



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.1.11.2016.JWys

Gorzów Wlkp., dnia 24 lipca 2017 r.

Pani

Agnieszka Maj - Skobelska

Kancelarz

Łużyckiej Szkoły Wyższej

im. Jana Benedykta Solfy z siedzibą w Żarach

ul. Pszenna 2 B

68-200 Żary

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Łużycka Szkoła Wyższa

im. Jana Benedykta Solfy z siedzibą w Żarach

ul. Pszenna 2 B

68-200 Żary

prowadząca Żłobek „Radosny Szkrab”, ul. Grunwaldzka 17a, 68-200 Żary.

2. Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

Kontrolę przeprowadzili:

- Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 167-1/2016 z dnia 22 czerwca 2017 r.
- Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 167-2/2016 z dnia 22 czerwca 2017 r.
- Magdalena Neumann – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 167-3/2016 z dnia 22 czerwca 2017 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

26 czerwca 2017 r.

4. Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 24 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku „Radosny Szkrab”, ul. Grunwaldzka 17 a w Żarach, wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2013 r., poz. 1457 z późn. zm., Dz. U. z 2016 r., poz. 157 z późn. zm.) oraz na podstawie Umowy Nr 10/2016 zawartej w dniu 6 maja 2016 r.

Kontrola obejmuje okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

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

Żłobek „Radosny Szkrab” w Żarach został wpisany do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Burmistrza Miasta Żary w dniu 7 marca 2014 r.

Zgodnie z Ofertą konkursową oraz zawartą Umową Podmiot zobowiązał się do realizacji zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania 24 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w okresie od stycznia do grudnia 2016 r., poprzez pomniejszenie o przyznaną kwotę dotacji w wysokości 208,00 zł opłaty ponoszonej przez rodziców na jedno dziecko.

Łużycka Szkoła Wyższa im. Jana Benedykta Solfy z siedzibą w Żarach, prowadząca żłobek „Radosny Szkrab”, zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 10/2015 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2016”*. Kwota dotacji wynikająca z zawartej Umowy wyniosła 59.904,00 zł.

Celem przeprowadzonej w dniu 26 czerwca 2017 r. kontroli w Łużyckiej Szkole Wyższej w Żarach było potwierdzenie, czy Podmiot dokonał faktycznego obniżenia miesięcznych opłat rodziców/opiekunów prawnych za dziecko uczęszczające do instytucji opieki o wysokość otrzymanej dotacji oraz czy wartość przekazanej dotacji nie przekracza 80 % kosztów realizacji zadania. W tym celu Zespół kontrolny sprawdził oryginalną dokumentację dotyczącą opłat wnoszonych przez rodziców oraz koszty realizacji zadania poniesione przez Podmiot, w tym dokumenty finansowo-księgowe.

Zgodnie z wnioskami o wypłatę dotacji oraz na podstawie przedstawionych kontrolującym umów o świadczenie usługi w żłobku „Radosny Szkrab” w Żarach, zawartych pomiędzy Podmiotem a rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci, które uczęszczały do żłobka za okres styczeń - grudzień 2016 r. dotacja została wypłacona proporcjonalnie do ilości dzieci uczęszczających do żłobka w poszczególnych miesiącach, tj.: w miesiącach: styczeń - 11

dzieci, luty – 10 dzieci, marzec - 11 dzieci, kwiecień – 12 dzieci, maj – 14 dzieci, czerwiec – 15 dzieci, lipiec – 12 dzieci, sierpień – 10 dzieci, wrzesień – 15 dzieci, październik – 17 dzieci, listopad – grudzień – 18 dzieci.

Zgodnie z § 3 ust. 1 Umowy Podmiot zobowiązany był do obniżenia miesięcznych opłat rodziców/opiekunów prawnych za dziecko uczęszczające do prowadzonej przez niego instytucji opieki nad dziećmi w okresie rzeczowej realizacji zadania o kwotę równą otrzymanej dotacji. Dotacja na funkcjonowanie miejsc opieki przysługiwała za każdy miesiąc kalendarzowy funkcjonowania żłobka, tj. od stycznia do grudnia 2016 r.

Na podstawie Oświadczenia z dnia 9 lutego 2016 r. przedłożonego przez Kanclerza Łużyckiej Wyższej Szkoły Humanistycznej – Panią Izabelę Kumor – Pilarczyk i Prorektora ŁWSH prof. Dr hab. Wiesława Jamrożka oraz Oferty konkursowej średnia miesięczna opłata za pobyt w żłobku i wyżywienie wynosiła 750,00 zł miesięcznie. W trakcie kontroli Podmiot przedstawił Umowy o świadczenie opieki zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci które wskazują, że opłata miesięczna – czesne za pobyt dziecka wynosi 540,00 zł plus wyżywienie.

W wyniku uzyskanej dotacji w ramach Programu „Maluch” w wysokości 208,00 zł stała miesięczna opłata za opiekę nad dzieckiem ponoszona przez rodziców/opiekunów prawnych została obniżona do kwoty 332,00 zł miesięcznie plus koszty wyżywienia. Dokumentami potwierdzającym wysokość pobieranych opłat są dowody wpłaty KP oraz wyciągi bankowe, przedstawione każdorazowo do wniosków o wypłatę dotacji. Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji wraz z dowodami finansowo-księgowymi, Wojewoda Lubuski w 2016 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 33.904,00 zł.

Na podstawie przedstawionej ewidencji księgowej „Zestawienie Obrotów i Sald – konta analityczne” oraz wydruków z kont analitycznych kontrolujący stwierdzili, że wydatki przedstawione w Sprawozdaniu z realizacji zadania poniesione na funkcjonowanie znajdują potwierdzenie w ewidencji księgowej prowadzonej dla żłobka.

Zgodnie z zapisami § 1 ust.1 Umowy kwota dotacji może stanowić maksymalnie 80 % wartości kosztorysowej zadania. W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków, list płac wraz z wyciągami bankowymi przedstawione w Sprawozdaniu z realizacji zadania jako wydatki związane z funkcjonowaniem miejsc oraz „Zestawieniu Obrotów i Sald – konta analityczne” prowadzonym dla żłobka na łączną kwotę 174.851,23 zł.

Zespół kontrolny potwierdza, że kwota dotacji stanowi 19,5 % wartości kosztów realizacji zadania.

Zespół kontrolny potwierdza, że Podmiot dokonał faktycznego obniżenia miesięcznych opłat rodziców/opiekunów prawnych za dziecko uczęszczające do instytucji opieki o wysokość otrzymanej dotacji oraz że wartość przekazanej dotacji nie przekracza 80 % kosztów realizacji zadania.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- 1) Dowody księgowe KP i WB potwierdzające dokonanie wpłaty przez rodziców/opiekunów prawnych przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji.
- 2) Faktury, rachunki, listy płac oraz wyciągi bankowe potwierdzające poniesienie wydatków.
- 3) „Zestawienie Obrotów i Sald – konta analityczne” oraz wydruki z kont analitycznych dla żłobka.
- 4) Umowy zawarte pomiędzy żłobkiem „Radosny Szkrab”, Łużycką Wyższą Szkołą Humanistyczną im. Jana Benedykta Solfy z siedzibą w Żarach, a rodzicami/opiekunami prawnymi w sprawie świadczenia usług opiekuńczo – wychowawczych w żłobku.

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 - edycja 2016”* oraz Umową Nr 10/2016 zawartą w dniu 6 maja 2016 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