



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 19 sierpnia 2022 r.

ZP- ZS.431.3.2022.EG

Grzegorz Jucewicz
„ Management Services”
ul. T. Kościuszki 6
59-216 Kunice

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli problemowej w trybie zwykłym w zakresie realizacji przez Pana Grzegorza Jucewicza prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą „ Management Services” zadania dofinansowanego środkami z budżetu państwa w ramach programu „Maluch +” 2020 – moduł 3.

Kontrola realizowana jest zgodnie z zatwierdzonym w dniu 23 grudnia 2021 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2022 r.

1. Cel i zakres kontroli:

- a) ocena prawidłowości wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie utworzenia miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zgodność realizacji zadania z zawartą umową,
- b) zgodność realizacji zadania przez Pana Grzegorza Jucewicza z umową nr 3/M3/D/2020 z dnia 14 lipca 2020 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Panem Grzegorzem Jucewiczem.
- c) okres objęty kontrolą: od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

2. Termin przeprowadzenia kontroli: 15 czerwca 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

Magdalena Bernaczek – 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.);
- 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 ze zm.);
- 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 2021, poz. 305 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.).

4. Informacje ogólne

W 2019 roku Pan Grzegorz Jucewicz odpowiadając na ogłoszenie Programu „Maluch+” 2020 złożył ofertę na utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Niepublicznym Żłobku „Gwiazdeczka”. Wysokość wnioskowanego dofinansowania wynosiła 149 305,00 zł. W wyniku rozstrzygnięcia Programu na rok 2020 kwota przyznanej dotacji wyniosła 149 305,00 zł na utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Pan Grzegorz Jucewicz złożył stosowne oświadczenie o przyjęciu dotacji, które stanowiło podstawę do zawarcia umowy – nr 3/M3/D/2020 z dnia 14 lipca 2020 r. Sprawozdanie z realizacji umowy Pan Grzegorz Jucewicz złożył w terminie, dnia 31 stycznia 2021 r. Organ Zlecający nie zgłosił uwag do sprawozdania.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 19-26)

W trakcie kontroli dokumenty udostępniali i informacji udzielali:
Grzegorz Jucewicz – właściciel

Czynności kontrolne dokonane przez zespół kontrolujący, analiza przedstawionej dokumentacji oraz informacje przedstawione przez Pana Grzegorza Jucewicza 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 edycji programu „MALUCH+” 2020 oraz wymogu wpisu instytucji do właściwego rejestru.

Pan Grzegorz Jucewicz utworzył w instytucji 16 miejsc przy wsparciu środkami finansowymi w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2020. Żłobek został wpisany do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Legnicy pod nr ZS.7330.20.1.2020 dnia 08 maja 2020 r. oraz ZS.7330.20.1.2.2020.V z dnia 24 sierpnia 2020 r. Żłobek działa na podstawie Statutu oraz regulaminu organizacyjnego, którego zapisy spełniają wymogi ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 27-28 i 35 - 46)

W związku z powyższym stwierdzono, że żłobek spełnia wymogi ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Ocena cząstkowa zagadnienia - pozytywna

2. Spełnianie wymogu utrzymania liczby miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w utworzonej instytucji.

Pan Grzegorz Jucewicz złożył sprawozdanie z trwałości projektu zapewniającego funkcjonowanie miejsc opieki utworzonych z udziałem dofinansowania ze środków Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 47 - 49)

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

Przedłożono opinię sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Legnicy nr 333/20 z dnia 20 kwietnia 2020 r. i decyzję nr 502/20 z dnia 11 sierpnia 2020 r. oraz opinię Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Legnicy nr MZ.5580.6.4.2020 z dnia 25 lutego 2020 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 08 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 dnia 20 grudnia 2017 r. poz. 2379).

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 29 - 34)

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

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna.

4. Zgodność wykorzystania dotacji z przeznaczeniem tj. utworzenie 16 miejsc opieki w żłobku w ramach edycji programu „Maluch+” 2020

Pan Grzegorz Jucewicz utworzył w instytucji 16 miejsc przy wsparciu środkami finansowymi w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2020.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 28)

Z powyższego wynika, że w badanym okresie dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Ocena cząstkowa zagadnienia - pozytywna

5. Zgodność danych finansowych wykazanych z sprawozdaniu z dokumentacją źródłową oraz terminowość złożenia sprawozdania z realizacji zadania w terminie określonym umową

- a) zgodność danych finansowych wykazanych w sprawozdaniu z dokumentacją źródłową

W dniu kontroli Pan Grzegorz Jucewicz okazał oryginały dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków na realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. na łączną kwotę ██████████ zł.

Wysokość kosztów w poszczególnych kategoriach dotyczących dofinansowania przedstawia zestawienie:

L.p.	Nazwa wydatku	Kwota zł		
		Razem	środki pochodzące z dotacji	rodki własne i z pozostałych źródeł
1	Roboty budowlane, wykończeniowe, instalacyjne	██████████	139 651,99	██████████
2	Materiały wykończeniowe	██████████	384,47	██████████
3	Zakup wyposażenia pomieszczeń socjalno - technicznych	██████████	2 017,90	██████████
4	Zakup wyposażenia szatni	██████████	0,00	██████████
5	Zakup wyposażenia sali zabaw	██████████	0,00	██████████
6	Koszty pośrednie	██████████	7 250,00	██████████
	RAZEM	██████████	149 304,36	██████████

Do wglądu przedstawiono miesięczne wyciągi bankowe jako potwierdzenie dokonania przelewów. Przedstawiono także historię transakcji na rachunku bankowym.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 56 - 115)

Stwierdzono zgodność danych finansowych wykazanych w sprawozdaniu z dokumentacją źródłową.

b) Termin złożenia sprawozdania

Sprawozdanie końcowe z realizacji umowy 3/M3/D/2020 zawartej 14 lipca 2020 r. zostało złożone w dniu 31 stycznia 2021 r. Został zachowany termin złożenia sprawozdania określony w umowie.

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna

6. Prawdliwość dokumentowania operacji gospodarczych i prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania zgodnie z właściwymi przepisami prawa regulującymi przedmiot kontroli

Dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie kosztów realizacji zadania zostały podpisane przez osoby odpowiedzialne za rozliczenia finansowe jednostki oraz opatrzone trwałym opisem zawierającym informacje o wysokości kwot, jakie na pokrycie wydatków zostały pobrane ze środków pochodzących z dotacji. Rachunkowość prowadzona jest na zasadach ogólnych w formie podatkowej książki przychodów i rozchodów. W związku z tym Pan Grzegorz Jucewicz sporządził odrębne zestawienie wydatków poniesionych z dotacji w zakresie utworzenia miejsc opieki w 2020 roku, co uznaje się za spełnienie wymogu wyodrębnionej ewidencji.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 116 - 117)

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdza się, że środki z dotacji celowej budżetu państwa 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. Grzegorz Jucewicz „Management Services”
ul. T. Kościuszki 6
59-216 nice
2. a/a.