



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 10 czerwca 2014 r.

PS-II.431.6.3.2014

Pan
Tomasz Jakub Sulima
Burmistrz Orzysza

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 Orzyszu, REGON: 790671515, NIP: 849-15-04-380, ul. Giżycka 15, 12-250 Orzysz w Zespole Obsługi Ekonomicznej Szkół i Przedszkoli, ul. Giżycka 4/2 w Orzyszu.

(akta kontroli str. 1-2).

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

- **Burmistrz Orzysza Pan Tomasz Jakub Sulima** wybrany na to stanowisko w wyborach bezpośrednich dnia 21.11.2010 r.;
- **Zastępca Burmistrza Orzysza Pani Ewa Polkowska-Krupa** powołana na to stanowisko przez Burmistrza Orzysza z dniem 7.12.2010 r.

(akta kontroli str. 3-4).

Zadanie podlegające kontroli realizowane było przez jednostkę budżetową Gminy Orzysz tj. Zespół Obsługi Ekonomicznej Szkół i Przedszkoli w Orzyszu.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Kierownika Zespołu Obsługi Ekonomicznej Szkół i Przedszkoli Pani Beaty Jażdżewskiej, która była odpowiedzialna za sporządzanie pisemnych informacji, przekazywanie żądanej dokumentacji oraz udzielanie wyjaśnień związanych z ocenianymi zagadnieniami.

(akta kontroli str. 5-10).

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.0030.396.2014 z dnia 15 kwietnia 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

(akta kontroli str. 11).

Termin kontroli: 28 kwietnia 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 Orzysz 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 żłobka.

W związku z akceptacją oferty przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, Wojewoda Warmińsko-Mazurski w dniu 2 lipca 2013 roku, zawarł z Gminą Orzysz, reprezentowaną przez Burmistrza Orzysza, 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 Orzysz dotację celową na realizację powyższych zadań w wysokości 57.517 zł, (dział 853, rozdział 85305 § 2030). Środki finansowe zostały przyjęte, przez Gminę Orzysz, do planu finansowego.

(akta kontroli str.12-13).

Ustalenia szczegółowe:

Urząd Miejski w Orzyszu funkcjonuje na podstawie Statutu, wprowadzonego Uchwałą Nr III/28/06 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 28 grudnia 2006 roku w sprawie ustalenia Statutu Gminy Orzysz oraz na podstawie Regulaminu Organizacyjnego, wprowadzonego w życie Zarządzeniem Nr 216/2013 Burmistrza Orzysza z dnia 24 października 2013 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Orzyszu.

Zespół Obsługi Ekonomicznej Szkół i Przedszkoli w Orzyszu funkcjonuje na podstawie Statutu, wprowadzonego Uchwałą nr X/68/99 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 22 września 1999 r., w sprawie uchwalenia Statutu Zespołu Obsługi Ekonomicznej Szkół i Przedszkoli Miasta i Gminy w Orzyszu oraz na podstawie Regulaminu Organizacyjnego, który stanowi załącznik do Statutu.

(akta sprawy str.14-19).

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. „*Orzyskie maluchy – w żłobku Przedszkola Miejskiego Niezapominajka tak jak w domu!*”.

Na podstawie porozumienia nr PS-II.002.5.6.2013, zawartego pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Burmistrzem Orzysza w dniu 2.07.2013 r., w celu realizacji powyższego zadania, przyznano dla Gminy Orzysz dotację celową w rozdziale 85305 § 2030 w wysokości 57.517 zł, z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 utworzonych w latach 2011-2012. Żłobek Miejski w Orzyszu został utworzony w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w roku 2011. Instytucja została wpisana do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Burmistrza Orzysza w dniu 29.02.2012 r., pod pozycją nr 1/2012.

(akta kontroli str. 20).

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.21-88).

W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych 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.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grażyna Kuge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski