zleceniobiorca (Gmina) zapewnił we własnym zakresie środki finansowe na sfinansowanie zadań w wysokości nie mniej niż 15 % całkowitego kosztu realizacji i tak środki własne wyniosły:

850,00 zł dla zadania 1. 750,00

zł dla zadania 2.

(elektronicznie podpisane porozumienia: ezd, PS-VII.6113.9.9.2022)

(akta kontroli, str. 18-19)

(akta kontroli, str. 29-30)

Przygotowane kontrolującym dokumenty umożliwiały identyfikację poniesionych wydatków w związku z realizacją zadania. W trakcie czynności kontrolnych, przedstawione do wglądu dokumenty księgowe potwierdzały poniesione wydatki dla obu kontrolowanych projektów w terminie określonym w porozumieniach, tj. od 1 września 2023 r. - 15 grudnia 2023 r. i pozwoliły stwierdzić, że dotację przeznaczoną na realizację zadań wydatkowano zgodnie z celem, na jaki została przyznana.

(akta kontroli, str. 23-24, str. 31-32)

Faktury były opłacone w terminie.

(akta kontroli: str. 23-24)

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych ustalono, że zostały one opisane stosownie do § 5 ust. 2 porozumień, tj. w opisie znajduje się źródło dofinansowania, opis merytoryczny, podpis osoby upoważnionej.

(akta kontroli: str. 23-24)

Kontrolowana jednostka otrzymała dotację w wysokości 8.950,00 zł rozdysponowała w całości (100% planu).

(kosztorysy w ezd: PS-VII.6113.9.9.2022, PS-

VII.6113.9.10.2022)

Jednym z zadań Szkoły Podstawowej Nr 2 w Olsztynie jest podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych. W związku z powyższym kontrolowane wydatki pomogły w organizowaniu zajęć mających na celu realizację powyższego zadania. Wydatki jednej z dotacji zostały przeznaczone m.in. na prace uczniów, które zostały wyeksponowane na wystawce w holu szkoły. Wystawka była podsumowaniem projektu. Wydatki pochodzące z dotacji dotyczącej drugiego projektu przeznaczono na doposażenie biblioteki szkolnej w słuchawki i tablety przeznaczone do odsłuchiwania lektur. Kontrolujące dokonały oględzin zakupionych materiałów wyposażenia placówki. Nabyte przedmioty znajdowały się wykazie składników majątku.

(akta kontroli, str. 33)

3. Obowiązki informacyjne

Informacja o realizacji zadań projektowych umieszczona została na ekspozycji tematycznej „Nasze drogi prowadziły do Olsztyna” z informacją o realizacji zadania dzięki dotacji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-20230”. Informacja o przyznanej dotacji została również przekazana społeczności szkolnej, Radzie Szkoły i | Radzie Rodziców oraz umieszczona na stronie internetowej szkoły. Ponadto przygotowane materiały i zdjęcia zostały zebrane w segregatorze do wykorzystywania podczas spotkań nauczyciela wspomagającego i asystentów edukacji romskiej z uczniami.

Informacja o realizacji projektu „Świat ukryty w książkach” została przekazana społeczności szkolnej, Radzie Szkoły i Radzie Rodziców i umieszczona na stronie internetowej. Zakupione zestawy tabletów, słuchawek znajdują się w czytelnicy szkolnej, a tablice ekspozycyjne na korytarzu szkolnym i są wykorzystywane do promocji działań integrujących mniejszość etniczną i mniejszość narodową w środowisku szkolnym.

Wszystkie przedmioty zakupione w ramach programu Integracja społeczna i obywatelska Romów w Polsce na lata 2021 - 2030 oklejone są niniejszym logotypem:

"Zrealizowano z dotacji Ministra MSWiA w ramach Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021 - 2030"

(akta kontroli, str. 22)

Czynności kontrolne nie wykazały uchybień lub nieprawidłowości.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, że nie odnotowano uchybień lub nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA

WARMIŃSKO-MAZURSKI

Radosław Król