



WOJEWODA LUBUSKI

Jerzy Ostrouch

Gorzów Wlkp., dnia 28 listopada 2014 r.

FE-I.801.5.2013.JWys

Panie

Dorota Gorajska i Anna Banach

Niepubliczny Żłobek

„Klekotek”

Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Dorota Gorajska i Anna Banach
Niepubliczny Żłobek „Klekotek”
ul. Piękna 22/24
65-223 Zielona Góra

2. Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

Kontrolę przeprowadzili:

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 342-1/2014 z dnia 02 października 2014 r.

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie upoważnienia Nr 342-2/2014 z dnia 02 października 2014 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

10 października 2014 r.

4. Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej na działania na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w związku z art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. Nr 45, poz. 235) na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania nowych miejsc opieki w żłobku, utworzonych w 2013 r. z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Niepubliczny Żłobek Klekotek” Dorota Gorajska i Anna Banach w Zielonej Górze, zgodnie z Umową Nr 4/2013 zawartą w dniu 04 listopada 2013 r.

Kontrola obejmuje okres od 01 września 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

Panie Dorota Gorajska i Anna Banach, prowadzące działalność gospodarczą pn. Niepubliczny Żłobek „Klekotek” w Zielonej Górze w dniu 04 listopada 2013 r. zawarły z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 4/2013 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”*, realizowanym w 2013 r.

Zgodnie z Ofertą konkursową oraz zawartą Umową Podmiot zobowiązał się do realizacji zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania 15 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w okresie realizacji zadania tj. od 01 września do 31 grudnia 2013 r. oraz obniżenia miesięcznych opłat rodziców za dziecko uczęszczające do instytucji opieki o wysokość otrzymanej dotacji.

Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji, Wojewoda Lubuski w 2013 r. przekazał środki w łącznej kwocie 18 152,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania nowych miejsc opieki w żłobku, utworzonych w 2013 r.

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur wraz z wyciągami bankowymi świadczącymi o dokonaniu płatności z tytułu poniesionych kosztów, ewidencja sprzedaży świadcząca o dokonaniu opłat rodziców za pobyt dzieci w żłobku, potwierdzenia przelewu wynagrodzeń na realizację zadania oraz Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów, przedłożone do losowo wybranego wniosku o wypłatę dotacji tj. Wniosku obejmującego okres od 01.09.2013 do 12.11.2013 r.

Zespół kontrolujący potwierdził zapewnienie przez Podmiot zadeklarowanych 15 miejsc opieki. Dotacja została wypłacona proporcjonalnie do ilości dzieci uczęszczających

do placówki w poszczególnych miesiącach, tj. w miesiącu wrześniu - 10 dzieci, w październiku – 12 dzieci, a w listopadzie 13 dzieci. Potwierdzenia prawidłowości wykorzystania przekazanej dotacji dokonano na podstawie przedłożonych dowodów wniesienia przez rodziców miesięcznych opłat za korzystanie z opieki instytucji oraz dowodów świadczących o dokonaniu refundacji części poniesionych kosztów tytułem obniżenia miesięcznej opłaty.

Podmiot prowadzi działalność gospodarczą na podstawie Podatkowej Księgi Przychodów i Rozchodów, w której ewidencjonowane są wszystkie przychody i rozchody dotyczące Niepublicznego Żłobka „Klekotek”.

Ewidencja księgową nie została wyodrębniona na potrzeby realizowanego zadania zgodnie z § 6 ust. 4 zawartej Umowy. Przedłożona dokumentacja, tj. Ewidencja sprzedaży i Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów pozwalają na zidentyfikowanie poniesionych wydatków przedłożonych do refundacji w ramach rozliczanego zadania.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

1. Oryginały dokumentów księgowych przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi poniesienie wydatku,
2. Ewidencja sprzedaży za okres wrzesień – listopad 2013 r.,
3. Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów za okres wrzesień – listopad 2013 r.,
4. Potwierdzenia zapłaty oraz zwrotu dotacji rodzicom na poczet obniżenia miesięcznych opłat za pobyt dzieci w placówce za okres wrzesień – listopad 2013 r.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej oraz zgodność zrealizowanego zadania z zawartą Umową Nr 2/2013 w dniu 04 listopada 2013 r., z zastrzeżeniem niedopełnienia obowiązku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Nie stwierdzono.

WOJEWODA LUBUSKI

Jerzy Ostrouch

