

Gorzów Wlkp., dnia 06 marca 2020 r.



**WOJEWODA LUBUSKI**  
*Władysław Dajczak*

PER-I.801.93.2017.KSko

Pan  
***Przemysław Maksymów***  
Prezes  
Fundacji Przedsiębiorczości Społecznej  
ul. Łąkowa 46  
67-200 Głogów

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

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

Fundacja Przedsiębiorczości Społecznej  
ul. Łąkowa 46  
67-200 Głogów

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

- Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 168-1/2019 z dnia 07 sierpnia 2019 r.
- Kazimierz Skowroński – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 162-2/2019 z dnia 07 sierpnia 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 35/2018 zawartej w dniu 17 października 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Fundacją Przedsiębiorczości Społecznej w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2018 r. dotacji ze środków Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018 wraz z Anekssem nr 1 z dnia 19 grudnia 2018 r.

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

26 sierpnia 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 2019 r., poz. 409 z późn.zm.), na realizację wydatków związanych z utworzeniem 45 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Niepublicznym Żłobku „Bajkowy Miś”, ul. Hutnicza 1, w Żarach, zgodnie z Umową nr 35/2018 zawartą 17 października 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Fundacją Przedsiębiorczości Społecznej wraz z Aneksem nr 1 z 19 grudnia 2018 r.

Kontrola obejmuje okres od 1 maja 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

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

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

Wojewoda Lubuski zawarł z Fundacją Przedsiębiorczości Społecznej w dniu 17 października 2018 r. Umowę nr 35/2018 w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2018 r. dotacji ze środków Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018. Przyznana wysokość dotacji ze środków Funduszu Pracy wyniosła 459.000,00 zł i dotyczyła wsparcia na realizację wydatków związanych z utworzeniem 45 nowych miejsc opieki w Niepublicznym Żłobku „Bajkowy Miś”, ul. Hutnicza 1, w Żarach w kwocie 450.000,00 zł oraz na zapewnienie ich funkcjonowania w kwocie 9.000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową całkowity koszt realizacji zadania wynosił 579.000,00 zł. Okres realizacji rzeczowej inwestycji przypadał od 1 maja do 31 października 2018 r. Uruchomienie utworzonych miejsc zaplanowano od 2 listopada 2018 r.

Aneksem nr 1 z dnia 19 grudnia 2018 r. dokonano zmian polegających na wykreśleniu z umowy zapisów dotyczących zapewnienia funkcjonowania utworzonych miejsc. W związku z wprowadzonymi zmianami przyznana wysokość dotacji ze środków Funduszu Pracy uległa zmniejszeniu do kwoty 450.000,00 zł.

##### **5.2 Realizacja zamówień publicznych**

Działania inwestycyjne zostały wykonane w lokalu przy ul. Hutniczej 1 w Żarach. Powierzchnia użytkowa lokalu wynosi 222,76 m<sup>2</sup> (wartość powierzchni potwierdzona przez Projektanta po inwentaryzacji adaptowanych pomieszczeń). Inwestycja objęła wykonanie prac związanych z adaptacją pomieszczeń w celu prowadzenia żłobka.

Prace remontowe objęły w szczególności: zmianę układu pomieszczeń wewnętrznych poprzez wyburzenie starych i montaż nowych ścian działowych, malowanie ścian, licowanie płytkami ścian w pomieszczeniach sanitarnych, demontaż starych i montaż nowych podłóg, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, przebudowę pomieszczenia sanitarnego poprzez przesunięcie ściany działowej oraz zwiększenie liczby umywalk i kabin WC, przerobienie instalacji wodno – kanalizacyjnej, a także wentylacji. Zmodernizowano również instalację centralnego ogrzewania, instalację prądową oraz

oświetleniową, wymieniono rozdzielnię elektryczną, zamontowano nowe oprawy oświetleniowe. W ramach inwestycji zostało zakupione wyposażenie do pomieszczeń m.in. meble do sal, szatni, pomieszczeń socjalnych logopedy, pokoju dyrektora oraz krzesła biurowe, łóżeczka, przewijaki, krzeselka do karmienia, dywany do sal, wyposażenie łazienek, podesty, wyposażenie zmywalni i rozdzielni posiłków, rolety na sale itp.) oraz zakupiono: pomoce i zabawki dydaktyczne (pomoce logopedyczne, zabawki, pomoce do rytmiki, zajęć sensorycznych, instrumenty muzyczne, książki, pomoce plastyczne i biurowe, dekoracje ścienne, dywan interaktywny, talerzyki, ręczniczki, sztuce itp.).

