



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.1.24.2016.AMic

Gorzów Wlkp., dnia 15 września 2017 r.

Pani

Ewa Godlewska

Żłobek „Misio Bazik”

ul. S. Wyspiańskiego 13

65-065 Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Żłobek „Misio Bazik” Ewa Godlewska

ul. S. Wyspiańskiego 13

65-036 Zielona Góra

2. Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

Kontrolę przeprowadzili:

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 178-1/2017 z dnia 6 lipca 2017 r.

Magdalena Neumann – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie upoważnienia Nr 178-2/2017 z dnia 6 lipca 2017 r.

Joanna Wysocka - inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie upoważnienia Nr 178-3/2017 z dnia 6 lipca 2017 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

7 lipca 2017 r.

4. Zakres kontroli:

Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przyznanej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 30 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

w Żłobku „Misio Bazik” w Zielonej Górze, 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, poz. 157 z późn. zm.) oraz na podstawie Umowy Nr 21/2016 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 „Misio Bazik” w Zielonej Górze został wpisany do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych, prowadzących działalność na terenie Miasta Zielona Góra przez Prezydenta Miasta Zielona Góra, w dniu 30 czerwca 2014 r.

Pani Ewa Godlewska prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą: Żłobek „Misio Bazik” Ewa Godlewska w dniu 6 maja 2016 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 21/2016 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 74 880,00 zł.

Zgodnie z Ofertą konkursową oraz zawartą Umową Podmiot zobowiązał się do realizacji zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania 30 miejsc opieki dla dzieci 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.

Celem przeprowadzonej w dniu 7 lipca 2017 r. kontroli w Żłobku „Misio Bazik” w Zielonej Górze 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/opiekunów prawnych oraz koszty realizacji zadania poniesione przez Podmiot, w tym dokumenty finansowo - księgowo.

Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji wraz z dowodami: KP i WB, Wojewoda Lubuski w 2016 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 74 880,00 zł.

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. od miesiąca stycznia do grudnia 2016 r.

Zgodnie z wnioskami o wypłatę dotacji oraz na podstawie przedstawionych kontrolującym w dniu 7 lipca 2017 r. Umów o sprawowanie opieki nad dzieckiem, zawartych pomiędzy

Niepublicznym żłobkiem „Misio Bazik” Ewa Godlewska a rodzicami/opiekunami wraz z aneksami, dotacja została wypłacona na obniżenie opłaty za żłobek dla 30 dzieci uczęszczających do placówki w okresie od stycznia do grudnia 2016 r.

Zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi umowy o sprawowaniu opieki nad dzieckiem w § 2 wskazują, że miesięczna opłata za pobyt dziecka w żłobku ustalona została w wysokości 1 058,00 zł. Po uwzględnieniu dotacji z Urzędu Miasta Zielona Góra w wysokości 300,00 zł i dotacji z Programu Maluch – edycja 2016 w wysokości 208,00 zł, opłatę za opiekę i edukację ustalono w wysokości 550,00 zł plus opłata za wyżywienie.

W okresie realizacji umowy Podmiot pobierał opłaty pomniejszone o wartość dotacji tj. 550,00 zł. Dokumentami potwierdzającym obniżenie opłaty o wartość dotacji są również wniesione opłaty rodziców - wyciągi bankowe, dowody wpłaty KP przedstawione każdorazowo 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 % kosztów realizacji zadania. W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały na próbie wydatki poniesione w miesiącu marcu i maju 2016 r. oraz wszystkie koszty poniesione na czynsz – wynajem lokalu i język angielski – usługę edukacyjną, tj. oryginały faktur, dowody wewnętrzne oraz wyciągi bankowe, przedstawione w Sprawozdaniu z realizacji zadania jako wydatki związane z funkcjonowaniem miejsc oraz Podatkowej księdze przychodów i rozchodów. Wartość całkowita kosztów poniesionych na funkcjonowanie żłobka w 2016 r. wyniosła 379 556,03 zł. Przekazana dotacja w kwocie 74 880,00 zł stanowi 19,73 % kosztów realizacji zadania.

Zespół kontrolny potwierdza, że Podmiot dokonał faktycznego obniżenia miesięcznych opłat rodziców/opiekunów 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: WB i KP potwierdzające dokonanie wpłaty przez rodziców /opiekunów prawnych przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji.
- 2) Faktury, dowody wewnętrzne oraz wyciągi bankowe potwierdzające poniesienie wydatków.
- 3) Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów za okres styczeń – grudzień 2016 r.

- 4) Umowy o sprawowanie opieki nad dzieckiem zawarte pomiędzy Podmiotem a rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci, które uczęszczały do żłobka wraz z aneksami.

Zespół kontrolny 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 21/2016 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