



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 14 stycznia 2019 r.

KN-X.431.67.2018.2

Pan
Tadeusz Walkowiak
Prezes
Fundacji „Porozumienie
Wzgórz Dalkowskich”
ul. Głogowska 10
67-124 Nowe Miasteczko

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 8 do 23 listopada 2018 r. przez Piotra Ślusarskiego – inspektora wojewódzkiego z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ kontrola prawidłowości wykonania zadań realizowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 dla modułu 4⁴, określonych w umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Fundacją „Porozumienie Wzgórz Dalkowskich”⁵, zwaną dalej „Podmiotem”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2018 r.

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

W ramach Umowy Podmiot zobowiązany był do utworzenia 56 nowych miejsc opieki w instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zapewnienia funkcjonowania tych miejsc.

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 421/18 z 19 października 2018 r.

⁴ Zwanego dalej „Programem”.

⁵ Umowa nr 8/M4/2017 z 3 lipca 2017 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 dla modułu 4, zwana dalej „Umową”.

W wyniku realizacji Umowy, Podmiot utworzył instytucję opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 pod nazwą Niepubliczny Żłobek „Wesoły Domek”⁶, w której powstało 56 nowych miejsc, jednakże do 31 grudnia 2017 r. Podmiot nie zapewnił funkcjonowania tych miejsc, o czym poinformował Wojewodę Wielkopolskiego.

Na utworzenie nowych miejsc opieki Podmiot otrzymał dotację celową z budżetu państwa w wysokości 280.000 zł.

Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 360.783,62 zł, z tego 280.000,00 zł zostało sfinansowane z dotacji (co stanowiło 80% kosztów całkowitych), a 80.783,62 zł ze środków własnych Podmiotu (co stanowiło 20% kosztów całkowitych).

Środki z dotacji wydatkowano na roboty i usługi budowlane, zakup pierwszego wyposażenie żłobka (meble, wyposażenie łazienki, kuchni, zabawki, łóżeczka, projektor) oraz zakup konstrukcji placu zabaw.

Podmiot zrealizował zadanie wynikające z zawartej Umowy, wykorzystując otrzymaną z budżetu państwa dotację celową. Ustalono, że:

- utworzono 56 nowych miejsc opieki nad dziećmi zgodnie z Umową zawartą z Wojewodą Wielkopolskim,
- zapewniono prawidłowy udział środków własnych w realizacji zadania,
- wykorzystano dotację zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- terminowo złożono sprawozdanie z realizacji zadania za 2017 r.

Na podstawie § 4 ust. 1 i 2 Umowy Podmiot zobowiązany był do zapewnienia minimalnego okresu funkcjonowania utworzonych miejsc opieki w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2022 r.⁷ na poziomie przynajmniej 75% miejsc utworzonych.

Ustalono, że w okresie od 1 stycznia do 30 września 2018 r. Podmiot prowadził żłobek, w którym zapewnił funkcjonowanie od 14 do 30 miejsc opieki miesięcznie⁸, co było niezgodne z § 4 ust. 1 i 2 Umowy, tj. liczba funkcjonujących miejsc nie stanowiła przynajmniej 75% utworzonych miejsc.

W złożonych wyjaśnieniach Prezes Fundacji podał⁹, że sporządzając ofertę, po pełnym rozeznaniu zapotrzebowania na rynku ustalono, że jest potrzeba utworzenia żłobka

⁶ Usytuowany przy ul. Królowej Jadwigi 30, 64-100 Leszno.

⁷ Okres trwałości zadania.

⁸ Styczeń: 14, luty: 17, marzec: 18, kwiecień: 26, maj: 29, czerwiec: 29, lipiec: 29, sierpień: 30, wrzesień: 27.

⁹ Wyjaśnienia z 22 listopada 2018 r.

na 56 miejsc. Jednakże, po kontroli Sanepidu w listopadzie 2017 r. powstała konieczność przeprowadzenia dodatkowych prac w celu dostosowania żłobka do planowanej liczby miejsc, co spowodowało zmniejszenie zainteresowania rodziców. Prezes Fundacji dodał, że w okresie od stycznia do września 2018 r. przeprowadzono kampanię informacyjno-reklamową (ulotki, plakaty, spoty reklamowe) i na chwilę obecną liczba dzieci wynosi już 30. Planowana jest także budowa zewnętrznego placu zabaw w celu zwiększenia atrakcyjności placówki.

W związku z niezapewnieniem, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2018 r. (tj. w okresie trwałości zadania), funkcjonowania miejsc opieki na poziomie przynajmniej 75% utworzonych miejsc, do czego zobowiązywał § 4 ust. 1 i 2 Umowy, to część środków wykorzystanych z dotacji, proporcjonalna do liczby niezajętych miejsc, w wysokości 23.749,05 zł, stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości. Zgodnie z § 4 ust. 6.1, 6.2 i 6.3 Umowy, kwota dotacji otrzymana przez Podmiot na utworzenie jednego miejsca opieki wyniosła 5.000 zł¹⁰, kwota dotacji przypadająca na jedno niewykorzystane miejsce opieki w miesiącu wyniosła 83,33 zł¹¹, faktyczna liczba miejsc niewykorzystanych w ww. okresie wyniosła łącznie 285¹².

Biorąc powyższe pod uwagę, kwota 23.749,05 zł¹³ za niewykorzystane miejsca opieki w okresie trwałości zadania stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości w rozumieniu art. 169 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Mając na uwadze ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o dokonanie zwrotu dotacji w wysokości 23.749,05 zł (kwota główna), jako pobranej w nadmiernej wysokości. Wskazana kwota podlega zwrotowi do budżetu państwa, wraz z odsetkami, obliczonymi zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 i ust. 5 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Zwrotu kwoty głównej należy dokonać na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Nr 98 1010 1469 0005 8913 9130 0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej¹⁴. Odsetki od dotacji podlegającej zwrotowi należy wpłacić na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Nr 17 1010

¹⁰ 280.000 zł (kwota dotacji wykorzystana) : 56 miejsc (liczba miejsc utworzonych) = 5.000 zł.

¹¹ 5.000 zł (kwota dotacji na utworzenie jednego miejsca opieki) : 5 lat (okres trwałości zadania) : 12 miesięcy = 83,33 zł.

¹² Z tego: styczeń - 42, luty - 39, marzec - 38, kwiecień - 30, maj - 27, czerwiec - 27, lipiec - 27, sierpień - 26, wrzesień - 29.

¹³ 83,33 zł (kwota dotacji przypadająca na jedno niewykorzystane miejsce opieki w miesiącu) x 285 (liczba niewykorzystanych miejsc opieki) = 23.749,05 zł.

¹⁴ Zgodnie z § 1 ust. 1 Umowy dział 855, rozdział 85505, § 6230.

1469 0005 8922 3100 0000. Proszę o przekazanie kserokopii dowodów potwierdzających dokonanie ww. wpłat.

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

Wojewoda Wielkopolski
(-) Zbigniew Hoffmann