



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 14 grudnia 2022 r.

ZP-ZS.431.5.2022.EG

Pan
Arkadiusz Poprawa
Burmistrz Gminy Oborniki Śląskie

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli problemowej w trybie zwykłym w zakresie realizacji przez Gminę Oborniki Śląskie zadania dofinansowanego środkami z budżetu państwa w ramach programu „Maluch + 2020 – moduł 2”.

Kontrola realizowana jest zgodnie z zatwierdzonym w dniu 31 sierpnia 2022 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półroczu 2022 r.

1. Cel i zakres kontroli:

- a) ocena prawidłowości wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zgodność realizacji zadania z zawartą umową,
- b) zgodność realizacji zadania przez Gminę Oborniki Śląskie z umową nr 31/M2/2020 z dnia 15 lipca 2020 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Oborniki Śląskie,
- c) okres objęty kontrolą: od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

2. Termin przeprowadzenia kontroli: 14 października 2022 r.

Kontrolę przeprowadził, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień Wojewody Dolnośląskiego, zespół kontrolujący w składzie:

Elżbieta Gawryjolek – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej (przewodnicząca zespołu)

oraz

Małgorzata Kaleta – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

3. Przepisy prawne regulujące przedmiot kontroli:

- Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224 ze zm.);
- Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2022 r. poz. 135 ze zm.);

- Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1324);
- Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 grudnia 2017 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z 2017 r., poz. 2379);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022, poz. 1634 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

4. Informacje ogólne

W 2019 roku Gmina Oborniki Śląskie odpowiadając na ogłoszenie Programu „Maluch +” 2020 złożyła ofertę na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Integracyjnego Żłobka Miejskiego „Pod Grzybkiem” w Obornikach Śląskich na kwotę 1 811 727,20 zł. Po ogłoszeniu rozstrzygnięcia Programu na rok 2020 kwota przyznanej dotacji wyniosła 236 220,00 zł na utworzenie 135 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Gmina Oborniki Śląskie złożyła stosowne oświadczenie o przyjęciu dotacji, które stanowiło podstawę do zawarcia w dniu 15 lipca 2022 r. umowy nr 31/M2/2020. Sprawozdanie z realizacji umowy Gmina Oborniki Śląskie złożyła w terminie, dnia 22 stycznia 2021 r. Organ Zlecający nie zgłosił uwag do sprawozdania.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 29 - 36)

W trakcie kontroli dokumenty udostępniali i informacji udzielali:

Irena Stawiska – Podinspektor do spraw płac

Agnieszka Sokołowska – Inspektor do spraw płac

Katarzyna Królik – Dyrektor Integracyjnego Żłobka Miejskiego Pod Grzybkiem w Obornikach Śląskich

Czynności kontrolne dokonane przez zespół kontrolujący, analiza przedstawionej dokumentacji oraz informacje przedstawione przez Podinspektora do spraw płac – panią Irenę Stawiską, Inspektora do spraw płac – panią Agnieszkę Sokołowską oraz Dyrektora Integracyjnego Żłobka Miejskiego Pod Grzybkiem w Obornikach Śląskich – panią Katarzynę Królik pozwalają na dokonanie **pozytywnej oceny** realizacji zadania w zakresie kontrolowanych zagadnień.

5. Ustalenia kontroli dotyczące poszczególnych zagadnień

1. *Spełnianie przez żłobek wymogu utworzenia miejsc w ramach wcześniejszych edycji programu „MALUCH”.*

Integracyjny Żłobek Miejski Pod Grzybkiem przy ul. Kasztanowej 2 w Obornikach Śląskich jest samorządową jednostką organizacyjną Gminy Oborniki Śląskie prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Zgodnie z zaświadczeniem o wpisie do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych nr 01/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 r. Integracyjny Żłobek Miejski Pod Grzybkiem rozpoczął funkcjonowanie 25 kwietnia 2018 r. Gmina Oborniki Śląskie utworzyła w instytucji 135 miejsc

opieki przy wsparciu środkami finansowymi w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH plus” 2017. Uchwałą nr LV/427/18 z dnia 29 marca 2018 r. Rada Miejska w Obornikach Śląskich nadała statut jednostce organizacyjnej gminy pod nazwą „Integracyjny Żłobek Miejski pod Grzybkiem” w Obornikach Śląskich.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 13 - 18)

W związku z powyższym stwierdzono, że żłobek spełnia wymóg utworzonych z dofinansowania miejsc w ramach wcześniejszych edycji programu „MALUCH”.

Ocena cząstkowa zagadnienia - pozytywna

2. Spełnianie wymogów p. pożarowych, sanitarnych i lokalowych.

Przedłożono opinię sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Trzebnicy nr ZNS-66-05/WR/18 z dnia 12 lutego 2018 r. oraz stanowisko Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Trzebnicy nr PZ.5564.4.4.2018 z dnia 07 lutego 2018 r. potwierdzające spełnianie przez przedmiotową instytucję opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wymogów przeciwpożarowych, sanitarnych i lokalowych określonych w rozporządzeniu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 grudnia 2017 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z 2017 r. poz. 2379).

