



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

Katowice, dnia 23 września 2009 r.

**Zarząd
Stowarzyszenia Rodziców
na Rzecz Pomocy Szkołom
„Przyjazna Szkoła”
w Mysłowicach**

LKA-410-21-01/2009
P/09/070

Na podstawie art. 2 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach skontrolowała Stowarzyszenie Rodziców na Rzecz Pomocy Szkołom „Przyjazna Szkoła” w Mysłowicach, zwane dalej „Stowarzyszeniem”, w zakresie efektów realizacji projektu edukacyjnego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (SPORZL).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 4 września 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Zarządowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Stowarzyszenia w zakresie spraw objętych kontrolą.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

Stowarzyszenie w okresie od 1 lutego 2007 r. do 30 czerwca 2008 r., w ramach SPORZL, współfinansowanego ze środków Ministerstwa Edukacji Narodowej (MEN) i Unii Europejskiej, realizowało ogólnopolski projekt edukacyjny, pn. „Przyjazna Szkoła”, zwany dalej „Projektem”, zakładający wdrożenie w 300 szkołach ich własnych programów

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231 poz. 1701 ze zm.

rozwojowych, uwzględniających indywidualną lokalną specyfikę. Celem Projektu było umożliwienie uczniom zdobywania dodatkowej wiedzy i umiejętności, ułatwiających ich dalszą edukację i wybór ścieżki zawodowej. Na realizację Projektu Stowarzyszenie otrzymało środki finansowe w łącznej wysokości 5 786 118 zł.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

1. Projekt zrealizowano w terminie i w zakresie rzeczowym, zgodnie z umową na jego dofinansowanie (po zmianach), zawartą w dniu 26 kwietnia 2007 r. z MEN, zwanej dalej „umową o dofinansowanie”. I tak:

Programy rozwojowe, realizowane w formie zajęć pozalekcyjnych z wykorzystaniem narzędzi informatycznych (platformy internetowej i kursów e-learningowych), wdrożono w zaplanowanej liczbie 300 szkół, w tym w 66 szkołach podstawowych, 122 gimnazjach i 112 szkołach ponadgimnazjalnych.

W zajęciach pozalekcyjnych, prowadzonych w okresie od września 2007 r. do czerwca 2008 r., uczestniczyło łącznie 9 615 uczniów, tj. o 60 % więcej niż założono w umowie o dofinansowanie. W ramach Projektu zorganizowano i przeprowadzono zaplanowane kursy e-learningowe, m.in. z zakresu wiedzy o filmie i społeczeństwie obywatelskim, public relations oraz obsługi platformy elektronicznej, którymi objęto łącznie 16 986 uczniów i nauczycieli. Na realizację programu rozwojowego każda szkoła otrzymała środki finansowe w wysokości 2 000 zł oraz pomoce dydaktyczne (kamerę cyfrową, książki i materiały informacyjne o tematyce filmowej i obywatelskiej, licencje do oprogramowania oraz dostęp do platformy internetowej i kursów e-learningowych).

2. Otrzymane środki finansowe wykorzystano wyłącznie na cele związane z realizacją zadań określonych w Projekcie.

Z otrzymanych środków finansowych na realizację Projektu w wysokości 5 786 118 zł, wykorzystano 5 785 920 zł, tj. prawie 100%, w tym na: beneficjentów końcowych (szkoły) 3 976 522 zł (68,7 % wydatków ogółem), wynagrodzenia personelu Projektu 1 265 480 zł (21,9 %) oraz inne 540 978 zł (9,4 %), związane głównie z promocją i podsumowaniem realizacji Projektu oraz na audyt w zakresie prawidłowości realizacji Projektu. Niewykorzystane środki w kwocie 198 zł zwrócono do MEN. Nie budził zastrzeżeń sposób dokonywania zmian w planie wydatków Projektu. Wszystkich zmian planu, dotyczących przesunięć środków w ramach głównych kategorii wydatków, dokonywał MEN na podstawie umotywowanych wniosków składanych przez Stowarzyszenie. W wyniku badania wybranych 93 wydatków na łączną kwotę

2 343,6 tys (40 % wydatków ogółem), obejmujących wszystkie podstawowe kategorie wydatków stwierdzono, że spełniały one warunki kwalifikowalności do współfinansowania z budżetu Unii Europejskiej. Wszystkie badane wydatki ujęto w planie finansowym Projektu oraz potwierdzono stosownym dokumentem (fakturą lub dokumentem równoważnym wraz z dowodem wykonania płatności). Wyboru wykonawców zamówień o wartości powyżej 14 000 euro dokonywano z zachowaniem reguł konkurencyjności (stosowano w tym zakresie własne procedury, które były zbieżne z określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych²).

3. Ewidencję księgową, dotyczącą realizacji Projektu, wyodrębniono w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz prowadzenie operacji finansowych związanych z Projektem za pośrednictwem wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie.
4. Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu sporządzono prawidłowo i terminowo.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, Zarządowi Stowarzyszenia przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Katowicach, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

D Y R E K T O R
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Katowicach

[Podpis]
z up. mgr *Gabriela Tutak*
W I C E D Y R E K T O R

² Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.