



## WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 24 czerwca 2021 r.

Nasz znak: PER-I.431.7.2021.KAre  
Wasz znak: brak  
Sprawę prowadzi: insp. woj. Kamila Arendarska  
Telefon: 95 78 51 911  
e-mail: kamila.arendarska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan  
**Marcin Reczuch**  
Wójt Gminy Dąbie  
ul. Szeroka 4  
66 - 615 Dąbie

### **Dotyczy: wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2020**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz § 9 umowy nr 2/2020 zawartej w dniu 05 maja 2020 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Dąbie wraz z Aneksami nr 1 z dnia 24 września 2020 r. oraz Aneksami nr 2 z dnia 12 listopada 2020 r. w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2020 została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków Funduszu Pracy na realizację wydatków związanych z utworzeniem 9 nowych miejsc opieki w klubie dziecięcym „Maluszek” w Szczawnie, ul. Szkolna 3, 66 - 615 Dąbie oraz zapewnieniu ich funkcjonowania w okresie od 19 października 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., a w szczególności w sprawdzono następujące zagadnienia:

#### **I. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania:**

- 1) z umową o dofinansowanie zadania,
- 2) z przepisami prawa zamówień publicznych,
- 3) z przepisami ustawy o finansach publicznych,
- 4) z przepisami ustawy o rachunkowości,
- 5) z Rozporządzeniem w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy.

## **II. Przeprowadzenie oględzin wykonanych robót budowlanych i dostaw, w tym:**

- 1) zgodność zakresu wykonanych robót budowlanych i dostaw z dokumentacją,
- 2) spełnienie warunków informacji i promocji,
- 3) sporządzenie protokołu z oględzin,
- 4) sporządzenie dokumentacji fotograficznej.

Kontrolę przeprowadzili:

- Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 38-1/2021 z dnia 11.03.2021 r.,
- Anna Michałuszko – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 38-2/2021 z dnia 11.03.2021 roku.

Kontrola przeprowadzona została w formie zdalnej w okresie od 19.03.2021 r. do 02.06.2021 roku.

## **Ocena kontrolowanej działalności.**

### **1. Złożenie oferty konkursowej, kalkulacji kosztów i programu inwestycji.**

W dniu 12.11.2019 r. Gmina Dąbie złożyła do Wojewody Lubuskiego ofertę konkursową wraz z kalkulacją kosztów i programem inwestycji dotyczącą dofinansowania wydatków związanych z utworzeniem 9 nowych miejsc opieki w klubie dziecięcym „Maluszek” w Szczawnie, ul. Szkolna 3, 66 - 615 Dąbie oraz zapewnieniu ich funkcjonowania w okresie od 01 września 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2020.

Całkowity koszt realizacji zadania wskazany w ofercie konkursowej wyniósł 283.500,00 zł, w tym dofinansowanie na wydatki majątkowe 223.200,00 zł. i na wydatki bieżące 3.600,00 zł. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 56.700,00 zł.

### **2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.**

Gmina Dąbie w dniu 05 maja 2020 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę nr 2/2020 w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2020 roku dotacji ze środków Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2020. Przyznana wysokość dotacji ze środków Funduszu Pracy wyniosła 230.400,00 zł, w tym

na utworzenie w 2020 r. 9 nowych miejsc opieki w klubie dziecięcym 226.800,00 zł i na zapewnienie ich funkcjonowania 3.600,00 zł.

W związku z przeprowadzonym przetargiem zmniejszeniu uległa kwota zadania, termin realizacji rzeczowej zadania oraz termin dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów.

W dniu 24.09.2020 r. zawarty został Aneks nr 1 do umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1 i 4. Wysokość dotacji ze środków Funduszu Pracy zmniejszono do kwoty 201.987,40 zł, w tym na utworzenie nowych miejsc opieki 199.287,40 zł i na zapewnienie ich funkcjonowania 2.700,00 zł. Zmniejszeniu uległa również kwota wkładu własnego do wartości 49.821,85 zł. Zmieniono również termin realizacji rzeczowej zadania na okres od dnia 01 stycznia 2020 r. do dnia 30 września 2020 r., termin zapewnienia funkcjonowania nowo utworzonych miejsc opieki ustalono od dnia 01 października 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. oraz termin dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów do dnia 30 września 2020 r., przy czym stosownie do założeń Programu wpis ten może przypadać do dnia 31 stycznia 2021 r. Wykorzystanie dotacji ze środków Funduszu Pracy oraz środków własnych na to zadanie musi nastąpić do dnia 31 grudnia 2020 r.

W dniu 12.11.2020 r. zawarto Aneks nr 2 do umowy zmieniający termin realizacji rzeczowej zadania w zakresie okresu zapewnienia funkcjonowania nowo utworzonych miejsc opieki, który ustalono od dnia 19 października 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

### **3. Realizacja zamówień publicznych.**

#### **3.1 Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.**

Na podstawie dokumentacji przetargowej ustalono, że wyłonienie wykonawcy robót budowlanych i dostaw nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.) zwanej dalej ustawą Pzp, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Czynności związane z prowadzeniem kompleksowej procedury postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem jest utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek” w Gminie Dąbie, wykonane zostały przez zewnętrznego zleceniobiorcę tj. Ryszarda Dąbrowskiego prowadzącego działalność gospodarczą pn.: Biuro Usług „OFERTA” Zmówienia Publiczne, ul. Podchorążych 13a/4, 64-920 Piła, na podstawie umowy nr 2151.12.2020 zawartej w dniu 20 marca 2020 r. Kwota umowy brutto 3.690,00 zł. (koszt niekwalifikowalny).

Czynności związane z badaniem i oceną oferty złożonej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji

przetargowej powołanej w dniu 03 kwietnia 2020 r. na podstawie Zarządzenia Nr 44/2020 Wójta Gminy Dąbie.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. Utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek” w Gminie Dąbie – roboty budowlane zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 27 marca 2020 r. (Nr ogłoszenia: 527214-N-2020).

Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej [www.dabie.pl](http://www.dabie.pl) od dnia 27.03.2020 r. do dnia 17.04.2020 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia dla inwestycji pn. Utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek” w Gminie Dąbie zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 09 kwietnia 2020 r. (Nr ogłoszenia: 540062388-N-2020), Zmiana treści ogłoszenia spowodowała przedłużenie terminu składania ofert o 1 dzień tj.: do dnia 17.04.2020 r. Ponadto ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 27.03.2020 r. do dnia 17.04.2020 r.

Zamówienie dopuszczało możliwość składania ofert częściowych, tj.:

- 1) Część 1 – Wykonanie robót budowlanych remontowo – adaptacyjnych w istniejącym budynku szkolnym w miejscowości Szczawno,
- 2) Część 2 – Dostawa sprzętu i wyposażenia Klubu dziecięcego „Maluszek”.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 17 kwietnia 2021 r. godz. 11:00 na część 1 tj.: Wykonanie robót budowlanych remontowo – adaptacyjnych w istniejącym budynku szkolnym w miejscowości Szczawno zostały złożone 2 oferty.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty na część 1 były: cena – 60%, okres gwarancji – 20%, termin rozliczenia za wykonanie robót 10% oraz klauzula społeczna 10%.

Na podstawie analizy złożonych ofert Komisja przetargowa, jako najkorzystniejszą na część 1 zadania – Wykonanie robót budowlanych remontowo – adaptacyjnych w istniejącym budynku szkolnym w miejscowości Szczawno wybrała ofertę, którą złożył Zakład Produkcyjno – Budowlany KARBUD Krzysztof Karoń, ul. Gubińska 31, 66-600 Krosno Odrzańskie za cenę ryczałtową brutto: 167.874,64 zł.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 17 kwietnia 2021 r. godz. 11:00 na część 2 tj.: Dostawa sprzętu i wyposażenia Klubu dziecięcego „Maluszek” zostało złożonych 5 ofert.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty na część Nr 2 były: cena – 60%, termin rozliczenia za wykonanie dostawy 40%.

Na podstawie analizy złożonych ofert Komisja przetargowa, jako najkorzystniejszą na część 2 zadania – Dostawa sprzętu i wyposażenia Klubu dziecięcego „Maluszek” wybrała ofertę, którą złożyła firma Moje Bambino Sp. z o. o. Sp K., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź za cenę brutto: 45.156,27 zł i z terminem rozliczenia za wykonanie dostawy 30 dni.

Przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z którym:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy,
- zamawiający nie odrzucił żadnej oferty,
- nie wniesiono odwołania.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 28.04.2020 r. na adresy e-mail podane w ofertach wykonawców oraz zamieszczone na stronie internetowej Gminy [www.dabie.pl](http://www.dabie.pl).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 28 maja 2020 r. pod nr 510092473-N-2020.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Dąbie przeprowadziła przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.), tj.: w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczono i przekazano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny ofert określonych w SIWZ.

Gmina Dąbie zawarła z wybranymi w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcami następujące umowy:

Część 1 – Wykonanie robót budowlanych remontowo – adaptacyjnych w istniejącym budynku szkolnym w miejscowości Szczawno, umowa nr RŚ.272.2/2020 zawarta w dniu 26.05.2020 r. z Panem Krzysztofem Karoń prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Produkcyjno – Budowlany KARBUD w Krośnie Odrzańskim przy ul Gubińskiej 31, 66-600 Krosno Odrzańskie.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe wynikające z oferty wykonawcy, kwota brutto oferty 167.874,64 zł, termin zakończenia wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 17 sierpnia 2020 r.

Do umowy został zawarty 1 aneks.

Przedmiot zamówienia obejmował m.in.:

1. Roboty rozbiórkowe (posadzek, okien, drzwi),
2. Roboty murarskie i tynkarskie (nowe ścianki działowe, otwory okienne i drzwiowe),
3. Roboty elektryczne (gniazda zasilające, oświetlenie),
4. Roboty sanitarne (nowe przyłącze kanalizacji sanitarnej do istniejącej studzienki, instalacja sanitarna wewnętrzna),
5. Roboty wykończeniowe,
6. Wykonanie schodów zewnętrznych i podjazdu dla osób niepełnosprawnych,
7. Zagospodarowanie terenu.

Po wykonaniu zaplanowanych robót i dostarczeniu wyposażenia zostanie osiągnięty efekt rzeczowy jakim jest utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek” o całkowitej powierzchni 77,81m<sup>2</sup>. Wykaz poszczególnych pomieszczeń wchodzących w skład obiektu: korytarz – 8,10m<sup>2</sup>, pomieszczenie personelu – 4,32m<sup>2</sup>, szatnia dla dzieci – 4,83m<sup>2</sup>, sala zabaw dla dzieci – 33,5 m<sup>2</sup>, łazienka dla dzieci – 3,63m<sup>2</sup>, jadalnia dla dzieci – 15,66m<sup>2</sup>, wydawalnia posiłków – 2,7m<sup>2</sup>, zmywalnia – 2,45m<sup>2</sup>, WC dla personelu – 2,62m<sup>2</sup>.

Wykonane prace budowlane miały na celu dostosowanie istniejących pomieszczeń do wymagań jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony klub dziecięcy.

W dniu 13.08.2020 r. zawarto Aneks nr 1 zmieniający zapisy § 9 ust. 1 ww. umowy dotyczące zwiększenia wynagrodzenia wykonawcy o 16.984,34 brutto za wykonanie zamówienia dodatkowego. Zgodnie § 1 ust. 2 aneksu nr 1 wynagrodzenie wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy podstawowego i zamówienia dodatkowego wynosi 184.858,98 brutto. Zmiany w treści umowy w zakresie koniecznych zamówień dodatkowych, jakie wynikły podczas realizacji przedmiotu umowy podstawowej dokonano na podstawie § 21 ust. 3 pkt. 1 lit. B) zawartej umowy. Do ww. aneksu załączono protokół konieczności wykonania zamówienia dodatkowego nr RŚ.272.2.2020 z dnia 13.08.2020 r. oraz kosztorys ofertowy wykonania zamówienia dodatkowego, które były podstawą do zawarcia aneksu.

