



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 15 stycznia 2019 r.

KN-X.431.70.2018.4

Pani
Anna Jadowska
prowadząca działalność gospodarczą
pod nazwą
Mini Mini Anna Jadowska
ul. Starołęcka 129
61-341 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 21 listopada do 30 listopada 2018 r. przez Marię Fornalską – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru z 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” realizowanych w 2017 r. dla modułu 2 oraz modułu 4, określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Panią Anną Jadowską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Mini Mini Anna Jadowska⁴, 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 jedną instytucję opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w formie żłobka⁵, w którym zapewniono funkcjonowanie 65 miejsc opieki.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa w wysokościach odpowiednio: 101.920 zł⁶ oraz 50.000 zł⁷.

Całkowity koszt realizacji zadań wyniósł:

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 KN-II.030.448.2018.1 z 13 listopada 2018 r.

⁴ Umowa nr 14/M2P/2017 z 14 czerwca 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 11/M4/2017 z 25 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.

⁵ Usytuowanego przy ul. Starołęckiej 129, 61-341 Poznań, z którego korzystało od 49 do 65 dzieci miesięcznie.

⁶ W ramach modułu 2 na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

⁷ W ramach modułu 4 na utworzenie nowych miejsc opieki.

- w ramach modułu 2 – 288.000 zł, z tego: 100.800 zł (tj. 35%) zostało sfinansowane z dotacji, a 187.200 zł (tj. 65%) ze środków własnych Podmiotu,
- w ramach modułu 4 – 52.477,96 zł, z tego: 40.000,00 zł (tj. 76,22%) zostało sfinansowane z dotacji, a 12.477,96 zł (tj. 23,77%) ze środków własnych Podmiotu.

Niewykorzystaną w 2017 r. część dotacji w wysokości 11.120 zł zwrócono terminowo na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu⁸.

Środki z dotacji przeznaczone na:

- wyżywienie dzieci, zakup artykułów spożywczych, wynajem pomieszczeń oraz opłaty za usługi telekomunikacyjne, co umożliwiło pomniejszenie 720 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do żłobka w wysokości 140 zł miesięcznie na jedno dziecko⁹,
- prace remontowe (m.in. montaż ścian działowych, wymianę okien, drzwi, instalacji elektrycznej i sanitarnej, malowanie ścian, zakładanie paneli) oraz zakup wyposażenia (m.in. mebli, zabawek, domofonu, wykładzin) w celu utworzenia nowego oddziału w żłobku¹⁰.

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 złożono sprawozdania z realizacji zadań,
- prawidłowo ustalono kwotę podlegającą zwrotowi do budżetu państwa,
- terminowo zwrócono niewykorzystaną część dotacji.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Podmiot w 43 przypadkach (na 96 objętych badaniem, co stanowiło 44,79%) przekazał środki z dotacji rodzicom po terminie określonym w § 1 ust. 15 umowy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim, zgodnie z którym ww. środki należało przekazać do 14 dni kalendarzowych od uzyskania transzy dotacji. Podmiot otrzymał transzę dotacji 27 czerwca 2017 r., natomiast przekazanie środków rodzicom nastąpiło odpowiednio: 29 lipca 2017 r.¹¹, tj. 32 dni po terminie i 31 lipca 2017 r.¹², tj. 34 dni po terminie.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Anna Jadowska podała¹³, że opóźnienie w przekazywaniu środków rodzicom spowodowane było dużą ilością spraw bieżących związanych z działalnością żłobka w okresie letnim.

⁸ Zwrotów dokonano: 10.000 zł - 24 października 2017 r. oraz 1.120 zł - 3 stycznia 2018 r.

⁹ W ramach modułu 2 na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

¹⁰ W ramach modułu 4 na utworzenie nowych miejsc opieki.

¹¹ Dotyczy 17 przypadków.

¹² Dotyczy 26 przypadków.

¹³ Wyjaśnienia z 28 listopada 2018 r.

2. W sprawozdaniu z realizacji zadania za 2017 r. Podmiot wykazał nierzetelne dane, tj. podał niewłaściwą wysokość wydatków poniesionych na realizację zadania ze środków własnych, tj. wskazał kwotę 1.143,93 zł, zamiast 1.121,88 zł¹⁴.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Anna Jadowska podała¹⁵, że w sprawozdaniu wykazano całkowitą wartość złożonego zamówienia, które poza fakturą na zakup farb malarskich zawierało również inne pozycje.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Przekazywanie środków z dotacji rodzicom w terminie określonym w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim.
2. Sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania z realizacji zadania za 2017 r.

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

Wojewoda Wielkopolski
(-) Zbigniew Hoffmann

¹⁴ Dotyczy faktury VAT nr 2017-10-173266 z 10 sierpnia 2017 r. dotyczącej zakupu farb malarskich.

¹⁵ Wyjaśnienia z 28 listopada 2018 r.