



**WOJEWODA LUBUSKI**

PER-I.801.103.2017.JWys

Gorzów Wlkp., dnia 31 lipca 2019 r.

Pani

*Aurelia Drozd*

Jenin

ul. Gorzowska 8

66-450 Bogdaniec

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

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

Aurelia Drozd

Jenin

ul. Gorzowska 8

66-450 Bogdaniec

### **2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów**

- Joanna Wysocka – starszy inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 118-1/2019 z 27 maja 2019 r.
- Anna Michałuszko – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 118-2/2019 z 27 maja 2019 r.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o przepis art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 11 umowy Nr 22/2018 zawartej w dniu 5 czerwca 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Panią Aurelią Drozd w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „Maluch+” 2018 wraz z Anekssem nr 1 z dnia 23 sierpnia 2018 r. i Anekssem nr 2 z dnia 27 września 2018 r.

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

31 maja 2019 r. - data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej.

### **4. Zakres kontroli**

Ocena prawidłowości 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 (Dz. U. z 2018 r., poz. 603 z późn.zm.), na realizację wydatków związanych z utworzeniem 20 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Klubie Malucha „TUPTUŚ” w Wawrowie 16, zgodnie z Umową Nr 22/2018 zawartą 5 czerwca 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Panią Aurelią Drozd wraz z Aneksami nr 1 z 23 sierpnia 2018 r. i Aneksami nr 2 z 27 września 2018 r.

Kontrola obejmuje okres od 26 marca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

### **5. Ocena skontrolowanej działalności:**

#### **5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim**

Pani Aurelia Drozd 5 czerwca 2018 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 22/2018 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018.

Przyznana wysokość dotacji ze środków Funduszu Pracy wyniosła 138 000,00 zł i dotyczyła wsparcia na realizację wydatków związanych z utworzeniem 20 nowych miejsc opieki w Klubie Malucha „Tuptuś” w Wawrowie 16 w kwocie 128 000,00 zł i zapewnienia ich funkcjonowania w kwocie 10 000,00 zł. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 180 000,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową okres realizacji rzeczowej inwestycji przypadął na okres od 26 marca do 31 lipca 2018 r., natomiast uruchomienie i zapewnienie funkcjonowania miejsc przypadło na okres od 1 sierpnia do 31 grudnia 2018 r.

Z uwagi na przesunięcie terminu prac inwestycyjnych pismami z dnia 26 lipca 2018 r. i z 15 sierpnia 2018 r. Podmiot zwrócił się z prośbą o zmianę terminów realizacji zadania oraz korektę kosztów zaplanowanych na realizację zadania. Korekta polegała na przesunięciu wydatków pomiędzy kategoriami kosztów zaplanowanymi na realizację zadania. Zgodnie z zawartym Aneksami nr 1 z 23 września 2018 r. do umowy realizacja rzeczowa inwestycji przypadła na okres od 26 marca do 31 sierpnia 2018 r., a uruchomienie i zapewnienie funkcjonowania miejsc przesunięto na okres od 1 września do 31 grudnia 2018 r. W związku

ze skróceniem okresu funkcjonowania miejsc przyznana dotacja ze środków Funduszu Pracy zmniejszyła się do kwoty 136 000,00 zł, w tym na utworzenie nowych miejsc opieki w żłobku - 128 000,00 zł oraz zapewnienie ich funkcjonowania - 8 000,00 zł.

Aneksem nr 2 z dnia 27 września 2018 r. w § 11 do umowy wprowadzono informację o celach i zakresie przetwarzania danych przez Wojewodę Lubuskiego.

## **5.2 Kontrola rzeczowa zadania**

W wyniku przeprowadzonej inwestycji dokonano adaptacji pomieszczeń w celu utworzenia 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Klubie Malucha „Tuptuś” w Wawrowie 16, Gorzów Wlkp.

