



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.44.2019.4

Poznań, 28 czerwca 2019 r.

Pan
Andrzej Grzybowski
Prezes Zarządu
Fundacji Familijny Poznań
ul. Staszica 15
60-526 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych², Maria Fornalska – starszy specjalista, Wojciech Iwina – starszy specjalista oraz Piotr Ślusarski – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ przeprowadzili w dniach od 8 maja do 22 maja 2019 r.⁴ kontrolę w Fundacji Familijny Poznań⁵, zwanej dalej „Podmiotem”.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości wykonania zadań realizowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2018 realizowanych dla modułu 4, określonych w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim⁶, zwanej dalej „Umową”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych⁷ oraz działania wcześniejsze dotyczące realizacji ww. zadań.

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092 ze zm.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.030.163.2019.1 z 25 kwietnia 2019 r.

⁴ Z wyłączeniem 15 maja 2019 r.

⁵ Z siedzibą w Poznaniu, ul. Staszica 15. Zarząd Fundacji upoważnił Panią Kamilę Schmidt-Gulińską (pracownika Podmiotu) do udostępniania dokumentacji, składania wyjaśnień oraz oświadczeń dotyczących przedmiotowej kontroli (upoważnienie wydane 6 maja 2019 r.).

⁶ Umowa nr 39/M4RC/2018 zawarta 16 lipca 2018 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań, w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2018 realizowanym w 2018 r. dla modułu 4, tj. na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

⁷ Tj. do 22 maja 2019 r.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Podmiot prowadził trzy instytucje opieki nad dziećmi w wieku do lat 3:

- Familijny Żłobek⁸, w którym zapewniono funkcjonowanie 15 miejsc opieki,
- Żłobek Fundacji Familijny Poznań⁹, w którym zapewniono funkcjonowanie 50 miejsc opieki,
- Żłobek Targuś¹⁰, w którym zapewniono funkcjonowanie 26 miejsc opieki.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotację celową z budżetu państwa w wysokości 149.400 zł¹¹.

Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 1.140.712,60 zł¹², z tego: 149.100,00 zł (13,07%) zostało sfinansowane z dotacji, a 991.612,60 zł (86,93%) ze środków własnych Podmiotu.

Podmiot zwrócił niewykorzystaną w 2018 r. część dotacji w wysokości 300 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu¹³.

Środki z dotacji przeznaczono na wynagrodzenia opiekunek dziecięcych, co umożliwiło pomniejszenie 994 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do ww. instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3¹⁴.

Podmiot zrealizował zadania wynikające z zawartej Umowy, wykorzystując otrzymaną z budżetu państwa dotację celową na ich realizację. Ustalono, że:

- zapewniono prawidłowy udział środków własnych w realizacji zadań,
- prawidłowo udokumentowano wydatki poniesione na realizację zadań,
- wykorzystano dotację zgodnie z przeznaczeniem,
- terminowo złożono sprawozdanie z realizacji zadania za 2018 r.,

⁸ Usytuowany przy ul. Malwowej 102, 60-175 Poznań, z którego korzystało od 9 do 12 dzieci miesięcznie. Instytucję prowadzono w okresie od 1 stycznia do 31 sierpnia 2018 r.

⁹ Usytuowany przy ul. Janickiego 22, 60-542 Poznań, z którego korzystało od 48 do 50 dzieci miesięcznie.

¹⁰ Usytuowany przy ul. Święcickiego 1, 60-781 Poznań, z którego korzystało od 24 do 26 dzieci miesięcznie.

¹¹ Z tego: 14.250 zł na realizację zadań w Familijnym Żłobku, 89.400 zł na realizację zadań w żłobku Fundacji Familijny Poznań oraz 45.750 zł na realizację zadań w Żłobku Targuś.

¹² Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków (wydatki ze środków z dotacji)” sporządzonego 22 maja 2019 r.

¹³ Zwrotu dokonano 29 stycznia 2019 r.

¹⁴ Z tego: 95 opłat w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko w Familijnym Żłobku, 594 opłaty w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko w Żłobku Fundacji Familijny Poznań oraz 305 opłat w wysokości 150 zł na jedno dziecko w Żłobku Targuś.

- prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W 59 przypadkach (na 148 zbadanych, co stanowiło 39,86 %), Podmiot przekazał środki z dotacji rodzicom po terminie określonym w § 2 ust. 4 umowy, zgodnie z którym ww. środki należało przekazać do 14 dni kalendarzowych od uzyskania transzy dotacji. Podmiot otrzymał transzę dotacji 6 sierpnia 2018 r., natomiast przekazanie środków rodzicom nastąpiło, odpowiednio: 10 września 2018 r., tj. 21 dni po terminie¹⁵, 14 września 2018 r., tj. 25 dni po terminie¹⁶, 8 października 2018 r., tj. 49 dni po terminie¹⁷, 18 października 2018 r., tj. 59 dni po terminie¹⁸ oraz 29 października 2018 r., tj. 70 dni po terminie¹⁹.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Kamila Schmidt-Gulińska podała²⁰, że pierwsza transza dotacji wpłynęła w okresie wakacyjnym i przyczyną opóźnień w przekazywaniu środków rodzicom były urlopy wypoczynkowe pracowników, ponadto na „Rocznych oświadczeniach rodziców do Programu Maluch+ 2018” brakowało części podpisów rodziców i dopiero po ich uzupełnieniu przekazywano im środki. Pani Kamila Schmidt-Gulińska wskazała również, że Podmiot wykonywał wszelkie procedury związane z przekazaniem środków rodzicom bez zbędnej zwłoki.

Nie można uwzględnić przedstawionych argumentów, ponieważ na podstawie § 2 ust. 4 Umowy, Podmiot zobowiązany był do przekazywania rodzicom środków z dotacji w terminie do 14 dni kalendarzowych od uzyskania transzy.

2. Podmiot wykazał nierzetelne dane w sprawozdaniu z realizacji zadania za 2018 r., tj.:

- w części „C Podsumowanie”, w pozycjach: suma przekazanego dofinansowania, poniesione łączne wydatki pokrywane z dofinansowania oraz kwota środków do zwrotu nie wyodrębniono rozliczeń dla każdej instytucji z osobna,

¹⁵ Dotyczy 11 przypadków.

¹⁶ Dotyczy 43 przypadków.

¹⁷ Dotyczy jednego przypadku.

¹⁸ Dotyczy jednego przypadku.

¹⁹ Dotyczy jednego przypadku.

²⁰ Wyjaśnienia z 21 maja 2019 r.

- w załączniku BF²¹, w 30 pozycjach²² w kolumnie „Nazwa wydatku” podano, że wydatki dotyczyły 2017 r., natomiast faktycznie zostały one zrealizowane w 2018 r.²³,
- w załączniku BF²⁴, w poz. 19 wykazano kwotę wydatku wkładu własnego wyższą o 6 zł niż wynikało z dowodu księgowego²⁵.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Kamila Schmidt-Gulińska podała²⁶, że błędy w sprawozdaniu były wynikiem niedopatrzenia oraz kopiowania wierszy podczas sporządzania załączników BF.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Przekazywanie środków finansowych z dotacji rodzicom w terminie określonym w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim.
2. Sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania z realizacji zadania za 2018 r.

Informację o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski
(-) Zbigniew Hoffmann

²¹ Zestawienie wydatków poniesionych na funkcjonowanie miejsc opieki.

²² Dotyczy list płac wykazanych w pozycjach: 1, 2, 4, 6, 7, 9, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 23, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 32, 35, 36, 37, 38, 39, 43, 44.

²³ Dotyczy Familijnego Żłobka, ul. Malwowa 102, 60-175 Poznań.

²⁴ Dotyczy Familijnego Żłobka, ul. Malwowa 102, 60-175 Poznań.

²⁵ Tj. w sprawozdaniu wykazano kwotę 2.751,74 zł, natomiast wg listy płac nr LPE POZ Żł Malw/2018/04/1 z 27 kwietnia 2018 r., faktyczna kwota wynosiła 2.745, 74 zł.

²⁶ Wyjaśnienia z 20 maja 2019 r.