



WOJEWODA LUBUSKI

PER-I.801.81.2017.JWys

Gorzów Wlkp., dnia 11 października 2019 r.

Nibylandia s.c.

Marek Małkiewicz, Wiesław Golec

ul. Kożuchowska 75

65-364 Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Nibylandia s.c. Marek Małkiewicz, Wiesław Golec

ul. Kożuchowska 75

65-364 Zielona Góra

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

- Joanna Wysocka - inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 123-1/2019 z 31 maja 2019 r.,
- Kamila Arendarska - inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 123-2/2019 z 31 maja 2019 r.,
- Kazimierz Skowroński - starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 123-3/2019 z 31 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 29/2018 z 12 października 2018 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Nibylandia s.c. Marek Małkiewicz, Wiesław Golec, ul. Kożuchowska 75 w Zielonej Górze 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 6 grudnia 2018 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

4 czerwca 2019 r. - data kontroli w miejscu realizacji zadania.

Wrzesień 2019 r. - data zakończenia kontroli dokumentacji w siedzibie LUW.

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 i funkcjonowaniem 25 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Niepublicznym Żłobku „Nibylandia”, ul. Długa 3 w Świdnicy, zgodnie z Umową nr 29/2018 zawartą 12 października 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Nibylandia s.c. Marek Małkiewicz, Wiesław Golec w Zielonej Górze wraz z Aneks nr 1 z 6 grudnia 2018 r.

Kontrola obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Wojewoda Lubuski 12 października 2018 r. zawarł Umowę Nr 29/2018 z Podmiotem Nibylandia s.c. Marek Małkiewicz, Wiesław Golec w Zielonej Górze 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 celowej wyniosła 245 358,00 zł i dotyczyła wsparcia na realizację wydatków związanych z utworzeniem 25 nowych miejsc opieki w Niepublicznym Żłobku „Nibylandia” w Świdnicy w kwocie 240 358,00 zł i zapewnieniem ich funkcjonowania w kwocie 5 000,00 zł. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 414 977,00 zł.

Zgodnie z zawartą Umową okres rzeczowej realizacji inwestycji przypadał na okres od 1 stycznia do 31 października 2018 r., natomiast uruchomienie i zapewnienie funkcjonowania miejsc przypadał na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2018 r.

Pismem z 1 października 2018 r. Nibylandia s.c. zwróciła się do Wojewody Lubuskiego z prośbą o zmianę terminów realizacji zadania oraz korektę kosztów zaplanowanych na realizację zadania. Korekta związana była z weryfikacją kosztów zaplanowanych na realizowane zadanie. Zgodnie z zawartym Aneks nr 1 z 6 grudnia 2018 r. do Umowy termin realizacji rzeczowej inwestycji został wydłużony do 31 grudnia 2018 r. Uruchomienie i zapewnienie funkcjonowania miejsc przesunięto na styczeń 2019 r. W związku wydłużeniem terminu rzeczowej realizacji zadania, a tym samym rezygnacją z dofinansowania do funkcjonowania miejsc oraz wprowadzonymi zmianami kosztów inwestycji, przyznana wysokość dotacji celowej na realizację wydatków związanych z utworzeniem i funkcjonowaniem nowych miejsc opieki w żłobku wyniosła 240 358,00 zł.

5.2 Kontrola rzeczowa zadania

W ramach realizacji zadania przeprowadzono prace związane z adaptacją części budynku, w którym dotychczas znajdowało się przedszkole i jeden oddział żłobkowy, co pozwoliło na utworzenie dodatkowego oddziału żłobkowego dla 25 dzieci (w tym dzieci niepełnosprawnych).

W ramach przeprowadzonych robót budowlanych wykonano: inwentaryzację pomieszczeń, prace rozbiórkowe i demontażowe, roboty instalacyjno-elektryczne, przyłącza, instalację (grzewczą, kotłownię, wodno-kanalizacyjną, hydrant, system klimatyzacji, wentylację kuchni), wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, ścianek działowych, elewacji, roboty wykończeniowe (tynkowanie, szpachlowanie, malowanie), położono panele podłogowe, płytki i glazurę, montaż biały, podwieszane sufity wraz z oświetleniem, prace stolarskie (wiata-wózkarnia), prace brukarskie oraz szyld. Ponadto dokonano zakupu i montażu wyposażenia, tj.: mebli, sprzętu AGD i systemu CCTV.

Wykonane roboty dotyczyły następujących pomieszczeń: szatni dla dzieci, szatni dla personelu, sal zabaw, sypialni, łazienki dla dzieci i łazienki dla personelu, pomieszczenia do mycia nocników, pokoju pielęgniarki i dla specjalistów oraz kuchni.

W wyniku przeprowadzonych oględzin Zespół kontrolny potwierdził zakup wyposażenia oraz wykonanie ww. prac budowlanych.

Na miejscu sporządzono Protokół oględzin, który stanowi akta kontroli.

(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 1)

Zgodnie z § 2 ust. 2 Aneksu nr 1 z 6 grudnia 2018 r. do Umowy nr 29/2019 z 12 października 2018 r. Nibylandia s.c. zobowiązana była do dokonania wpisu utworzonej instytucji do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów nie później niż do dnia 31 stycznia 2019 r. Niepubliczny Żłobek „Nibylandia” w Świdnicy uzyskał zmianę w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych Zaświadczeniem Wójta Gminy Świdnica nr 1/2019 z dnia 11 lutego 2019 r. Zmiana polegała na zwiększeniu liczby miejsc w żłobku. W wyniku zrealizowanej inwestycji obecna liczba miejsc w żłobku wynosi 50. Zgodnie ze złożonym przez Podmiot wyjaśnieniem z 4 lipca 2019 r. przekroczenie terminu dokonania zmian w rejestrze wynikało w związku z trudnościami technicznymi zaistniałymi na platformie „Empatia”.

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonych przez Nibylandia s.c. Marek Małkiewicz, Wiesław Golec w Zielonej Górze wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 31 stycznia 2019 r. całkowity koszt realizacji inwestycji wyniósł 345 151,60 zł, w tym:

- 207 919,32 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 137 232,28 zł wydatkowano ze środków własnych Podmiotu.

Wydatki objęte dofinansowaniem dotyczyły robót budowlanych, zakupu mebli, wyposażenia pomieszczeń żłobka (meble, sprzęt AGD, wyposażenie kuchni, system CCTV), reklamy, kosztów mediów i najmu obiektu. Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo-księgowe przedstawione do refundacji w ramach wniosków o wypłatę dotacji zawierają prawidłowe dekrety i są zgodne z kopiami załączonymi do wniosków o wypłatę dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania.

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. Wydatki dotyczące zrealizowanej inwestycji zostały ujęte w Zestawieniu faktur, rachunków, list płac itp. ujętym w Sprawozdaniu z realizacji zadania.

Zespół kontrolujący potwierdza wykonanie ww. prac i zakupów. Przekazana dotacja na utworzenie miejsc opieki stanowiła 60,24 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

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+” 2018 oraz Umową Nr 29/2018 zawartą w 12 października 2018 r. wraz z Aneks nr 1 z 6 grudnia 2018 r.

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

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 LIBUSKI

Władysław Dajczak