



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 29 kwietnia 2019 r.

KN-X.431.11.2019.2

Pani
Monika Hellmann
Akademia Edukacji
Montessori sp. z o. o.
ul. Madziarska 1
61-615 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, Piotr Ślusarski – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ przeprowadził w dniach od 6 do 22 lutego 2019 r. kontrolę w Akademii Edukacji Montessori sp. z o. o.⁴, zwanej dalej „Podmiotem”.

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

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości wykonania zadań realizowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018 dla modułu 4, określonych w umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Podmiotem⁵. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych oraz działania wcześniejsze dotyczące realizacji ww. zadań.

W okresie objętym kontrolą Podmiot prowadził pięć instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w tym:

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

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 33/19 z 29 stycznia 2019 r.

⁴ Reprezentowaną przez Panią Monikę Hellmann.

⁵ Umowa nr 117/M4RC/2018 z 6 listopada 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 dla modułu 4, zwana dalej „Umową”.

- Akademia Edukacji Montessori „Małpi Gaj” - Madziarska, w której zapewniono funkcjonowanie 15 miejsc opieki⁶,
- Akademia Edukacji Montessori „Małpi Gaj” - Znanickiego, w której zapewniono funkcjonowanie 15 miejsc opieki⁷,
- Opiekun dzienny I Agnieszka Zych, w którym zapewniono funkcjonowanie pięć miejsc opieki⁸,
- Opiekun dzienny II Marika Kruk, w którym zapewniono funkcjonowanie pięć miejsc opieki⁹,
- Opiekun dzienny III Joanna Jeziorska¹⁰, w którym zapewniono funkcjonowanie pięć miejsc opieki.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotację celową z budżetu państwa w wysokości 81.000 zł¹¹.

Całkowity koszt realizacji zadań wyniósł 101.250 zł, z tego: 81.000 zł (80%) zostało sfinansowane z dotacji¹², a 20.250 zł (20%) ze środków własnych Podmiotu.

Środki z dotacji przeznaczono na zakup produktów spożywczych i przygotowanie wyżywienia dla dzieci, co umożliwiło w 2018 r. pomniejszenie 540 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do żłobków (w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko)¹³.

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,
- wykorzystano dotację zgodnie z przeznaczeniem.

⁶ Usytuowany przy ul. Madziarskiej 1, 61-615 Poznań, z którego korzystało 15 dzieci miesięcznie.

⁷ Usytuowany przy ul. Znanickiego 8a, 61-682 Poznań, z którego korzystało 15 dzieci miesięcznie.

⁸ Usytuowany przy ul. Znanickiego 8a, 61-682 Poznań, z którego korzystało pięcioro dzieci miesięcznie.

⁹ Usytuowany przy ul. Znanickiego 8a, 61-682 Poznań, z którego korzystało pięcioro dzieci miesięcznie.

¹⁰ Usytuowany przy ul. Znanickiego 8a, 61-682 Poznań, z którego korzystało pięcioro dzieci miesięcznie.

¹¹ Umowa nr 117/M4RC/2018, z tego: 27.000 zł na realizację zadań w Akademii Edukacji Montessori „Małpi gaj” – Madziarska, 27.000 zł na realizację zadań w Akademii Edukacji Montessori „Małpi Gaj” - Znanickiego, 9.000 zł na realizację zadań w Opiekunie dziennym I, 9.000 zł na realizację zadań w Opiekunie dziennym II oraz 9.000 zł na realizację zadań w Opiekunie dziennym III.

¹² Z tego: 27.000 zł na realizację zadań w Akademii Edukacji Montessori „Małpi gaj” – Madziarska, 27.000 zł na realizację zadań w Akademii Edukacji Montessori „Małpi Gaj” - Znanickiego, 9.000 zł na realizację zadań w Opiekunie dziennym I, 9.000 zł na realizację zadań w Opiekunie dziennym II oraz 9.000 zł na realizację zadań w Opiekunie dziennym III.

¹³ W tym: 180 opłat w Akademii Edukacji Montessori „Małpi gaj” – Madziarska, 180 opłat w Akademii Edukacji Montessori „Małpi Gaj” - Znanickiego, 60 opłat w Opiekunie dziennym I, 60 opłat w Opiekunie dziennym II oraz 60 opłat w Opiekunie dziennym III.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości oraz przyczyny i skutki ich powstania:

1. W 48 przypadkach (na 96 zbadanych, co stanowiło 50%) 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 27 listopada 2018 r., a przekazanie środków siedmiu rodzicom nastąpiło 14 grudnia 2018 r., tj. trzy dni po terminie oraz 41 rodzicom 17 grudnia 2018 r., tj. sześć dni po terminie.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Monika Hellmann podała¹⁴, że z powodu dużej ilości pracy w tym terminie oraz próbami kontaktu z rodzicami w celu zebrania podpisów na liście, nie była w stanie terminowo dokonać wszystkich przelewów.

2. Podmiot złożył sprawozdanie z realizacji zadania za 2018 r. jeden dzień po terminie wskazanym w § 7 ust. 1 Umowy, tj. sprawozdanie złożono 31 stycznia 2019 r., natomiast wg umowy należało je złożyć do 30 stycznia 2019 r.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Monika Hellmann podała¹⁵, że sprawozdanie zostało złożone po terminie, gdyż 30 stycznia 2019 r. z powodu choroby nie była w stanie tego zrobić. W powodu braku dostępności do lekarza 30 stycznia, zwolnienie lekarskie zostało wystawione od 31 stycznia 2019 r.

Jeszcze w trakcie czynności kontrolnych Podmiot wpłacił karę umowną z tytułu nieterminowego dostarczenia sprawozdania¹⁶, w wysokości 81 zł, na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu¹⁷.

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

- w Załączniku BF do sprawozdania (zestawienie wydatków poniesionych na funkcjonowanie miejsc) wskazano niewłaściwe numery dowodów księgowych oraz daty ich zapłaty.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Monika Hellmann podała¹⁸, że przez przeoczenie w załączniku wykazano wydatki niezwiązane ze zrealizowanym zadaniem.

¹⁴ Wyjaśnienia z 18 lutego 2019 r.

¹⁵ Wyjaśnienia z 18 lutego 2019 r.

¹⁶ § 7 ust. 4 Umowy.

¹⁷ Data wpływu na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 6 lutego 2019 r.

¹⁸ Wyjaśnienia z 20 lutego 2019 r.

Jeszcze w trakcie czynności kontrolnych Podmiot sporządził i przekazał kontrolerowi korektę sprawozdania z realizacji zadania za 2018 r.

- do sprawozdania załączono zestawienie Rocznych oświadczeń rodziców do Programu „Maluch+” 2018, na którym brakowało podpisów 39 rodziców, którzy otrzymali środki z dotacji¹⁹, co było niezgodne z § 7 ust. 2 Umowy.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Monika Hellmann podała²⁰, że nie była w stanie zebrać wszystkich podpisów, gdyż połowa dzieci już nie uczęszczała do placówek i nie udało się skontaktować z rodzicami.

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

1. Przekazywanie środków z dotacji rodzicom w terminie określonym w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim.
2. Składanie sprawozdania z realizacji zadań finansowanych z budżetu państwa w terminie określonym w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim.

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

Wojewoda Wielkopolski

(-) Zbigniew Hoffmann

¹⁹ Wyciągi bankowe potwierdzają przekazanie środków z dotacji wszystkim rodzicom.

²⁰ Wyjaśnienia z 18 lutego 2019 r.