



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 1 lutego 2017 r.

PER-I.801.1.7.2015.AMic

Pani

Anna Mazgaj

Niepubliczny Żłobek

„Maluszek Okruszek”

ul. Podmiejska Boczna 11

66-400 Gorzów Wlkp.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Niepubliczny Żłobek „Maluszek Okruszek”, Anna Mazgaj

ul. Podmiejska Boczna 11

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 233-1/2016 z dnia 11 października 2016 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie upoważnienia Nr 233-2/2016 z dnia 11 października 2016 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

14 października 2016 r.

4. Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 15 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Niepublicznym Żłobku „Maluszek Okruszek” w Gorzowie Wlkp., wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2013, poz. 1457) oraz na podstawie Umowy Nr 7/2015 zawartej w dniu 7 lipca 2015 r.

Kontrola obejmuje okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

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

Niepubliczny Żłobek „Maluszek Okruszek” w Gorzowie Wlkp., prowadzony przez Panią Annę Mazgaj, został wpisany do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych, prowadzonego przez Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp., w dniu 30 grudnia 2014 r. pod numerem 4/2014.

Pani Anna Mazgaj w dniu 7 lipca 2015 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 7/2015 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015”*.

Kwota dotacji wynikająca z zawartej Umowy wyniosła 43 920,00 zł.

Zgodnie z Ofertą konkursową oraz zawartą Umową Podmiot zobowiązał się do realizacji zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania 15 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w okresie od stycznia do grudnia 2015 r., poprzez pomniejszenie o przyznaną kwotę dotacji w wysokości 244,00 zł opłaty ponoszonej przez rodziców na jedno dziecko.

Celem przeprowadzonej w dniu 14 października 2016 r. kontroli w Niepublicznym Żłobku „Maluszek Okruszek” w Gorzowie Wlkp. było potwierdzenie, że wydatki wykazane przez Podmiot zostały poniesione zgodnie z zasadami: rzetelności, celowości, gospodarności i legalności oraz czy dokonano obniżenia miesięcznych opłat rodziców za dziecko uczęszczające do instytucji opieki o wysokość otrzymanej dotacji.

Kontrolerzy dokonali sprawdzenia oryginalnej dokumentacji dotyczącej zadania, w tym dokumentów finansowo-księgowych.

Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji wraz z wystawionymi rachunkami za opiekę nad dzieckiem oraz dowodami KW, Wojewoda Lubuski w 2015 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 39 772,00 zł za okres styczeń - grudzień 2015 r.

Zgodnie z § 3 ust. 1 Umowy Podmiot zobowiązany był do obniżenia miesięcznych opłat rodziców za dziecko uczęszczające do prowadzonej przez niego instytucji opieki nad dziećmi o kwotę równą otrzymanej dotacji. Dotacja na funkcjonowanie miejsc opieki przysługiwała za każdy miesiąc kalendarzowy funkcjonowania żłobka, tj. począwszy od miesiąca stycznia 2015 r.

Zgodnie z wnioskami o wypłatę dotacji oraz na podstawie przedstawionym kontrolującym w dniu 14 października 2016 r. Kart zgłoszenia dziecka do Niepublicznego Żłobka „Maluszek Okruszek” w Gorzowie Wlkp., dotacja została wypłacona proporcjonalnie do ilości dzieci uczęszczających do żłobka w poszczególnych miesiącach, tj. w miesiącu styczniu – 10 dzieci, w lutym – 11 dzieci, marzec-kwiecień – 13 dzieci, maj-czerwiec – 15 dzieci, w lipcu – 13 dzieci, w sierpniu – 15 dzieci, wrzesień – październik - 14 dzieci oraz listopad – grudzień dla 15 dzieci. Po otrzymaniu dotacji z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego Podmiot każdorazowo dokonywał wypłaty refundacji obniżającej miesięczną opłatę za dziecko w wysokości 244,00 zł rodzicom/opiekunom dzieci. Dokumentami potwierdzającym obniżenie opłaty są listy imienne - Wypłat dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015” (moduł 3) oraz dowody wypłaty KW przedstawione do wniosków o wypłatę dotacji.

Zgodnie z § 6 ust. 2 Podmiot zobowiązany był do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków finansowych przekazanych na realizację zadania. Podmiot prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla żłobka w formie Podatkowej księgi przychodów i rozchodów.

Zgodnie z zapisami § 1 ust.1 Umowy kwota dotacji może stanowić maksymalnie 80 % wartości kosztorysowej zadania. W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały na próbie wydatki poniesione w miesiącu lutym, październiku i grudniu 2015 r.- oryginały faktur, list płac oraz wyciągi bankowe przedstawione w Sprawozdaniu z realizacji zadania jako wydatki związane z funkcjonowaniem.

Zespół kontrolny potwierdza, że wydatki wykazane przez Podmiot zostały poniesione zgodnie z zasadami: rzetelności, celowości, gospodarności i legalności. Potwierdzono również, iż kwota dotacji nie przekracza 80 % wartości kosztów realizacji zadania.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- 1) Oryginały dokumentów księgowych przedstawionych we wnioskach o wypłatę dotacji oraz w Sprawozdaniu z realizacji zadania wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- 2) Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów za okres styczeń – grudzień 2015 r.
- 3) Karty zgłoszenia dziecka do Niepublicznego Żłobka „Maluszek Okruszek” w Gorzowie Wlkp.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej oraz zgodność zrealizowanego zadania z *Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”* oraz Umową Nr 7/2015 zawartą w dniu 7 lipca 2015 r.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:

Nie stwierdzono.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI
Władysław Dajczak