



WOJEWODA PODKARPACKI

ul. Grunwaldzka 15
35-959 Rzeszów
skr. poczt. 297

Rzeszów, 2016-11-23

S-I.431.12.5.2016.AS

Pani

Ewelina Kwater

„Klub Malucha”

ul. Armii Krajowej 62B,

39-310 Radomyśl Wielki

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 26.09.2016 r. oraz 10.10.2016 r. w Klubie dziecięcym „Klub Malucha” w Radomyślu Wielkim, ul. Armii Krajowej 62B, 39-310 Radomyśl Wielki, prowadzonym przez Panią Ewelinę Kwater z zakresu prawidłowej realizacji resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch 2014 moduł 3 oraz ogólniny dofinansowanego w ramach programu klubu dziecięcego, na podstawie ustawy z dnia 4 lutego 2011r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2016 r. poz. 157). Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Anna Szajna - Przewodniczący zespołu kontrolnego:

- starszy specjalista w Oddziale Nadzoru w Pomocy Społecznej Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie - na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 20.09.2016 r. znak: S-I.431.12.5.2016.AS Nr 1)

2. Anna Dziejcie:

- Kierownik Oddziału Nadzoru w Pomocy Społecznej Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie - na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 20.09.2016 r. znak: S-I.431.12.5.2016.AS Nr 2)

3. Tomasz Birut:

- Inspektor Wojewódzki w Oddziale Kontroli Gospodarki Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie - na podstawie imiennego

upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 20.09.2016 r. znak: S-I.431.12.5.2016.AS Nr 3)

[dowód: akta kontroli str. 3-5]

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych kontrolujący złożyli – na podstawie art. 19 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) i § 25 ust. 1 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli - pisemne oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności uzasadniających wyłączenie od udziału w kontroli.

[dowód: akta kontroli str. 6-8]

Kontrolą objęto okres: od 01.01.2014 r. do chwili obecnej.

Z uwagi, iż w trakcie kontroli w zakresie realizacji programu „Maluch - edycja 2014” moduł 3 nie stwierdzono nieprawidłowości, działania podmiotu reprezentowanego przez Panią Ewelinę Kwater w zakresie realizacji programu „Maluch - edycja 2014” moduł 3 oceniam **pozytywnie**.¹

1. Celem kontroli w tym zakresie była ocena zgodności sposobu realizacji zadania oraz prawidłowości wydatkowania dotacji w 2014 r. zgodnie z zawartą umową i ofertą podmiotu w oparciu o dokumentację klubu dziecięcego, sprawozdania z realizacji zadania w 2014 r. oraz dokumentację księgową: dowody księgowo poniesienia kosztów oraz wyciągi bankowe, dokumentujące fakt poniesienia wydatków w 2014 r.
2. Ponadto przedmiotowym zakresem kontroli objęto kwestie organizacyjne tj. posiadanie przez klub dziecięcy odpowiednich dokumentów statutowych oraz kwestie wpisania klubu dziecięcego do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, a także kwestie zachowania trwałości projektu.

Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 Minister Pracy i Polityki Społecznej przyjął Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch - edycja 2014” moduł 3. W ramach w/w programu został ogłoszony konkurs ofert na finansowe wspieranie niegminnych projektów dotyczących rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Program zakładał dofinansowanie przez budżet państwa działań podmiotów prywatnych w zakresie zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki

¹ Zgodnie z § 37 ust. 2 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli (z późn. zm.) w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana była 4-stopniowa skala ocen dotycząca działalności w kontrolowanym obszarze tj.: ocena pozytywna, ocena pozytywna z uchybieniami, ocena pozytywna z nieprawidłowościami, ocena negatywna.

nad dziećmi w wieku do lat 3 działających na podstawie ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

W ramach konkursu ogłoszonego w 2014 r. Pani Ewelina Kwater złożyła ofertę na dofinansowanie zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Klubie dziecięcym „Klub Malucha” w Radomyślu Wielkim. W związku z akceptacją oferty przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, w dniu 30 lipca 2014 r. została zawarta umowa Nr 17/M3/2014 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Panią Monikę Prokop, a Panią Ewelina Kwater w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch - edycja 2014” moduł 3.

Zgodnie z pkt. 7.11 regulaminu konkursu Wojewoda udzielający dotacji może wymagać zabezpieczenia w formie weksla własnego lub w innej formie umożliwiającej wykorzystanie dotacji zgodnie z jej przeznaczeniem i zabezpieczającej roszczenia budżetu państwa z tytułu niewykonania (niepełnego wykonania) zadania, w tym w zakresie minimalnego okresu funkcjonowania instytucji i miejsc opieki dofinansowanych z Programu. Biorąc powyższe pod uwagę w stosunku do wszystkich podmiotów biorących udział w tej edycji konkursu podjęto decyzje o dwóch rodzajach form zabezpieczeń tj.: weksel in blanco wystawiony przez Beneficjenta (gdy suma ofert złożonych przez jeden podmiot wyniosła do 50 tys. złotych) oraz weksla in blanco z poręczeniem wekslowym (gdy suma ofert złożonych przez jeden podmiot wyniosła 50 tys. złotych i więcej).

Zgodnie z powyższymi ustaleniami w przypadku Pani Eweliny Kwater ustalono formę zabezpieczenia w postaci weksla in blanco.

