



Poznań, 30 maja 2019 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.29.2019.4

Wioletta Piotrowska-Tarapacz
Krzysztof Tarapacz
prowadzący działalność pod nazwą
Tarionus Centrum Edukacji
i Rozwoju Rynku Pracy s. c.
ul. Ratajczaka 26/8/113
61-815 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 18 marca do 10 kwietnia 2019 r. kontrolę Wioletty Piotrowskiej-Tarapacz i Krzysztofa Tarapacza prowadzących działalność pod nazwą Tarionus Centrum Edukacji i Rozwoju Rynku Pracy s. c.⁴, zwaną dalej „Podmiotem”.

Przedmiot kontroli obejmował 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 umowach zawartych z Wojewodą Wielkopolskim⁵. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych⁶ oraz działania wcześniejsze dotyczące realizacji ww. zadań.

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

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

- Żłobek NIUTEK 1⁷, w którym zapewniono funkcjonowanie 54 miejsc opieki⁸,

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.030.99.2019.1 z 7 marca 2019 r.

⁴ Z siedzibą pod adresem: ul. Ratajczaka 26/8/113, 61-815 Poznań.

⁵ Umowy: nr 130/M4RC/2018 (zwana dalej „umową nr 1”), nr 132/M4RC/2018 (zwana dalej „umową nr 2”) oraz nr 134/M4RC/2018 (zwana dalej „umową nr 3”) zawarte 1 października 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 dla modułu 4, na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

⁶ Tj. do dnia 10 kwietnia 2019 r.

⁷ Dotyczy umowy nr 2.

⁸ Usytuowany przy ul. Św. Czesława 10/4 i 10a/3, 61-575 Poznań, z którego korzystało 54 dzieci miesięcznie.

- Żłobek NIUTEK 2⁹, w którym zapewniono funkcjonowanie 31 miejsc opieki¹⁰,
- Żłobek NIUTEK III¹¹, w którym zapewniono funkcjonowanie 57 miejsc opieki¹²,
- Żłobek NIUTEK IV¹³, w którym zapewniono funkcjonowanie 41 miejsc opieki¹⁴,
- Żłobek NIUTEK 5¹⁵, w którym zapewniono funkcjonowanie 57 miejsc opieki¹⁶.

Na realizację ww. zadań Podmiot otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa w wysokościach odpowiednio: 102.600 zł¹⁷, 224.700 zł¹⁸ oraz 73.650 zł¹⁹.

Całkowity koszt realizacji zadań wyniósł:

- 136.080 zł²⁰ zł, z tego: 97.200 zł²¹ (tj. 71%) zostało sfinansowane z dotacji, a 38.880 zł (tj. 29%) ze środków własnych Podmiotu,
- 78.120 zł²², z tego: 55.800 zł²³ (tj. 71%) zostało sfinansowane z dotacji, a 22.320 zł (tj. 29%) ze środków własnych Podmiotu,
- 80.010 zł²⁴, z tego: 57.150 zł²⁵ (tj. 71%) zostało sfinansowane z dotacji, a 22.860 zł (tj. 29%) ze środków własnych Podmiotu,
- 103.170 zł²⁶, z tego: 73.650 zł²⁷ (tj. 71%) zostało sfinansowane z dotacji, a 29.520 zł (tj. 29%) ze środków własnych Podmiotu,
- 143.640 zł²⁸, z tego: 102.600 zł²⁹ (tj. 71%) zostało sfinansowane z dotacji, a 41.040 zł (tj. 29%) ze środków własnych Podmiotu.

Niewykorzystaną w 2018 r. część dotacji w wysokości 14.550 zł³⁰ zwrócono terminowo na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³¹.

Środki z dotacji przeznaczono na pokrycie kosztów wyżywienia (zakupu usług cateringowych), zakupu środków czystości i artykułów higienicznych, materiałów

⁹ Dotyczy umowy nr 2.