Zamówienie dodatkowe obejmowało: wymianę 5 szt. okien z uwagi na ich zły stan techniczny oraz wykonanie i montaż 5 szt. osłon na grzejniki. W wyniku realizacji prac budowlanych związanych z przebudową obiektu nastąpiła konieczność wymiany istniejących okien, które były w złym stanie technicznym, nieszczelne oraz nie domykały się, co miało wpływ na utratę ciepła z pomieszczeń a zostały pominięte w projekcie budowlanym i przedmiarze prac do wykonania. Ponadto nie uwzględnione zostały również osłony na grzejniki centralnego ogrzewania, w pomieszczeniach przeznaczonych na pobyt dzieci. Ze względu na charakter obiektu i bezpieczeństwo użytkowników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy w pomieszczeniach przeznaczonych na pobyt dzieci, na grzejnikach centralnego ogrzewania muszą być umieszczone osłony, które ochronią dzieci przed

bezpośrednim kontaktem z elementem grzejnym. Wobec powyższego zaistniała konieczność wykonania bezpiecznych osłon grzejników centralnego ogrzewania w ilości 5 szt. Wartość robót dodatkowych została określona w kosztorysie będącym załącznikiem do protokołu konieczności nr RŚ.272.2.2020 z dnia 13.08.2020 r.

Część 2 – Dostawa sprzętu i wyposażenia Klubu dziecięcego „Maluszek” umowa nr RŚ.272.1.2020 zawarta w dniu 18.05.2020 r. z firmą Moje Bambino Sp. z o. o. S. K., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie wynikające z oferty wykonawcy, na kwotę brutto 45.156,27 zł. Termin wykonania dostaw i montażu urządzeń oraz wyposażenia nastąpi w ciągu dwóch miesięcy od dnia zawarcia umowy.

Zakres rzeczowy przedmiotu zamówienia na część 2 obejmował: wyposażenie sali zabaw, szatni, jadalni, pomieszczenia personelu, łazienki, wydawalni posiłków, zmywalni w regały i komody do sali zabaw, krzeselka, stoliki, łóżeczka sypialniane, bieliznę pościelową, krzeselka do karmienia, kosz na pieluchy, żelazko, odkurzacz, deska do prasowania, suszarka, pralka, nocniki, lodówka, sztucce, naczynia, termosy, śliniaki, podgrzewacze do butelek, wózek do rozwożenia posiłków, zabawki, meble do szatni, lustro, stolik, krzesła i szafa dla personelu, biurko, fotel obrotowy, komputer, urządzenie wielofunkcyjne, projektor, ekran, apteczkę, gaśnice. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w SIWZ.

Zespół kontrolujący stwierdził, że zakres robót i dostaw był zgodny z ofertą złożoną przez Gminę Dąbie w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2020.

Pozostałe zamówienia zrealizowane w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych:

Lp.	Nazwa zamówienia (roboty budowlane, dostawy, usługi)	Nazwa i adres wykonawcy	Umowa/ zlecenie – aneksy – nr i data zawarcia (czego dotyczyły)	Wartość zamówienia brutto/netto	Termin realizacji
1	Wykonanie dokumentacji technicznej (usługi)	PPHU „DRAWEX-DOM”, ul. Poznańska 84D, 66-600 Krosno Odrzańskie	Umowa nr RŚ.7013.5.2019 z dnia 12.11.2019 r.	15.000,00 zł brutto	Od 12.11.2019 r. do dnia 15.01.2020 r.
2	Pełnienie nadzoru inwestorskiego (usługi)	Zakład Budowlany Władysław Taraskiewicz, ul. Poznańska 33/3, 66-600 Krosno Odrzańskie	Umowa nr RŚ.272.2.2020 z dnia 06.08.2020 r.	1.500,00 zł brutto	Od 06.08.2020 r. do czasu odbioru ostatecznego wykonanych robót
3	Przeprowadzenie kompleksowej procedury postępowania przetargowego	Ryszard Dąbrowski prowadzący działalność gospodarczą pn.: Biuro Usług	Umowa nr 2151.12.2020 z dnia 20.03.2020 r.	3.690,00 zł brutto 3000,00 zł netto	Zgodnie z §4 umowy

	udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego	„OFERTA” Zmówienia Publiczne, ul. Podchorążych 13a/4, 64-920 Piła			
--	---	--	--	--	--

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawców ww. zamówień w ramach Programu „Maluch +” 2020.