Prace projektowe i remontowe/adaptacyjne lokalu przy ul. Hutniczej 1 w Żarach wykonała firma MIKKO Investment Michał Domagała z siedzibą w Głogowie przy ul. Długiej 15a/36.

Inwestor przedstawił Zespołowi kontrolującemu m.in.: ofertę wykonawcy z 16.05.2018 r., umowę z wykonawcą nr 1/05/Z/2018 zawartą dnia 21 maja 2018 r. (zakończenie robót do 31 października 2018 roku), zgłoszenie do Starosty Żarskiego dotyczące zmiany sposobu użytkowania obiektu z 13 grudnia 2018 roku, decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego z 25 stycznia 2019 r., decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Żarach z 12 lutego 2019 r., decyzję Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach z 14 lutego 2019 r. oraz końcowy protokół zdawczo – odbiorczy z 30 października 2018 r.

Zespół kontrolujący potwierdza wykonanie ww. robót budowlanych oraz zakup wyposażenia. Na miejscu sporządzono Protokół oględzin wraz z dokumentacją fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

*(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 52)*

Zaświadczeniem Burmistrza Miasta Żary z dnia 19 lutego 2019 r. Niepubliczny Żłobek „Bajkowy Miś”, ul. Hutnicza 1, w Żarach uzyskał wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych pod numerem 7.

Wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych został uzyskany po terminie wskazanym w umowie. Po konsultacji z Ministerstwem Rodziny Pracy i Polityki Społecznej Wojewoda Lubuski wyraził akceptację dotyczącą rozliczenia zadania.

### **5.3 Rozliczenie finansowe**

Do wniosków o wypłatę dotacji ze Środków Funduszu Pracy przedstawiono dowody księgowo faktury, rachunki, wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę. Na podstawie złożonych przez Podmiot wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z 31 stycznia 2019 r. wraz z korektą z 14 lutego 2019 r. potwierdzono, że całkowity koszt realizacji inwestycji wyniósł 570.000 zł, w tym:

- 450.000,00 zł wydatkowano ze środków Funduszu Pracy,
- 120.000,00 zł wydatkowano ze środków własnych Podmiotu,

Przekazana dotacja ze środków Funduszu Pracy na utworzenie 45 nowych miejsc opieki stanowi 78,95 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Podmiot przedstawił także wydruki z systemu księgowego za okres od 01 stycznia 2018 r. do 30 grudnia 2018 r. dotyczące zakresu kont 503-2-1-1-503-2-1-1 oraz 503-2-1-2-503-2-1-2 prowadzone dla Niepublicznego Żłobka „Bajkowy Miś” w Żarach.

*(Dowód: akta kontroli strona od 53 do 69)*

Podmiot przedłożył dokument OT 3/POD/2018 z 31 grudnia 2018 r. na kwotę 371 065,00 zł dotyczący inwestycji w obcym środku trwałym – Remont Niepublicznego Żłobka „Bajkowy Miś” w Żarach.

*(Dowód: akta kontroli strona od 70 do 71)*

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 2019 r. poz. 896 z późn. zm.) oraz z § 6 ust. 2 zawartej Umowy dofinansowania.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji ze środków Funduszu Pracy celowej oraz zgodność zrealizowanego zadania z Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018 oraz Umową nr 35/2018 zawartą 17 października 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Fundacją Przedsiębiorczości Społecznej wraz z Aneksem nr 1 z dnia 19 grudnia 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.

**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*