



WOJEWODA LUBUSKI

PER-I.801.38.2017.JWys

Gorzów Wlkp., dnia 10 sierpnia 2018 r.

Pani

Agnieszka Klukowska

Prezes Zarządu Fundacji

Innowacyjny Klub Rodzica

ul. Mjr. H. Sucharskiego 11/7

65-562 Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Klub Dziecięcy „Ciuchcia”- Pani Agnieszka Klukowska - Prezes Zarządu Fundacji
Innowacyjny Klub Rodzica
ul. Mjr. H. Sucharskiego 11/7
65-562 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 135-1/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r.

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 135-2/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

20 czerwca 2018 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 Klubie Dziecięcym „Ciuchcia” w Zielonej Górze wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2016, poz. 157) oraz na podstawie Umowy Nr 29/2017 zawartej w dniu 12 maja 2017 r.

Kontrola obejmuje okres od 01 marca 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

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

Zgodnie z Ofertą konkursową oraz zawartą Umową Podmiot zobowiązał się do realizacji zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania 15 miejsc opieki w Klubie Dziecięcym „Ciuchcia”, oraz obniżenia miesięcznych opłat rodziców/opiekunów prawnych za dziecko uczęszczające do instytucji opieki o wysokość otrzymanej dotacji, tj. o kwotę 140,00 zł miesięcznie. Zadanie realizowane było w okresie od 01 marca do 31 grudnia 2017 r.

Klub Dziecięcy „Ciuchcia” został wpisany do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzących działalność na terenie Miasta Zielona Góra w dniu 14 grudnia 2016 r. pod numerem WO-IX.7330.1.2.2016.

Pani Agnieszka Klukowska - Prezes Zarządu Fundacji Innowacyjny Klub Rodzica, Klub Dziecięcy „Ciuchcia” w dniu 12 maja 2017 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 29/2017 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017*. Kwota dotacji wynikająca z zawartej Umowy wyniosła 21 000,00 zł.

Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji wraz z dowodami finansowo-księgowymi, Wojewoda Lubuski w 2017 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 19 040,00 zł.

Celem przeprowadzonej w dniu 20 czerwca 2018 r. kontroli w Klubie Dziecięcym „Ciuchcia” 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 kontrolerzy dokonali sprawdzenia oryginalnej dokumentacji dotyczącej opłat wnoszonych przez rodziców oraz

kosztów realizacji zadania poniesionych przez Podmiot, w tym dokumentów finansowo-księgowych.

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 klubu dziecięcego, tj. od marca do grudnia 2016 r. Na podstawie Oświadczenia z dnia 10 kwietnia 2017 r. przedłożonego przez Panią Joannę Piskorską i Oferty konkursowej opłata za klub dziecięcy wynosiła 500,00 zł miesięcznie. W wyniku uzyskanej dotacji w ramach Programu „Maluch” w wysokości 140,00 zł, stała miesięczna opłata za opiekę nad dzieckiem ponoszona przez rodziców/opiekunów prawnych została obniżona do kwoty 360,00 zł. W okresie od marca do maja 2017 r. opłaty wnoszone były przez rodziców/opiekunów prawnych w pełnej kwocie. Po otrzymaniu refundacji z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego Podmiot dokonał zwrotu dotacji rodzicom/opiekunom prawnym. W okresie od czerwca do grudnia 2017 r. opłaty pobierane były w kwocie obniżonej o wartość przyznanego dofinansowania.

Zgodnie z wnioskami o wypłatę dotacji oraz na podstawie przedstawionych kontrolującym w dniu 20 czerwca 2018 r. umów o świadczenia udzielane przez Klub Malucha „Ciuchcia” prowadzony przez Fundację Innowacyjny Klub Rodzica, a rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci w sprawie świadczenia usług opiekuńczych, wychowawczych i edukacyjnych wraz z aneksami, dotacja została wypłacona na obniżenie opłaty za klub dziecięcy dla 15 dzieci uczęszczających do klubu dziecięcego w okresie od marca do grudnia 2017 r. Dotacja została wypłacona proporcjonalnie do ilości dzieci uczęszczających do Klubu Dziecięcego w poszczególnych miesiącach, tj. w marcu - 7 dzieci, kwietniu - 10 dzieci, maju - 14 dzieci, czerwcu - grudzień - 15 dzieci. Dokumentami potwierdzającymi wniesienie należnych opłat przez rodziców/opiekunów prawnych są przedłożone wraz z wnioskami o wypłatę dotacji dowody wpłaty –WB.

Zgodnie z § 6 ust. 2 Podmiot zobowiązany był do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków finansowych przekazanych na realizację zadania. Zgodnie ze złożonym przez Podmiot Oświadczeniem z dnia 25 czerwca 2018 r., Fundacja Innowacyjny Klub Rodzica z dniem 1 stycznia 2017 r. zrezygnowała z prowadzenia pełnej księgowości na rzecz uproszczonej ewidencji przychodów i rozchodów. Zgodnie

ze złożonym wyjaśnieniem, pismo w tej sprawie zostało złożone przez Fundację do Pierwszego Urzędu Skarbowego w dniu 25 stycznia 2017 r. W celu udokumentowania wysokości kosztów poniesionych na realizację zadania Podmiot przedstawił Zestawienie faktur, rachunków, list płac, stanowiące element Sprawozdania z realizacji zadania za 2017 r.

Zgodnie z zapisami § 1 ust.1 Umowy kwota dotacji może stanowić maksymalnie 80 % wartości kosztów realizacji zadania. W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały wydatki przedstawione w Zestawieniu faktur, rachunków, list płac i ujęte w Sprawozdaniu z realizacji zadania z dnia 31 stycznia 2018 r. jako wydatki związane z funkcjonowaniem miejsc w Klubie Dziecięcym „Ciuchcia”, tj. wydatki na wynagrodzenia, opłaty za media, materiały plastyczne i biurowe, środki czystości na łączną kwotę 58 505,13 zł. Kontroli poddane zostały oryginały faktur i rachunków do umów zlecenia zawartych z opiekunami zatrudnionych w Klubie Dziecięcym, ujęte jako wydatki związane z funkcjonowaniem miejsc opieki nad dziećmi za okres marzec, wrzesień, listopad i grudzień 2017 r., zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli na miejscu.

Zespół kontrolny potwierdza, że kwota dotacji stanowi 32,5% 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 wpłaty – WB potwierdzające dokonanie wpłaty przez rodziców/opiekunów prawnych przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji.
- 2) Faktury, rachunki oraz wyciągi bankowe potwierdzające poniesienie wydatków.
- 3) Zestawienie faktur, rachunków do umów zlecenia, stanowiące element Sprawozdania z realizacji zadania za 2017 r.
- 4) Umowy o świadczenia udzielane przez Klub Malucha „Ciuchcia” prowadzony przez Fundację Innowacyjny Klub Rodzica, a rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci w sprawie świadczenia usług opiekuńczych, wychowawczych i edukacyjnych 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 plus” 2017* oraz Umową Nr 29/2017 zawartą w dniu 12 maja 2017 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.

wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Robert Paluch

Wicewojewoda Lubuski