

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu  
Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej  
pl. Powstańców Warszawy 1, 50-153 Wrocław

Wrocław, dnia 13 czerwca 2022 r.

ZP- ZS.431.1.2022.MB

**Monika Podolak**  
prowadząca działalność gospodarczą  
pod nazwą: Domek Puchatka  
**Monika Podolak**  
ul. Krynicka 38-40  
50-555 Wrocław

#### **Wystąpienie pokontrolne**

z kontroli problemowej w trybie zwykłym w zakresie realizacji przez Panią Monikę Podolak prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą: Domek Puchatka Monika Podolak, zadania dofinansowanego środkami z budżetu państwa w ramach programu „Małuch +” 2019 – moduł 4. Kontrola realizowana jest zgodnie z zatwierdzonym w dniu 22 kwietnia 2022 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2022 r.

#### **1. Cel i zakres kontroli:**

- a) ocena prawidłowości wydatkowania środków finansowych z dotacji celowej z budżetu państwa oraz zgodność realizacji zadania z zawartą umową,
- b) zgodność realizacji zadania przez Panią Monikę Podolak z umową nr 50/M4/D/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Moniką Podolak prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą: Domek Puchatka Monika Podolak.
- c) okres objęty kontrolą: od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

#### **2. Termin przeprowadzenia kontroli: 22 kwietnia 2022 r.**

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

**Magdalena Bernaczek** – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej (przewodnicząca zespołu)

oraz

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

### **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 2021 r. poz. 75 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);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

### **4. Informacje ogólne**

W 2018 roku Pani Monika Podolak prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą: Domek Puchatka Monika Podolak odpowiadając na ogłoszenie Programu „ Maluch +” 2019 złożyła ofertę na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Żłobka Domek Puchatka” przy ul. Krynickiej 38-40 we Wrocławiu. Kwota złożonego dofinansowania wynosiła 124 560,00 zł. Po ogłoszeniu rozstrzygnięcia Programu na rok 2019 kwota przyznanej dotacji wynosiła 30 000,00 zł. Pani Monika Podolak złożyła stosowne oświadczenie o przyjęciu dotacji, które stanowiło podstawę do zawarcia umowy – nr 50/M4/D/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. Zgodnie z harmonogramem przekazywania środków finansowych będącym załącznikiem do ww. umowy, przekazano Pani Monice Podolak kwotę 30 000,00 zł w następujących transzach: 30.08.2019 r. – 20 000,00 zł, 09.09.2019 r. – 2 500,00 zł, 09.10.2019 r. – 2 500,00 zł, 14.11.2019 r. – 2 500,00 zł, 11.12.2019 r. – 2 500,00 zł. Beneficjentka wykorzystała 28 100,00 zł, a niewykorzystane środki finansowe w kwocie 1 900,00 zł w dniu 31.12.2019 r. zwróciła na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego. Sprawozdanie z realizacji umowy Pani Monika Podolak złożyła w terminie. Organ Zlecający zgłosił uwagi do sprawozdania, które następnie zostało skorygowane.

*(akta kontroli: dowód w sprawie str. 11 - 15)*

W trakcie kontroli dokumenty udostępniali i informacji udzielali:  
Monika Podolak – właściciel.

Czynności kontrolne dokonane przez zespół kontrolujący, analiza przedstawionej dokumentacji oraz informacje przedstawione przez Panią Monikę pozwalają na dokonanie pozytywnej oceny realizacji zadania w zakresie kontrolowanych zagadnień.

### **5. Ustalenia kontroli dotyczące poszczególnych zagadnień**

1. *Spełnianie przez klub dziecięcy wymogu utworzenia miejsc w formie żłobka oraz wymogu wpisu instytucji do właściwego rejestru.*

Beneficjentka utworzyła w 2018 roku w instytucji miejsca opieki dla dzieci w wieku do lat 3 ze środków własnych. Żłobek został wpisany do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Wrocław pod nr 04468/187 z dnia 20 sierpnia 2018 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. 16 - 29)*

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.

Pani Monika Podolak w kontrolowanym okresie utrzymała liczbę miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zgodnie z liczbą deklarowaną we wniosku tj. 25. Podczas kontroli Pani Monika Podolak okazała do wglądu umowy z rodzicami.

#### **Ocena cząstkowa zagadnienia - pozytywna**

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

Przedłożono opinię sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu nr ZNS – TK – 630 – 182/18 z dnia 31 lipca 2018 r. oraz opinię Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu nr MZ.5560.117.18.MZ z dnia 05 lipca 2018 r. potwierdzające spełnianie przez przedmiotową instytucję opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wymogów przeciwpożarowych, sanitarnych i lokalowych określonych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z dnia 11 lipca 2014 r. poz. 925).

*(akta kontroli: dowód w sprawie str. 39 - 43)*

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. obniżenie odpłatności rodziców za pobyt dziecka w żłobku.*

Zgodnie z zawartą umową liczba dostępnych miejsc w żłobku objętym dofinansowaniem w okresie realizacji zadania wynosiła 25 i była zgodna z ofertą złożoną w konkursie







W dniu kontroli Pani Monika Podolak okazała oryginały dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie kosztów realizacji zadania w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. na łączną kwotę [REDAKTOWANO] zł.

Wysokość kosztów w poszczególnych kategoriach dotyczących dofinansowania przedstawia zestawienie:

L.p.	Nazwa wydatku	Kwota zł		
		Razem	środki pochodzące z dotacji	środki własne i z pozostałych źródeł
1	Koszt wyżywienia	[REDAKTOWANO]	28 100,00	[REDAKTOWANO]
2	Media	[REDAKTOWANO]	0,00	[REDAKTOWANO]
3	Doposażenie, naprawy	[REDAKTOWANO]	0,00	[REDAKTOWANO]
4	Wynagrodzenia	[REDAKTOWANO]	0,00	[REDAKTOWANO]
	<b>RAZEM</b>	[REDAKTOWANO]	<b>28 100,00</b>	[REDAKTOWANO]

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

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 44 - 96)

Stwierdzono zgodność danych finansowych wykazanych w sprawozdaniu z dokumentacją źródłową.

b) Termin złożenia sprawozdania

Sprawozdanie końcowe z realizacji umowy 50/M4/D/2019 zawartej 18 lipca 2019 r. zostało złożone w dniu 03 stycznia 2020 r., które wymagało korekty. Korekta sprawozdania została dostarczona 30.01.2022 r. Został zachowany termin złożenia sprawozdania określony w umowie.

**Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna**

6. *Prawidłowość 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 Pani Monika Podolak sporządziła odrębne zestawienie wydatków poniesionych z dotacji w zakresie funkcjonowania miejsc opieki w 2019 roku, co uznaje się za spełnienie wymogu wyodrębnionej ewidencji.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 79 - 96)

***W oparciu o powyższe ustalenia stwierdza się, że środki z dotacji celowej budżetu państwa przekazane na realizację zadania, zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i zawartymi umowami 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.***

**Pouczenie:**

***Zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, informuję, że kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, termin ten może być przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej.***

***Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu.***

  
Przewodniczący zespołu kontrolnego

  
Kontroler

Otrzymują:

1. Domek Puchatka Monika Podolak  
ul. Krynicka 38-40  
50 – 555 Wrocław
1. a/a.

  
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU  
Zdrowia i Polityki Społecznej

Danuta Zawilla