Ad. 2 zakresu przeprowadzonej kontroli:

Właścicielem Klubu dziecięcego „Klub Malucha” w Radomyślu Wielkim jest Pani Ewelina Kwater. Zgodnie z informacją przygotowaną przez Panią Jolantę Stępień – dyrektora Klubu dziecięcego „Klub Malucha” oraz przez Panią Ewelina Kwater – właściciel, klub dziecięcy został wpisany do Rejestru Żłobków i Klubów Dziecięcych prowadzonego przez Gminę Radomyśl Wielki, pod nr 1/2013 w dniu 29.08.2013 r. W trakcie kontroli ustalono, iż „Klub Malucha” działa na mocy statutu.

W ramach programu „Maluch - edycja 2014” moduł 3, „Klub Malucha” w Radomyślu Wielkim dofinansowano funkcjonowanie 15 miejsc. Zgodnie z § 3 w/w umowy oraz pkt. 4.4.4 programu Beneficjent był zobowiązany do obniżenia miesięcznych opłat rodziców za dziecko

uczęszczające do instytucji opieki nad dziećmi do lat 3, za okres otrzymywania dotacji o kwotę równą otrzymanej kwocie dotacji na jedno miejsce opieki. W przypadku Pani Eweliny Kwater opłata rodziców dzieci uczęszczających do Klubu dziecięcego „Klub Malucha” została obniżona z kwoty 516,80 zł na kwotę 370 zł miesięcznie w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. (wysokość dotacji na jedno miejsce 146,80 zł). Z uwagi, iż od 01.01.2014 r. do 28.02.2014 r. opłata w żłobku była wyższa (wynosiła 620 zł), część kwoty, którą zwrócono rodzicom za okres styczeń-luty w wysokości 103,20 zł, została pokryta ze środków własnych. Na powyższą okoliczność przedstawiono podczas kontroli informację wywieszoną na tablicy ogłoszeń (zgodnie z rozdziałem IV § 6 ust. 8 statutu Klubu Malucha w Radomyślu Wielkim tj. o zmianie wysokości opłat rodzice będą powiadamiani z wyprzedzeniem, poprzez informację na Tablicy Ogłoszeń Dla Rodziców). Ponadto rodzice złożyli podpisy na oświadczeniu, iż wnoszona przez nich opłata (po uwzględnieniu dotacji z Programu Maluch 2014 moduł 3) będzie w 2014 r. wynosić 370 zł. Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, iż opłaty rodziców były prawidłowo obniżane, co zostało udokumentowane w aktach kontroli.

Zgodnie z pkt. 7.9 *Regulaminu Konkursu* „Maluch - edycja 2014” moduł 3 minimalny okres trwałości projektu dotyczącego zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki wynosił 1 rok (§ 6 ust. 1 w/w umowy) tj. do 31.12.2015 r. Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz oględzin klubu ustalono, iż powyższy warunek został zachowany.

Otrzymana dotacja z programu „Maluch - edycja 2014” moduł 3 została przeznaczona na wyżywienie dzieci.

[dowód: akta kontroli str. 9-62]

Reasumując, w odniesieniu do kwestii dot. posiadania przez klub dziecięcy właściwych dokumentów statutowych, dokonania właściwych wpisów w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, oraz zachowania trwałości projektu **nie stwierdzono nieprawidłowości.**

Ad. 1 zakresu przeprowadzonej kontroli - szczegółowa część finansowa realizacji zadania:

Zgodnie z zawartą umową nr 17/M3/2014 z dnia 30.07.2014 r. Wojewoda Podkarpacki zobowiązał się przekazać dotację celową z budżetu państwa w kwocie nie wyższej niż 26 424,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w instytucji: Klub dziecięcy „Klub Malucha” ul. Armii Krajowej 62B, 39-310 Radomyśl Wielki.

Aut. wotball sprawy nr S-I.431.12.5.2016.AS

50 31 6 95

Termin zakończenia realizacji zadania oraz termin zakończenia finansowania zadania określono do dnia 31.12.2014 r. Na podstawie złożonych wniosków Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie przekazał środki z budżetu państwa na przedmiotowe zadanie w łącznej kwocie 26 424,00 zł. Według sprawozdania z realizacji zadania z zakresu *Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” realizowanego w konkursie „Maluch – edycja 2014 moduł 3”* koszt zadania wynosił 65 400,00 zł, w tym dofinansowanie z dotacji budżetu państwa 26 424,00 zł, tj. 40,40% kwalifikowanych kosztów zadania. Kontrola wykazała, że Beneficjent nie dokonywał przesunięć kosztów zawartych w kosztorysie zadania, które przekraczały 10% wartości poszczególnych pozycji kosztorysu, o których mowa w § 5 ust. 5 umowy.

W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały faktur dotyczące kosztów wyżywienia, które opłacone zostały w części ze środków pochodzących z dotacji, wydzieloną ewidencję księgową oraz wyciągi bankowe. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki dotacji wykorzystane były zgodnie z celem i na warunkach określonych umową nr 17/M3/2014 z dnia 30.07.2014 r.

[dowód: akta kontroli str. 63-71]

Wszystkie dowody w sprawie oraz szczegółowy wykaz skontrolowanej dokumentacji zawierają akta kontroli.

W związku z powyższym, niniejszym odstępuję od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO


Witold Lechowski
WICEWOJEWODA

Otrzymują:

- Adresat
- A/a.

Dyrektor
Wydziału Polityki Społecznej

Małgorzata Dankowska