(akta kontroli: dowód w sprawie str.19 - 28)

Na podstawie przedłożonych opinii właściwych instytucji stwierdzono, że żłobek posiada aktualną dokumentację o spełnieniu wymogów p. pożarowych, sanitarnych i lokalowych.

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna.

3. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków finansowych przekazanych na realizację zadania.

Jednostka prowadzi ewidencję księgową za pomocą systemu finansowo - księgowego ZSI SIGID wersja KB 4.12b. Środki na realizację zadania zaewidencjonowano na wyodrębnionym koncie księgowym pod oznaczeniem 130 – W – 8505 – 0401 - MŻ rachunek bieżący – MALUCH plus , co stwierdzono na podstawie przedłożonych wydruków zapisów księgowych oraz wyciągów bankowych.

(akta kontroli: dowód w sprawie str.53 - 69)

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna

4. Wydatkowanie dotacji zgodnie z umową i załącznikami do umowy (tj. ofertą, kalkulacją kosztów)

W dniu kontroli, w celu potwierdzenia poniesionych kosztów realizacji zadania, przedstawiono kontrolującym listy płac pracowników bezpośrednio sprawujących opiekę nad dziećmi na łączną kwotę: 1 504 340,83 zł.

Tabela poniżej przedstawia zestawienie poniesionych wydatków związanych z realizacją zadania.

Rodzaj kosztów (zgodnie kosztorysem) /Numer dokumentu księgowego	Data dokumentu księgowego	Data płatności	Koszt (w zł)		
			Razem, z tego:	Wydatki z dotacji	Ze środków własnych i pozostałych źródeł
Lista płac nr 13/01/2020	23.01.2020	23.01.2020	119 253,29	0,00	119 253,29
Lista płac nr 13/02/2020	25.02.2020	25.02.2020	119 461,41	0,00	119 461,41
Lista płac nr 13/03/2020	25.03.2020	25.03.2020	122 630,72	0,00	122 630,72
Lista płac nr 13/04/2020	24.04.2020	24.04.2020	123 516,66	0,00	123 516,66
Lista płac nr 13/05/2020	25.05.2020	25.05.2020	121 989,24	0,00	121 989,24
Lista płac nr 12/06/2020	25.06.2020	25.06.2020	116 097,86	0,00	116 097,86
Lista płac nr 12/07/2020	23.07.2020	23.07.2020	149 075,98	39 370,00	109 705,98
Lista płac nr 12/08/2020	25.08.2020	25.08.2020	115 326,86	39 370,00	75 956,86
Lista płac nr 12/09/2020	24.09.2020	24.09.2020	120 082,73	39 370,00	80 712,73
Lista płac nr 17/10/2020	14.10.2020	14.10.2020	2 500,00	0,00	2 500,00
Lista płac nr 19/10/2020	14.10.2020	14.10.2020	2 800,00	0,00	2 800,00
Lista płac nr 13/2020	23.10.2020	23.10.2020	117 458,04	39 370,00	78 088,04
Lista płac nr 17/2020	25.11.2020	25.11.2020	105 734,79	39 370,00	66 364,79
Lista płac nr 21/12/2020	03.12.2020	03.12.2020	55 000,00	0,00	55 000,00
Lista płac nr 12/12/2020	18.12.2020	18.12.2020	111 413,25	39 370,00	72 043,25
Lista płac nr 25/12/2020	22.12.2020	22.12.2020	2 000,00	0,00	2 000,00
Ogółem:			1 504 340,83	236 220,00	1 268 120,83

Opierając się na powyższych ustaleniach stwierdzono, że cel i sposób wydatkowania na realizację zadania środków finansowych na wydatki bieżące, w kwocie 236 220,00 zł, pochodzących z dotacji z budżetu państwa, są zgodne z umową oraz kalkulacją kosztów.

(akta kontroli: dowód w sprawie str.37 - 52)

Ocena częściowa zagadnienia – pozytywna

5. Wydatkowanie na realizację zadania środków własnych w wymaganej wysokości.

Kwota środków własnych na realizację zadania to 1 268 120,83 zł, co stanowi 84,30% udziału środków własnych w kosztach realizacji zadania.

Stwierdzono, że został zachowany warunek wydatkowania wkładu własnego stanowiącego co najmniej 20% kosztów realizacji zadania.

Ocena częściowa zagadnienia – pozytywna

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdza się, że środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego przekazane na realizację zadania, zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i zawartą umową oraz rozliczone w sposób prawidłowy i w obowiązującym terminie.

W związku z niestwierdzeniem w trakcie postępowania kontrolnego uchybień i nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Danuta Zawilla
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Zdrowia i Polityki Społecznej

Otrzymują:

1. Pan Arkadiusz Poprawa
Burmistrz Gminy Oborniki Śląskie
2. a/a.

Arkadiusz Poprawa