#### **4. Realizacja zadania.**

Zgodnie ze sprawozdaniem z realizacji zadania z dnia 10 lutego 2021 r. w ramach zamówień publicznych w dniu 27.03.2020 r. został ogłoszony przetarg nieograniczony na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych związanych z utworzeniem Klubu dziecięcego „Maluszek” oraz dostawy wyposażenia ww. klubu. W dniu 18.05.2020 r. została podpisana umowa z Wykonawcą - Moje Bambino Sp. z o.o S.K., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź, na dostawę i montaż urządzeń i wyposażenia oraz materiałów do Klubu dziecięcego „Maluszek” w Szczawnie. Realizacja ww. umowy nastąpiła w dniu 03.07.2020r. co zostało potwierdzone protokołem odbioru z dnia 03.07.2020r. W dniu 26.05.2020r. została podpisana umowa z Wykonawcą - Zakładem Produkcyjno - Budowlanym KARBUD w Krośnie Odrzańskim, ul. Gubińska 31 na wykonanie: robót rozbiórkowych, murarskich, elektrycznych, sanitarnych wykończeniowych, wykonanie schodów zewnętrznych i podjazdu dla osób niepełnosprawnych oraz zagospodarowanie terenu. W dniu 13.08.2020 r. został podpisany protokół konieczności określający roboty dodatkowe, które zostały stwierdzone w trakcie prac budowlanych. Zakończenie prac budowlanych nastąpiło w dniu 28 sierpnia 2020 r. co zostało potwierdzone końcowym protokołem odbioru prac budowlanych w dniu 09 września 2020 r. W dniu 19.10.2020 r. wpisano Klub Dziecięcy do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Dotacja na funkcjonowanie Klubu Dziecięcego została przekazana Gminie za okres październik – grudzień 2020 r. dla 9 dzieci miesięcznie.

##### **4.1. Protokoły odbioru robót budowlanych.**

Protokół odbioru częściowy nr 1 wykonanych robót budowlanych zadania inwestycyjnego pn.: „Utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek” w Gminie Dąbie z dnia 04.08.2020 r.

Protokół konieczności nr RŚ.272.2.2020 z dnia 13.08.2020 r. dotyczący wykonania zamówienia dodatkowego wraz z kosztorysem ofertowym.

Protokół odbioru częściowy nr 2 wykonanych robót budowlanych zadania inwestycyjnego pn.: „Utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek” w Gminie Dąbie z dnia 04.09.2020 r.

Zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót, komisja odbiorowa w dniu 9.09.2020 r. odebrała zadanie pn.: „Utworzenie Klubu dziecięcego „Maluszek”



w Gminie Dąbie realizowane na podstawie umowy z wykonawcą nr RŚ.272.2.2020 z dnia 6.03.2020 r. bez zastrzeżeń.

#### **4.2. Protokoły odbioru dotyczące dostawy i wyposażenia.**

W dniu 03.07.2020 r. zgodnie z § 3 ust. 6 umowy nr RŚ.272.1.2020 zawartej w dniu 18.05.2020 r. z firmą Moje Bambino Sp. z o. o. S. K., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź sporządzono protokół odbioru i zgodności na podstawie, którego strony umowy potwierdziły przyjęcie przedmiotu umowy poprzez odbiór i montaż sprzętu zgodnego z wykazem wyposażenia wskazanym w ww. protokole. Strony potwierdziły kompletność dostawy oraz zgodność jakości przyjmowanej dostawy z parametrami w ofercie i nie wniosły uwag. Odbioru dokonano w dniu 03.07.2020 r. w Klubie dziecięcym „Maluszek” w Szczawnie.

#### **5. Rozliczenie finansowe zadania.**

##### **5.1 Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dotacji ze środków Funduszu Pracy oraz wkładu własnego (§ 4 ust. 4 Umowy).**

Zgodnie z zapisami § 4 ust. 4 Umowy Gmina zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków realizowanych ze środków dotacji oraz wkładu własnego dotyczących realizacji zadania w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji księgowych.

Gmina Dąbie przedstawiła wydruki z systemu finansowo - księgowego Księga Główna za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Z przedstawianych wydruków wynika, że dla wydatków związanych z utworzeniem i funkcjonowaniem 9 nowych miejsc opieki w Klubie Dziecięcym „Maluszek” prowadzona jest ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych.

Całkowita wartość inwestycji wynikająca z ewidencji księgowej i przedstawionych dokumentów OT- przyjęcie środka trwałego z dn. 09.09.2020 r. wynosi 246 515,25 zł. W ewidencji księgowej ujęto również wydatki pośrednie inwestycji na wartość 2 594,00 zł i wydatki na funkcjonowanie klubu dziecięcego na wartość 4 470,38 zł. Łączna wartość zadania wyniosła 253 579,63 zł.

