



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 7 stycznia 2019 r.

KN-X.431.69.2018.4

Pani
Karolina Dobska-Mańko
prowadząca działalność gospodarczą
pod nazwą
Karolina Dobska-Mańko Logos
Architektura Umysłu
ul. Jugosłowiańska 65
60-149 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² przeprowadzona została w dniach od 29 października do 13 listopada 2018 r.³ przez Marię Fornalską – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu⁴ kontrola prawidłowości wykonania zadań realizowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” realizowanych w 2017 r. dla modułu 2 oraz modułu 4, określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Panią Karoliną Dobską-Mańko prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Karolina Dobska-Mańko Logos Architektura Umysłu⁵, zwaną dalej „Podmiotem”.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Podmiot prowadził dwie instytucje opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w tym:

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

³ Z wyłączeniem 2 listopada 2018 r.

⁴ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.030.417.2018.1 z 25 października 2018 r.

⁵ Umowa nr 62/M2P/2017 z 19 lipca 2017 r. o wsparcie finansowe na realizację zadań w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” realizowanym w 2017 r. dla modułu 2, na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki oraz Umowa nr 12/M4/2017 z 19 lipca 2017 r. o wsparcie finansowe na realizację zadań w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” realizowanym w 2017 r. dla modułu 4, na utworzenie nowych miejsc opieki i zapewnienie funkcjonowania tych miejsc.

- Klub dziecięcy TAAki Maluch w którym zapewniono funkcjonowanie 30 miejsc opieki⁶,
- Klub dziecięcy TAAki Maluch – II oddział w organizacji, w którym zapewniono funkcjonowanie 27 miejsc opieki⁷.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa w wysokościach odpowiednio: 44.380⁸ oraz 139.320 zł⁹.

Całkowity koszt realizacji zadań wyniósł:

- w ramach modułu 2 – 48.650 zł, z tego: 38.920 zł (80%) zostało sfinansowane z dotacji, a 9.730 zł (20%) ze środków własnych Podmiotu,
- w ramach modułu 4 – 173.125.03 zł, z tego: 138.120 zł (80%)¹⁰ zostało sfinansowane z dotacji, a 35.005,03 zł (20%) ze środków własnych Podmiotu.

Niewykorzystaną w 2017 r. część dotacji w wysokości 6.660 zł zwrócono terminowo na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu¹¹.

Środki z dotacji przeznaczono na:

- wynagrodzenia kadry opiekuńczo-wychowawczej, co umożliwiło pomniejszenie 278 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do Klubu dziecięcego w wysokości 140 zł miesięcznie na jedno dziecko¹²,
- prace budowlane (m.in. wstawienie ścianek działowych, montaż okien, drzwi, instalacji elektrycznej i wodno-kanalizacyjnej, malowanie ścian, zakładanie paneli, urządzeń grzewczych, malowanie elewacji, uporządkowanie obiektu) w celu utworzenia nowego oddziału w Klubie dziecięcym¹³ oraz wynagrodzenia kadry opiekuńczej, co umożliwiło pomniejszenie 79 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do nowego oddziału Klubu dziecięcego w wysokości 100 zł miesięcznie na jedno dziecko¹⁴.

Podmiot zrealizował zadania wynikające z zawartych Umów, wykorzystując otrzymane z budżetu państwa dotacje celowe na ich realizację. Ustalono, że:

- zapewniono prawidłowy udział środków własnych w realizacji zadań,
- prawidłowo udokumentowano wydatki poniesione na realizację zadań,
- terminowo wydatkowano środki,
- terminowo złożono sprawozdania z realizacji zadań,

⁶ Usytuowany przy ul. Jugosłowiańskiej 65, 60-149 Poznań, z którego korzystało od 17 do 30 dzieci miesięcznie.

⁷ Usytuowany przy ul. Jugosłowiańskiej 65, 60-149 Poznań, z którego korzystało od 10 do 25 dzieci miesięcznie.

⁸ W ramach modułu 2 na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

⁹ W ramach modułu 4, z tego: 130.220 zł na utworzenie nowych miejsc opieki oraz 9.100 zł na zapewnienie funkcjonowania tych miejsc.

¹⁰ Z tego: 130.220 zł na utworzenie nowych miejsc opieki oraz 7.900 zł na zapewnienie funkcjonowania tych miejsc.

¹¹ Zwrotów dokonano: 140 zł - 19 września 2017 r., 5.320 zł - 9 stycznia 2018 r. i 1.200 zł - 9 stycznia 2018 r.

¹² W ramach modułu 2 na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

¹³ W ramach modułu 4 na utworzenie nowych miejsc opieki.

¹⁴ W ramach modułu 4 na zapewnienie funkcjonowania utworzonych miejsc.

- prawidłowo ustalono kwotę podlegającą zwrotowi do budżetu państwa,
- terminowo zwrócono niewykorzystaną część dotacji.

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nierzetelnym sporządzeniu przez Podmiot sprawozdania z realizacji zadania dla modułu 4, tj. w części finansowej, w tabeli A.1. Wyszczególnienie kosztów realizacji zadania (w zł), w wierszu 1. Całkowity koszt realizacji zadania, Razem, podano kwotę 172.651,25 zł, podczas gdy faktyczna kwota wyniosła 173.125,03 zł, natomiast w wierszu 1.1. Wydatki na tworzenie miejsc – inwestycyjne – środki własne, Razem, wykazano kwotę 35.005 zł, podczas gdy faktyczna kwota tych wydatków wyniosła 35.005,03 zł.

Pełnomocnik Podmiotu¹⁵ w złożonych wyjaśnieniach podała¹⁶, że w sprawozdaniu wykazano niewłaściwe kwoty w wyniku błędu i pomyłki pisarskiej.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynie jego niepodjęcia w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski
(-) Zbigniew Hoffmann

¹⁵ Pełnomocnictwo z 15 listopada 2017 r.

¹⁶ Wyjaśnienia z 13 listopada 2018 r.