



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.30.2017.8

Poznań, 2017 -07- 2 8

Pani
Małgorzata Dubisz-Piotrowska
Klub Malucha „Skrzaty”
ul. Ważki 1
60-185 Skórzewo

Sprawozdanie z kontroli

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz § 7 umowy nr 78/2015 zawartej 23 lipca 2015 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Małgorzatą Dubisz–Piotrowską prowadzącą działalność pod nazwą Dubisz-Piotrowska Małgorzata „Skrzaty”², zwaną dalej „Podmiotem”, przeprowadzona została w dniach od 13 do 21 lipca 2017 r. przez Radosława Derendarza – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na wsparcie finansowe zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Klubie Malucha „Skrzaty”⁴, realizowanego w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015”.

W okresie od 19 lutego do 31 grudnia 2015 r. Małgorzata Dubisz-Piotrowska prowadziła Klub Malucha „Skrzaty” w Skórzewie. Na mocy umowy o wsparcie finansowe Podmiot otrzymał na realizację zadania dotację celową w wysokości 21.960,00 zł, z czego wykorzystał 20.594,44 zł (tj. 93,8% dotacji otrzymanej). Całkowita wartość zadania wyniosła 53.413,21 zł. Od 19 lutego do 31 grudnia 2015 r. w Klubie Malucha zapewniono funkcjonowanie 10 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, z których korzystało dziesięcioro dzieci.

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Umowa o wsparcie finansowe zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, realizowanego w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015”, zwana dalej „umową o wsparcie finansowe”.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 295/17 z 3 lipca 2017 r.

⁴ Ul. Ważki 1, 60-185 Skórzewo.

Wojewoda Wielkopolski ocenia negatywnie działalność Podmiotu w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na wsparcie finansowe zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Klubie Malucha „Skrzaty”.

Ocenę negatywną uzasadniają następujące nieprawidłowości:

1. W okresie od 19 lutego do 31 grudnia 2015 r. Podmiot nie dokonywał, pomimo obowiązku wynikającego z § 2 ust. 2 umowy o wsparcie finansowe, pomniejszania opłat wnoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do Klubu Malucha⁵. Zgodnie z § 2 ust. 2 umowy o wsparcie finansowe, Podmiot zobowiązany był do pomniejszenia o przyznaną kwotę dotacji opłat ponoszonych miesięcznie przez rodziców za jedno dziecko uczęszczające do instytucji opieki nad dziećmi, za okres otrzymywania dotacji⁶.

Kwota wykorzystanej dotacji w wysokości 20.594,44 zł⁷, w związku z nieprawidłową realizacją zadania, stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości w rozumieniu art. 169 ust. 2 ustawy z dnia 28 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁸.

Jeszcze w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych (21 lipca 2017 r.) Podmiot dokonał zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 20.594,44 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

2. Podmiot naliczył i zwrócił na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu odsetki z tytułu nieterminowego zwrotu niewykorzystanej części dotacji⁹ w kwocie 17,39 zł, zamiast w kwocie 18,30 zł, tj. mniej o 0,91 zł.

Jeszcze w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych (20 lipca 2017 r.) Podmiot wpłacił na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu odsetki w wysokości 0,91 zł.

3. Podmiot nie posiadał, pomimo obowiązku wynikającego z § 1 ust. 5 umowy o wsparcie finansowe, rachunku bankowego przeznaczonego wyłącznie dla środków z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Małuch – edycja 2015”. Otrzymana dotacja

⁵ Tabela „Zestawienie wpłat rodziców i refundacji”.

⁶ Wysokość dotacji, ustalona przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej, która przeznaczona była na obniżenie opłat rodziców za dziecko miesięcznie wynosiła maksymalnie 244 zł miesięcznie.

⁷ 21.960,00 zł (dotacja otrzymana) – 964,18 zł (zwrot niewykorzystanych środków 15 czerwca 2016 r.) – 401,38 zł (częściowy zwrot dotacji 10 sierpnia 2016 r.) = 20.594,44 zł.

⁸ Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

⁹ Naliczone od kwoty 401,38 zł.

wpływała na rachunek bankowy Podmiotu, na który wpływały również dotacje otrzymywane z innych instytucji, np. z Gminy Dopiewo.

4. Podmiot nie prowadził, pomimo obowiązku wynikającego z § 1 ust. 6 umowy o wsparcie finansowe, wyodrębnionej ewidencji księgowej dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

5. W sprawozdaniu z realizacji zadania, o którym mowa w § 3 ust. 1 umowy o wsparcie finansowe, przekazanemu Wojewodzie Wielkopolskiemu 20 stycznia 2016 r. Podmiot podał nieprawidłowe informacje dotyczące, m.in. źródeł finansowania zadania, kosztów w podziale na typy, rozliczenia dotacji, zestawienia faktur i rachunków oraz podsumowania wydatkowania dotacji.

Jeszcze w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych (21 lipca 2017 r.) Podmiot złożył korektę sprawozdania z realizacji zadania w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu.

Prowadząca Podmiot Małgorzata Dubisz-Piotrowska w złożonych wyjaśnieniach podała, że ustalone nieprawidłowości były wynikiem jej niewiedzy i niezrozumienia zasad Programu „Maluch – edycja 2015”.

Prowadząca Podmiot Małgorzata Dubisz-Piotrowska dokonała zwrotu pełnej kwoty otrzymanej dotacji (21.960 zł) wraz z należnymi odsetkami oraz złożyła korektę sprawozdania z realizacji zadania, które zgodnie z zawartą umową o wsparcie finansowe zakończyło się 31 grudnia 2015 r.

Biorąc powyższe pod uwagę nie sformułowano zaleceń pokontrolnych.

Informuję, że zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej, ma Pani prawo w terminie trzech dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania przedstawić do niego stanowisko, jednak nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.



Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann