



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.14.2019.4

Poznań, 12 kwietnia 2019 r.

Pani
Beata Tomaszewska - Sobieraj
prowadząca działalność
gospodarczą pod nazwą
Beata Tomaszewska - Sobieraj
„SOBIE...RAJSKI DOMEK”
os. Orła Białego 94/18
61-251 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 z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ przeprowadziła w dniach od 4 do 15 lutego 2019 r. kontrolę Pani Beaty Tomaszewskiej-Sobieraj prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą Beata Tomaszewska-Sobieraj „SOBIE...RAJSKI DOMEK”⁴, zwanej dalej „Podmiotem”. Kontrola obejmowała prawidłowość 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 Wielkopolskim⁵.

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

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

- Żłobek „SOBIE...RAJSKI DOMEK”, w którym zapewniono funkcjonowanie 33 miejsc opieki⁶,
- Żłobek „SOBIE...RAJSKI DOMEK”, w którym zapewniono funkcjonowanie 51 miejsc opieki⁷.

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.030.25.2019.1 z 18 stycznia 2019 r.

⁴ Z siedzibą pod adresem: os. Orła Białego 94/18, 61-251 Poznań.

⁵ Umowa Nr 100/M4RC/2018 z 11 września 2018 r. o wsparcie finansowe 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, na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

⁶ Usytuowany przy ul. Wiosennej 6, 60-592 Poznań, z którego korzystało od 27 do 34 dzieci miesięcznie.

⁷ Usytuowany przy ul. Drwęskiego 13, 60-101 Poznań, z którego korzystało od 48 do 53 dzieci miesięcznie.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotację celową z budżetu państwa w wysokości 151.200 zł⁸.

Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 968.714,25 zł, z tego: 149.550,00 zł⁹ (tj. 15,44%) zostało sfinansowane z dotacji, a 819.164,25 zł (tj. 84,56%) ze środków własnych Podmiotu.

Środki z dotacji przeznaczono na wynagrodzenia opiekunów i położnych, zakup artykułów higienicznych i środków czystości, opłaty za dostawę i zużycie mediów (energii elektrycznej, gazu, wody, usług telekomunikacyjnych) oraz opłaty za gospodarowanie odpadami, co umożliwiło pomniejszenie 997 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do żłobków¹⁰.

Podmiot zrealizował zadania wynikające z zawartych Umów, wykorzystując otrzymane z budżetu państwa dotacje celowe na ich realizację. Ustalono, że:

- zapewniono prawidłowy udział środków własnych w realizacji zadań,
- prawidłowo udokumentowano wydatki poniesione na realizację zadań,
- prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

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

- w części „C Podsumowanie”, w pozycjach: Poniesione łączne wydatki pokrywane z dofinansowania (w zł) oraz Kwota środków do zwrotu” nie wykazano kwoty poniesionych wydatków oraz kwoty środków do zwrotu.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Beata Tomaszewska-Sobieraj podała¹¹, że z powodu oczekiwania na wszystkie podpisy rodziców na rocznych oświadczeniach, na dzień sporządzenia sprawozdania nie rozliczono dotacji i nie określono kwoty do zwrotu.

Jeszcze w trakcie czynności kontrolnych Podmiot dokonał zwrotu niewykorzystanej w 2018 r. części dotacji w kwocie 1.650 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 10 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu¹².

- do sprawozdania nie załączono dokumentacji faktycznego obniżenia opłat rodziców, w formie oświadczeń rodziców (indywidualnych lub zbiorczych) zawierających informację o łącznej kwocie o jaką obniżono opłatę oraz o liczbie miesięcy, których dotyczyło zmniejszenie, co było niezgodne z § 7 ust. 2. Umowy.

⁸ Z tego: 59.400 zł na realizację zadań w żłobku „SOBIE...RAJSKI DOMEK” ul. Wiosenna 6, 60-592 Poznań oraz 91.800 zł na realizację zadań w żłobku „SOBIE...RAJSKI DOMEK” ul. Drwęskiego 13, 60-101 Poznań.

⁹ Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków” sporządzonego 15 lutego 2019 r.

¹⁰ W tym: 385 opłaty w wysokości 150,00 zł miesięcznie na jedno dziecko w żłobku „SOBIE...RAJSKI DOMEK”, ul. Wiosenna 6, 60-592 Poznań oraz 612 opłat w wysokości 150,00 zł miesięcznie na jedno dziecko w żłobku „SOBIE...RAJSKI DOMEK” ul. Drwęskiego 13, 60-101 Poznań.

¹¹ Wyjaśnienia z 15 lutego 2019 r.

¹² Data wpływu na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 13 lutego 2019 r.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Beata Tomaszewska-Sobieraj podała¹³, że w momencie składania sprawozdania z realizacji zadania uzupełniano roczne oświadczenia rodziców.

- w części „A Podstawowe dane” nie wykazano pełnych danych informacyjnych w zakresie daty wpisu lub dokonania zmian w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Beata Tomaszewska-Sobieraj podała¹⁴, że brak ww. informacji wynikał z niezrozumienia obowiązujących przepisów.

2. W czterech przypadkach (na 145 zbadanych, co stanowiło 2,76 %) 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 dwie transze dotacji: 24 września 2018 r. oraz 13 listopada 2018 r., natomiast przekazanie środków rodzicom nastąpiło: 9 października 2018 r., tj. jeden dzień po terminie, 11 października 2018 r., tj. trzy dni po terminie, 16 października 2018 r., tj. osiem dni po terminie i 27 grudnia 2018 r. tj. 30 dni po terminie.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Beata Tomaszewska-Sobieraj podała¹⁵, że powodem opóźnienia w przekazaniu środków było podanie błędnych numerów rachunków bankowych przez rodziców.

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

1. Sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania z realizacji zadania za 2018 r.
2. Przekazywanie środków z dotacji rodzicom 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

¹³ Wyjaśnienia z 13 lutego 2019 r.

¹⁴ Wyjaśnienia z 13 lutego 2019 r.

¹⁵ Wyjaśnienia z 13 lutego 2019 r.