



PS-II.431.6.2.2014

Pan
Krzysztof Nałęcz
Burmistrz Bartoszyce

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta w Bartoszycach, REGON: 510743485, NIP: 743-18-62-678, ul. Boh. Monte Cassino 1, 11-200 Bartoszyce w Zespole Administracyjnym Oświaty w Bartoszycach, ul. Kętrzyńskiej 22B w Bartoszycach.
(akta kontroli str. 1-2).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- **Burmistrz Miasta Pan Krzysztof Franciszek Nałęcz** wybrany na to stanowisko w wyborach bezpośrednich dnia 5.12.2010 r.;
- **Zastępca Burmistrza Miasta Pani Aneta Mazur** powołana na to stanowisko przez Burmistrza Miasta Bartoszyce z dniem 14 lutego 2011 r.

(akta kontroli str. 3-4).

Zadania podlegające kontroli realizowane były przez jednostkę organizacyjną Urzędu Miasta Bartoszyce tj. Zespół Administracyjny Oświaty w Bartoszycach, którego Dyrektorem jest Pan Zdzisław Żytko.

Kontrolę przeprowadzono w obecności wyznaczonego pracownika merytorycznego Zespołu Administracyjnego Oświaty, zatrudnionego na stanowisku samodzielnego referenta, który był odpowiedzialny za sporządzanie pisemnych informacji, przekazywanie żądanej dokumentacji oraz udzielanie wyjaśnień związanych z ocenianymi zagadnieniami.

(akta kontroli str. 5-7).

Kontrolę przeprowadziła Pani Beata Głowacka-Rypińska – starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie (legitymacja służbowa nr 14/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie) na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.312.2014 z dnia 24 marca 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

(akta kontroli str.8).

Termin kontroli: 28 marca 2014 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 3 w 2014 roku.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: Ocena realizacji Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 „Maluch 2013 – edycja 1”, zgodnie z zawartym porozumieniem.
- okres objęty kontrolą: 2013 rok.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092) oraz art. 150 i 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), w związku z art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1457) oraz Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch 2013 – edycja 1”.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się pozytywnie.

Ustalenia ogólne:

Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1457) Minister Pracy i Polityki Społecznej przyjął *Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch 2013 – edycja 1”*. W ramach ww. Programu został ogłoszony konkurs ofert na finansowe wspieranie

gminnych projektów dotyczących rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Program zakładał dofinansowanie rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, poprzez tworzenie i organizowanie w gminach nowych miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów, a także poprzez zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki utworzonych na podstawie ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

W ramach konkursu Gmina Miejska Bartoszyce złożyła jedną ofertę na dofinansowanie zadań z zakresu rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, dotyczącą zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, utworzonych w latach 2011-2012. Oferta dotyczyła instytucji dziennego opiekuna.

W związku z akceptacją oferty przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, Wojewoda Warmińsko-Mazurski w dniu 2 lipca 2013 roku, zawarł z Gminą Miejską Bartoszyce, reprezentowaną przez Burmistrza Bartoszyce, porozumienie w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań gmin w obszarze tworzenia gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną, w zakresie określonym w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch 2013 – edycja 1”*. W związku z zawartym porozumieniem, Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją nr FK 115/2013 z dnia 2 lipca 2013 r., przyznał Gminie Miejskiej Bartoszyce dotację celową na realizację powyższych zadań w wysokości 99.400 zł, (dział 853, rozdział 85307 § 2030). Środki finansowe zostały przyjęte, przez Gminę Miejską Bartoszyce, do planu finansowego Zarządzeniem nr 85/2013 Burmistrza Miasta Bartoszyce z dnia 30 lipca 2013 r., w sprawie zmiany budżetu.

(akta kontroli str. 9-11).

Ustalenia szczegółowe:

Urząd Miasta w Bartoszycach funkcjonuje na podstawie Statutu, wprowadzonego Uchwałą Nr XIV/105/2012 Rady Miasta Bartoszyce z dnia 28 lutego 2012 roku w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Bartoszyce oraz na podstawie Regulaminu Organizacyjnego, wprowadzonego w życie Zarządzeniem Nr 165/2013 Burmistrza Miasta Bartoszyce z dnia 18 grudnia 2013 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Bartoszyce.

Zespół Administracyjny Oświaty Urzędu Miasta Bartoszyce funkcjonuje na podstawie Statutu, wprowadzonego Uchwałą nr 186/XXXII/2005 Rady Miasta Bartoszyce z dnia 31

marca 2005 r., w sprawie zmiany uchwały Nr 48/IX/2003 Rady Miasta Bartoszyce z dnia 25 czerwca 2003 r., w sprawie uchwalenia Statutu Zespołu Administracyjnego Oświaty w Bartoszycach oraz na podstawie Regulaminu Organizacyjnego, wprowadzonego Zarządzeniem nr 156/2004 Burmistrza Miasta Bartoszyce z dnia 30 grudnia 2004 r., w sprawie zatwierdzenia regulaminu organizacyjnego Zespołu Administracyjnego Oświaty w Bartoszycach.

(akta sprawy str. 12-34).

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych, kontroli poddano realizację zadania dotyczącego zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 utworzonych w latach 2011-2012 **pn. „Zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Miejskiej Bartoszyce”**.

Na podstawie porozumienia nr PS-II.002.5.5.2013, zawartego pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Burmistrzem Miasta Bartoszyce w dniu 2.07.2013 r., w celu realizacji powyższego zadania, przyznano dla Gminy Miejskiej Bartoszyce dotację celową w rozdziale 85307 § 2030 w wysokości 99.400 zł z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania instytucji dziennego opiekuna, która została utworzona w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w roku 2012, w Gminie Miejskiej Bartoszyce. Powyższa dotacja została wydatkowana w wysokości 57.229,70 zł, pozostałe środki w wysokości 42.170,30 zł zwrócono na konto Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, tytułem zwrotu niewykorzystanej dotacji.

W Gminie Miejskiej Bartoszyce zatrudnionych jest 4 opiekunów dziennych, którzy zostali wpisani do wykazu dziennych opiekunów, prowadzonego przez Burmistrza Miasta Bartoszyce pod pozycją nr 3, 4, 5, 6.

(akta kontroli str. 35-36).

W trakcie prowadzonych czynności, kontrolujący dokonał analizy dokumentów księgowych dotyczących wydatkowania środków z dotacji. Przedstawione do wglądu zostały oryginały dokumentów księgowych, a także zlecenia przelewów potwierdzające dokonane wydatki.

Analiza dokumentów księgowych (faktur) oraz wyciągów bankowych wykazała, że:

- dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w porozumieniu i ofercie,
- wydatkowanie dotacji było zgodne z kosztorysem zawartym w ofercie,
- udział środków własnych gminy, przy realizacji zadania, wyniósł 50%,
- płatności dokonywane były do dnia 31 grudnia 2013 r., tj. do dnia zakończenia realizacji zadania,
- ewidencja księgowa środków finansowych otrzymanych z dotacji na realizację zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, prowadzona była w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji,
- każdy dokument księgowy zawierał trwały opis z informacją, z jakich środków została pokryta wydatkowana kwota oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru, usługi.

Kserokopie faktur oraz dyspozycji przelewów, potwierdzone za zgodność z oryginałem, zostały dołączone do akt kontroli.

(akta kontroli str.37-116).

W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKI MAZURSKI
Marian Podziewski