##### **5.2 Wniosek o wypłatę dotacji.**

Na podstawie złożonego przez Gminę Dąbie w dniu 23 listopada 2020 r. wniosku o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 25 lutego 2021 r. całkowity koszt kwalifikowalny realizacji zadania wyniósł 253 579,63 zł, w tym:

- 201 987,40 zł wydatkowano z dotacji ze środków Funduszu Pracy,
- 51 592,23 zł wydatkowano ze środków własnych.

Przekazana dotacja rozliczona została w pełnej wysokości.

Udział dotacji w wydatkach kwalifikowalnych zadania stanowi 79,65 %.

Do wniosku o wypłatę dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę, noty księgowe, protokoły odbioru częściowego, protokół konieczności oraz protokół końcowy odbioru robót budowlanych, umowy z wykonawcami. Przedstawione do refundacji dokumenty finansowo - księgowe zawierają prawidłowe dekretacje i świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania.

Dotacja ze środków Funduszu Pracy na utworzenie nowych miejsc opieki i ich funkcjonowanie została przekazana w dniu 27.11.2020 r. na rachunek bankowy Gminy.

### **5.3 Zestawienie poniesionych wydatków na realizację inwestycji i funkcjonowanie nowoutworzonych miejsc opieki**

Gmina Dąbie poniosła wydatki w kwocie 253 579,63 zł, w tym na utworzenie nowych miejsc opieki 249 109,25 zł i na funkcjonowanie 4 470,38 zł. Szczegółowe zestawienie faktur stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Projektu wystąpienia pokontrolnego.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji ze środków Funduszu Pracy, przyznanej w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2020.

## **6. Oddanie zadania do użytkowania.**

Inwestycja została zrealizowana na podstawie decyzji Starosty Krośnieńskiego o pozwoleniu na budowę nr 22/2020 z dnia 14.01.2020 r., znak: BS.6740.1.2020. Klub dziecięcy powstał po przebudowie i zmianie sposobu użytkowania części pomieszczeń Szkoły Podstawowej w m. Szczawno i został oddany do użytkowania zgodnie z decyzją nr PINB.KB.5121.31.2020 z dnia 12 października 2020 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Krośnie Odrzańskim.

## **7. Uchwała w sprawie utworzenia żłobka i zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych.**

Gmina Dąbie przedstawiła Uchwałę NR XVI/92/2020 Rady Gminy Dąbie z dnia 27.08.2020 r. w sprawie utworzenia klubu dziecięcego „Maluszek” w Szczawnie, dla którego organem prowadzącym jest Gmina Dąbie oraz nadania mu statutu.

Uchwałą NR XVII/103/2020 Rady Gminy Dąbie z dnia 30.09.2020 r. zmieniono powyższą Uchwałę w zakresie terminu utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Klub Dziecięcy „Maluszek” z siedzibą w Szczawnie przy ul. Szkolnej 3”. Termin utworzenia Klubu Dziecięcego ustalono na 19.10.2020 r.

Zaświadczeniem nr 17377/Z z dnia 19.10.2020 r. Gminy Dąbie dokonano wpisu instytucji do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

Zgodnie ze Sprawozdaniem z realizacji zadania liczba nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi uzyskana w wyniku realizacji zadania wynosi 12, natomiast zgodnie z podpisaną Umową wynosi 9. Liczba nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi uzyskana ponad liczbę miejsc zawartych w ofercie wynosi 3.

#### **8. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.**

W dniu 13.05.2021 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin. Na miejscu sporządzono Protokół z oględzin oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

Na miejscu realizacji zadania Zespół Kontrolujący potwierdził również dopełnienie przez jednostkę warunków promocyjnych zawartych w § 4 ust. 3 umowy o dofinansowanie tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu Maluch+ 2020.

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 +” 2020 oraz Umową nr 2/2020 zawartą w dniu 05 maja 2020 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Dąbie wraz z Aneksami nr 1 z dnia 24 września 2020 r. oraz Aneksami nr 2 z dnia 12 listopada 2020 r.

#### **9. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości:**

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.  
Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

#### **Pouczenie :**

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r, poz. 224), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA LUBUSKI**

Władysław Dajczak  
/podpisano podpisem elektronicznym/