



PS-I.431.6.4.2014

**Pani
Magdalena Binias
Żłobek „Małe Misie”
w Giżycku**

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 Pani treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Żłobku „Małe Misie” w Giżycku, REGON: 280291552, NIP: 845-18-48-966, ul. Wiejska 34, 11-500.

(akta kontroli str. 1-2).

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

- **Pani Magdalena Binias** - właściciel Żłobka „Małe Misie” w Giżycku,
- **Pani Anna Bzdel** – Dyrektor Żłobka „Małe Misie” w Giżycku.

(akta kontroli str. 1).

Kontrolę przeprowadzono w obecności Pani Magdaleny Binias, która była odpowiedzialna za sporządzanie pisemnych informacji, przekazywanie żądanej dokumentacji oraz udzielanie wyjaśnień związanych z ocenianymi zagadnieniami.

Kontrolę przeprowadziła Pani Beata Głowacka-Rypińska – inspektor wojewódzki 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.0030.572.2014 z dnia 26 maja 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

(akta kontroli str.2).

Termin kontroli: 28 maja 2014 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1 w 2014 roku.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: Ocena realizacji Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 „Maluch 2013 – edycja 2”, zgodnie z zawartą umową nr PS-II.002.5.23.2013,
- 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 2”.

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, Żłobek „Małe Misie” w Giżycku złożył jedną ofertę na dofinansowanie zadań z zakresu rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, dotyczącą zapewnienia funkcjonowania nowych miejsc opieki w żłobku lub klubie dziecięcym, utworzonych w 2013 roku.

W związku z akceptacją oferty przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, Wojewoda Warmińsko-Mazurski w dniu 17 października 2013 roku, zawarł z Panią Magdaleną Binias umowę nr PS-II.002.5.23.2013, w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch 2013 – edycja 2”*.

W związku z zawartą umową, Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją nr FK 260/2013 z dnia 17 października 2013 r., przyznał dla podmiotu dotację celową na realizację powyższego zadania, w wysokości 105.000 zł, (dział 853, rozdział 85305 § 2830). Środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy wskazany przez podmiot, w dniu 31 października 2013 roku, zgodnie z terminem określonym w zawartej umowie.

Zgodnie z warunkami konkursu, przyznana kwota dotacji nie mogła przekroczyć 80% kosztów realizacji zadania, natomiast wkład własny podmiotu otrzymującego dotację, nie mógł być niższy niż 20% kosztów realizacji zadania.

Ustalenia szczegółowe:

Żłobek „Małe Misie” w Giżycku funkcjonuje na podstawie Statutu oraz Regulaminu Organizacyjnego, które zostały uchwalone dnia 31 sierpnia 2013 roku przez Panią Magdalenę Binias.

(akta kontroli str.1).

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych, kontroli poddano realizację zadania dotyczącego zapewnienia funkcjonowania nowych miejsc opieki w żłobku utworzonym w 2013 roku **pn. „Żłobek”. Zapewnienie funkcjonowania 25 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3. Żłobek Małe Misie w Giżycku, ul. Wiejska 34”**.

Instytucja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 została wpisana do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Burmistrza Giżycka w dniu 30.08.2013 r., pod pozycją nr 1/2013.

(akta kontroli str.3).

Zgodnie z wymogami Resortowego programu oraz zapisem ww. umowy, podmiot otrzymujący dotację zobowiązany był do obniżenia miesięcznych opłat rodziców za dziecko

uczęszczające do instytucji, o kwotę równą otrzymanej kwocie dotacji na 1 miejsce. W przypadku Żłobka „Małe Misie” przyznana kwota dotacji na 1 miejsce miesięcznie wynosiła 1050 zł (za okres od września do grudnia 2013 r.).

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. Analizie poddano również dowody wpłat rodziców za pobyt dzieci w instytucji za okres od września do grudnia 2013 r. Podmiot realizujący zadanie zawarł z rodzicami umowy, w których w §5 określona została kwota comiesięcznych opłat rodziców w wysokości 263 zł. Umowy zawierane były na okres od 02 września 2014 r. (tj. od dnia uruchomienia instytucji) do dnia 31 sierpnia 2014 r. Do wglądu zostały przedłożone dowody wpłat rodziców oraz umowy zawierane z rodzicami. Ustalona opłata miesięczna rodziców, bez uwzględnienia dotacji, była zgodna z oświadczeniem złożonym przez podmiot w ofercie i wynosiła 1.313 zł (jako dowód, do akt kontroli dołączony został cennik Żłobka za miesiąc sierpień 2013 roku).

Zgodnie z zapisem

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

- dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie,
- wydatkowanie dotacji było zgodne z kosztorysem zawartym w ofercie,
- udział środków własnych podmiotu, przy realizacji zadania, wyniósł 21%,
- 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,
- dokonywane wpłaty rodziców za pobyt dzieci w instytucji, za okres od IX-XII 2013 roku, były pomniejszane o kwotę 1.050 zł i wynosiły 263 zł miesięcznie.

Na potrzeby kontroli zostało sporządzone zestawienie faktur dotyczących realizowanego zadania.

(akta kontroli str.4 -18.).

W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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.

WOLĘDOŁA
WARMIAŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski