



**WOJEWODA LUBUSKI**

FE-I.801.2.2013.AMic

Gorzów Wlkp., dnia 27 stycznia 2015 r.

***Pani***

***Ewelina Kwiatkowska***

***Żłobek „Kolorowe Motyle”***

***Gorzów Wlkp.***

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

**1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**

Pani Ewelina Kwiatkowska

prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą „Fun Park” Ewelina Maria Kwiatkowska

Pl. Wolności 19

69-100 Słubice

Forma organizacyjna: Żłobek „Kolorowe Motyle”

ul. Dekerta 53

66-400 Gorzów Wlkp.

**2. Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:**

Kontrolę przeprowadzili:

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 407-1/2014 z dnia 27 listopada 2014 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie upoważnienia Nr 407-2/2014 z dnia 27 listopada 2014 r.

**3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:**

28 listopada 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 (tj. w Dz. U. z 2013 poz. 1457) na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania nowych miejsc opieki

w żłobku, utworzonych w 2013 r. z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki w oddziale żłobkowym przy ul. Dekerta 53 w Gorzowie Wielkopolskim”, zgodnie z Umową Nr 1/2013 zawartą w dniu 06 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:**

Pani Ewelina Kwiatkowska prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą „Fun Park” Ewelina Maria Kwiatkowska, forma organizacyjna Żłobek „Kolorowe Motyle” w Gorzowie Wlkp. w dniu 06 listopada 2013 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 1/2013 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 16 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 36 701,00 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, list płac, not obciążeniowych wraz z wyciągami bankowymi świadczącymi o dokonaniu płatności z tytułu poniesionych kosztów, wyciągi bankowe świadcząca o dokonaniu opłat rodziców za pobyt dzieci w żłobku, oraz Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów, przedłożone do wniosków o wypłatę dotacji za okres od 01.09.2013 do 31.12.2013 r.

Zespół kontrolujący potwierdził zapewnienie przez Podmiot zadeklarowanych 16 miejsc opieki. Dotacja została wypłacona proporcjonalnie do ilości dzieci uczęszczających do placówki w poszczególnych miesiącach, tj. w miesiącu wrześniu - 8 dzieci, w październiku – 9 dzieci, w listopadzie – 16 dzieci i w grudniu - 16 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 przychody i rozchody dotyczące przedszkola i żłobka prowadzonego w Gorzowie Wlkp. i Słubicach.

Ewidencja księgowa nie została wyodrębniona na potrzeby realizowanego zadania zgodnie z § 6 ust. 4 zawartej Umowy. Przedłożona Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów pozwala

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. Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów za okres wrzesień – grudzień 2013 r.,
3. Potwierdzenia zapłaty oraz zwrotu dotacji rodzicom na poczet obniżenia miesięcznych opłat za pobyt dzieci w placówce za okres wrzesień – grudzień 2013 r.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej oraz zgodność zrealizowanego zadania z zawartą Umową Nr 1/2013 w dniu 06 listopada 2013 r., z zastrzeżeniem niedopełnienia obowiązku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej.

**6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:**

Nie stwierdzono.

**wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO**

**Jan Świrepo**

**Wicewojewoda Lubuski**