W ramach zawartej z Wojewodą Lubuskim umowy dofinansowania wykonano prace budowlane oraz zakupiono i zamontowano wyposażenie w następującym zakresie:

- w zakresie budynku wykonano roboty budowlane w celu dostosowania pomieszczeń do potrzeb dzieci, kuchni i wc spełniających wymogi budowlane, sanitarne, bhp i ppoż., tj.: dokonano rozbiórki ścian działowych, skucia podłóg, wykonano przejście i połączenie lokali, postawiono nowe ściany działowe, dokonano modernizacji instalacji elektrycznej, gazowej, wodno-kanalizacyjnej i oświetlenia, odświeżono elewację, wyszpachlowo i pomalowano elewację, ściany i sufity wewnętrzne, położono podłogi,
- w zakresie wyposażenia: zakupiono wyposażenie do kuchni, sal i sanitariatów, pomoce dydaktyczne i sprzęt RTV (telewizor, sprzęt audio) niezbędne do prowadzenia zajęć,
- w zakresie zagospodarowania terenu pod plac zabaw: wykonano ogrodzenie, zakupiono i zamontowano zabawki ogrodowe.

Zespół kontrolujący potwierdza wykonanie ww. robót budowlanych oraz zakup wyposażenia.

Na miejscu sporządzono Protokół oględzin, który stanowi akta kontroli.

*(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 1)*

Zaświadczeniem Wójta Gminy Santok nr 1/2018 z 3 września 2018 r. Klub Dziecięcy „Tuptuś” w Wawrowie 16 uzyskał wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

## **5.3 Rozliczenie finansowe**

Do wniosków o wypłatę dotacji ze środków Funduszu Pracy przedstawiono dowody księgowe (faktury/rachunki) wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę oraz wyciągi bankowe potwierdzające wniesienie opłat przez rodziców/opiekunów prawnych za pobyt dziecka w placówce.

Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 31 stycznia 2019 r. całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 192 382,04 zł, w tym:

- 133 091,99 zł wydatkowano ze środków Funduszu Pracy,
- 59 290,05 zł wydatkowano ze środków własnych Podmiotu.

Koszt utworzenia miejsc opieki wyniósł 159 900,00 zł, w tym: 127 991,99 zł wydatkowano ze środków Funduszu Pracy, a 31 908,01 zł ze środków własnych. Przekazana dotacja ze środków Funduszu Pracy na utworzenie miejsc opieki stanowi 80,0 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

Koszt funkcjonowania miejsc wyniósł 32 482,04 zł, w tym: 5 100,00 zł wydatkowano ze środków Funduszu Pracy, a 27 382,04 zł z opłat rodziców. Przekazana dotacja na funkcjonowanie miejsc opieki stanowi 15,7 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

Podmiot przedłożył wydruk z Podatkowej księgi przychodów i rozchodów „ Aurelia Drozd, 66-450 Bogdaniec, Jenin, ul. Gorzowska 8”, prowadzonej dla całej działalności Podmiotu, tj. dla żłobka w Jeninie i klubu malucha w Wawrowie . W ramach księgi wydatki związane z prowadzoną działalnością klubu dziecięcego w Wawrowie zostały wyodrębnione w kol. 17 Uwagi poprzez wprowadzenie zapisu „Żłobek Wawrów”.

Przekazana dotacja na utworzenie miejsc opieki i ich funkcjonowanie nie przekroczyła 80 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Podmiot wywiązał się z obowiązku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej kosztów realizowanych ze środków dotacji oraz środków własnych dotyczących realizacji zadania w sposób przejrzysty, co wynika z art. 152 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz z § 6 ust. 2 zawartej Umowy dofinansowania.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji ze środków Funduszu Pracy oraz zgodność zrealizowanego zadania z Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018 oraz Umową Nr 22/2018

zawartą w dniu 5 czerwca 2018 r. wraz z Anekssem nr 1 z 23 sierpnia 2018 r. i Anekssem nr 2 z 27 września 2018 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

*Wojciech Perczak*

Wicewojewoda Lubuski