



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.77.2018.4

Poznań, 30 stycznia 2019 r.

Pani
Małgorzata Nawrocka
prowadząca działalność gospodarczą
pod nazwą
Kaczka Dziwaczka
Małgorzata Nawrocka
ul. Saperska 51/1
61-493 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, Maria Fornalska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ przeprowadziła w dniach od 10 do 21 grudnia 2018 r. kontrolę Pani Małgorzaty Nawrockiej prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą Kaczka Dziwaczka Małgorzata Nawrocka⁴, zwaną dalej „Podmiotem”. Kontrola obejmowała prawidłowość 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 z Wojewodą Wielkopolskim⁵.

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:

- Żłobek Kaczka Dziwaczka, w którym zapewniono funkcjonowanie 52 miejsc opieki⁶,
- Żłobek Kaczka Dziwaczka Oddział II, w którym zapewniono funkcjonowanie 50 miejsc opieki⁷.

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.030.482.2018.1 z 30 listopada 2018 r.

⁴ Z siedzibą pod adresem: ul. Saperska 51/1, 61-493 Poznań.

⁵ Umowa nr 75/M2P/2017 z 17 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 6/M4/2017 z 17 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.

⁶ Usytuowany przy ul. Saperskiej 51/1, 61-493 Poznań, z którego korzystało 52 dzieci miesięcznie.

⁷ Usytuowany przy ul. Czechosłowackiej 8, 61-461 Poznań, z którego korzystało od 40 do 50 dzieci miesięcznie.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa w wysokościach odpowiednio: 161.009,92⁸ oraz 195.000,00 zł⁹.

Całkowity koszt realizacji zadań wyniósł:

- w ramach modułu 2 – 755.038,43 zł, z tego: 161.009,92 zł (tj. 21,32%) zostało sfinansowane z dotacji, a 594.028,51 zł (tj. 78,68%) ze środków własnych Podmiotu,
- w ramach modułu 4 – 97.240 zł, z tego: 75.000 zł (tj. 77,20%) zostało sfinansowane z dotacji, a 22.240 zł (tj. 22,80%) ze środków własnych Podmiotu.

Niewykorzystaną w 2017 r. część dotacji w wysokości 120.000 zł zwrócono terminowo na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu¹⁰.

Środki z dotacji przeznaczono na:

- wynagrodzenia kadry opiekuńczej i opiekę położnej, wynajem pomieszczeń, opłaty za usługi techniczno – konserwacyjne, utrzymanie porządku oraz opłaty za zajęcia rytmiki dla dzieci, co umożliwiło pomniejszenie 1.196 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do żłobka¹¹,
- remont dachu oraz dostosowanie instalacji wentylacyjnych w budynku żłobka¹².

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

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że Podmiot złożył rozliczenia dotacji 82 dni po terminie wskazanym w § 1 ust. 5 umowy Nr 75/M2P/2017 oraz § 1 ust. 4.3 umowy Nr 6/M4/2017, tj. zgodnie z ww. umowami rozliczenia należało złożyć do 30 stycznia 2018 r., natomiast złożono je dopiero 23 kwietnia 2018 r.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Małgorzata Nawrocka podała¹³, że sprawozdania z realizacji zadań – moduł 2 oraz moduł 4 zostały złożone po terminie ze względu na przeoczenie.

⁸ W ramach modułu 2 na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

⁹ W ramach modułu 4 na utworzenie nowych miejsc opieki.

¹⁰ Zwrotu dokonano 9 stycznia 2018 r.

¹¹ W tym: 992 opłaty w wysokości 140,00 zł miesięcznie na jedno dziecko za miesiące od stycznia do czerwca 2017 r. oraz miesiące od września do grudnia 2017 r., 102 opłaty w wysokości 103,96 zł na jedno dziecko za miesiąc lipiec 2017 r. i 102 opłaty w wysokości 113,00 zł na jedno dziecko za miesiąc sierpień 2017 r. w ramach modułu 2 na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

¹² W ramach modułu 4 na utworzenie nowych miejsc opieki.

¹³ Wyjaśnienia z 18 grudnia 2018 r.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o składanie rozliczeń dotacji w terminach określonych w umowach zawartych z Wojewodą Wielkopolskim.

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