



WOJEWODA PODKARPACKI
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów
skr. poczt. 297

Rzeszów, 2017-03-16

S-I.431.12.9.2016.MK

Pani

Ewa Książek

Żłobek Prywatny "Wesołe Perełki"

ul. Jazowa 2a, 35-326 Rzeszów

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 22.12.2016 r., 07.02.2017 r. oraz 10.02.2017 r. w Żłobku Prywatnym "Wesołe Perełki" w Rzeszowie, ul. Jazowa 2a, 35-326 Rzeszów, prowadzonym przez Panią Ewę Książek z zakresu prawidłowej realizacji resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch - edycja 2014” moduł 3, oraz oględziny dofinansowanych w ramach programu żłobków na podstawie ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2016 r. poz. 157). Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Małgorzata Kochańska - Przewodniczący zespołu kontrolnego:

- Inspektor Wojewódzki 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 19.12.2016 r. znak: S-I.431.12.9.2016.MK. Nr 1)

2. 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 19.12.2016 r. znak: S-I.431.12.9.2016.MK Nr 3)

Kontrolą objęto okres: od 01.01.2014 r. do 31.12.2015 r.

Z uwagi, iż w trakcie kontroli w zakresie realizacji programu „Maluch - edycja 2014” moduł 3 nie stwierdzono nieprawidłowości, działania podmiotu reprezentowanego przez Panią Ewę Książek w zakresie realizacji programu MALUCH 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 zawartymi umowami i ofertami podmiotu w oparciu o dokumentację żłobków, sprawozdania z realizacji zadania w 2014 r. oraz dokumentację księgową: dowody księgowe poniesienia kosztów oraz wyciągi bankowe, dokumentujące fakt poniesienia wydatków w 2014 r.
2. Ponadto przedmiotowym zakresem kontroli objęto kwestie organizacyjne tj. posiadanie przez żłobki odpowiednich dokumentów statutowych oraz kwestie wpisania żłobków do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, a także kwestie potwierdzenia obniżenia opłaty przez rodziców oraz 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 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 Ewa Książek złożyła ofertę na dofinansowanie zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Prywatnym "Wesołe Perełki" w Rzeszowie ul. Jazowa 2a, 35-326 Rzeszów. W związku z akceptacją oferty przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, została zawarta umowa nr 8/M3/2014 z dnia 30.07.2014 r., którą dołączono do akt kontroli.

Ad. 2 zakresu przeprowadzonej kontroli:

Kwestie organizacyjne dot. posiadania przez żłobek właściwych dokumentów statutowych, wpisania do rejestru żłobków i klubów dziecięcych oraz zatrudnienia

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.

pracowników, zostały szczegółowo określone w informacji przygotowanej przez właścicielkę żłobka dołączonej do akt kontroli.

W ramach programu „Maluch - edycja 2014” moduł 3, w Żłobku Prywatnym "Wesołe Perełki" w Rzeszowie dofinansowano funkcjonowanie 10 miejsc opieki.

Zgodnie z § 3 w/w umowy oraz pkt. 4.4.4 programu Beneficjent był zobowiązany do obniżenia miesięcznych opłat rodziców na 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 Ewy Książek opłata rodziców dzieci uczęszczających do Żłobka „Wesołe Perełki" w Rzeszowie " została obniżona o kwotę 176 zł. Na powyższą okoliczność kontrolerzy przeanalizowali przygotowane przez beneficjenta zestawienia z liczbą uczęszczających do żłobka dzieci, kwotą przed obniżeniem dotacji, kwotą po obniżeniu dotacji w odniesieniu do każdego miesiąca. Jednocześnie kontrolujący wybrali losowo kilkoro dzieci (80% w stosunku do całości uczęszczających dzieci żłobka) i sprawdzili na podstawie przedstawionych wydruków z rachunków rodziców, dowodów wpłat prawidłowość obniżenia dotacji (w/w zestawienia zostały dołączone do akt kontroli). Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów stwierdzono, iż opłaty rodziców były prawidłowo obniżane.

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 żłobka ustalono, iż powyższy warunek został zachowany.

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

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

Zgodnie z zawartą umową nr 8/M3/2014 z dnia 30.07.2014 r. Wojewoda Podkarpacki zobowiązał się przekazać dotację celową z budżetu państwa w kwocie nie wyższej niż 15 664 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania polegającego na zapewnieniu funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w instytucji: Żłobek Prywatny „Wesołe Perełki” ul. Jazowa 2a, 35-326 Rzeszów. 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 14 608 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 66 780,65 zł, w tym dofinansowanie z dotacji budżetu państwa 14 608,00 zł, tj. 22% kwalifikowanych kosztów zadania.

Kontrola wykazała, że odnośnie kosztów pokrytych z dotacji nie dokonywano przesunięć w kosztorysie zadania, które przekraczały 10% wartości poszczególnych pozycji kosztorysu.

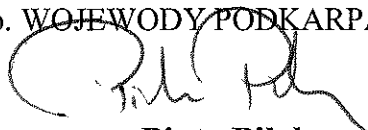
W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały dokumentów dotyczących kosztów funkcjonowania żłobka, które opłacone zostały w całości lub w części ze środków pochodzących z dotacji oraz wyciągi bankowe.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dot. części finansowej zadania nie stwierdzono **nieprawidłowości**. Ustalono, iż środki dotacji wykorzystane były zgodnie z celem i na warunkach określonych w/w umową.

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



Piotr Pilch
WICEWOJEWODA

Otrzymują:

1. Adresat;
2. A/a.