¹⁰ Usytuowany przy ul. Polskiej 80, 60-401 Poznań, z którego korzystało 31 dzieci miesięcznie.

¹¹ Dotyczy umowy nr 2.

¹² Usytuowany przy ul. Wolsztyńskiej 35, 60-361 Poznań, z którego korzystało od 23 do 39 dzieci miesięcznie.

¹³ Dotyczy umowy nr 3.

¹⁴ Usytuowany w Wysogotowie ul. Batorowska 12, 62-081 Przeźmierowo, z którego korzystało od 40 do 41 dzieci miesięcznie.

¹⁵ Dotyczy umowy nr 1.

¹⁶ Usytuowany przy al. Niepodległości 30, 61-714 Poznań, z którego korzystało 57 dzieci miesięcznie.

¹⁷ Na podstawie umowy nr 1 na realizację zadań w żłobku NIUTEK 5.

¹⁸ Na podstawie umowy nr 2 na realizację zadań w żłobkach: NIUTEK 1: 97.200 zł, NIUTEK 2: 55.800 zł oraz NIUTEK III: 71.700 zł.

¹⁹ Na podstawie umowy nr 3 na realizację zadań w żłobku NIUTEK IV.

²⁰ Umowa nr 2 na realizację zadań w żłobku NIUTEK 1.

²¹ Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków” sporządzonego 10 kwietnia 2019 r.

²² Umowa nr 2 na realizację zadań w żłobku NIUTEK 2.

²³ Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków” sporządzonego 10 kwietnia 2019 r.

²⁴ Umowa nr 2 na realizację zadań w żłobku NIUTEK III.

²⁵ Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków” sporządzonego 10 kwietnia 2019 r.

²⁶ Umowa nr 3 na realizację zadań w żłobku NIUTEK IV.

²⁷ Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków” sporządzonego 10 kwietnia 2019 r.

²⁸ Umowa nr 1 na realizację zadań w żłobku NIUTEK 5.

²⁹ Wg „Zestawienia skontrolowanych wydatków” sporządzonego 10 kwietnia 2019 r.

³⁰ Dotyczy rozliczenia umowy nr 2 na realizację zadań w żłobku NIUTEK III.

³¹ Zwrotu dokonano 11 stycznia 2019 r.

plastycznych, innych materiałów do zajęć, zakupu zabawek oraz wynagrodzeń opiekunów, co umożliwiło pomniejszenie 2.576 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do ww. instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3³².

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 nieprawidłowość polegającą na wykazaniu przez Podmiot nierzetelnych danych w sprawozdaniu z realizacji zadania³³ – moduł 4 za 2018 r.³⁴, tj. wykazano kwotę wydatków sfinansowanych z dotacji w wysokości 73.800 zł, natomiast faktyczna kwota wykorzystanych środków z dotacji wyniosła 73.650 zł.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Wioletta Piotrowska-Tarapacz podała³⁵, że omyłkowo przyjęto we wszystkich miesiącach 2018 r. stałą liczbę dzieci uczęszczających do żłobka NIUTEK IV.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania z realizacji zadania za 2018 r.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynie jego niepodjęcia należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski
(-) Zbigniew Hoffmann

³² W tym: 684 opłaty w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko w żłobku NIUTEK 5, 648 opłat w wysokości 150 zł na jedno dziecko w żłobku NIUTEK 1, 372 opłaty w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko w żłobku NIUTEK 2, 381 opłat w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko w żłobku NIUTEK III, oraz 491 opłat w wysokości 150 zł miesięcznie na jedno dziecko w żłobku NIUTEK IV.

³³ W załączniku BF - zestawienie wydatków poniesionych na funkcjonowanie miejsc, zgodnie z układem pozycji przedstawionych w kalkulacji kosztów.

³⁴ Dotyczy Umowy nr 3, Żłobek Niutek IV.

³⁵ Wyjaśnienia z 10 kwietnia 2019 r.