



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.63.2018.2

Poznań, ..... 2018 -11- 27 .....

**Pani**  
**Katarzyna Pietrasik**  
**prowadząca działalność**  
**gospodarczą pod nazwą**  
**Żłobek Niepubliczny**  
**„Misie Pysie” Katarzyna Pietrasik**  
ul. Tarnowska M2/2G Lusówko  
62-080 Tarnowo Podgórne

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>2</sup> przeprowadzona została w dniach od 18 do 29 października 2018 r. przez Piotra Ślusarskiego – inspektora wojewódzkiego z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>3</sup> kontrola prawidłowości wykonania zadań realizowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 dla modułu 4<sup>4</sup>, określonych w umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Panią Katarzyną Pietrasik prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Żłobek Niepubliczny „Misie Pysie” Katarzyna Pietrasik<sup>5</sup>, zwaną dalej „Podmiotem”.

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

W okresie objętym kontrolą Podmiot utworzył i prowadził instytucję opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 pod nazwą Żłobek Niepubliczny „Misie Pysie”, w którym utworzono i zapewniono funkcjonowanie 21 miejsc opieki<sup>6</sup>.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

<sup>3</sup> Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 399/18 z 15 października 2018 r.

<sup>4</sup> Zwanego dalej „Programem”.

<sup>5</sup> Umowa nr 4/M4/2017 z 26 czerwca 2017 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 plus” 2017 dla modułu 4, zwana dalej „Umową zawartą z Wojewodą Wielkopolskim”.

<sup>6</sup> Usytuowany przy ul. Tarnowskiej M2/2G, Lusówko, 62-080 Tarnowo Podgórne, z którego korzystało od czterech do 15 dzieci miesięcznie.

Na realizację zadań wynikających z ww. Umowy Podmiot otrzymał dotację celową z budżetu państwa w łącznej wysokości 107.570,48 zł, z tego 100.000,00 zł na utworzenie nowych miejsc opieki oraz 7.570,48 zł na utrzymanie miejsc opieki.

Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 132.588,10 zł, z tego 106.070,48 zł<sup>7</sup> zostało sfinansowane z dotacji (tj. 80% kosztów całkowitych), a 26.517,62 zł<sup>8</sup> ze środków własnych Podmiotu (tj. 20% kosztów całkowitych).

Środki z dotacji przekazane na utworzenie nowych miejsc opieki wydatkowano na roboty i usługi budowlane, zakup pierwszego wyposażenie żłobka (meble, wyposażenie łazienki, kuchni, zabawki, łóżeczka) oraz na montaż i wyposażenie placu zabaw.

Środki z dotacji na utrzymanie miejsc opieki przeznaczono na wynagrodzenia pracowników i czynsz za lokal, co umożliwiło w 2017 r. pomniejszenie 60 opłat ponoszonych przez rodziców za dzieci uczęszczające do żłobka (w wysokości 100 zł miesięcznie na jedno dziecko).

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

- utworzono i zapewniono funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi zgodnie z umową zawartą z Wojewodą Wielkopolskim,
- zapewniono prawidłowy udział środków własnych w realizacji zadań,
- wykorzystano dotację zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

### **W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:**

1. Podmiot dokonał zwrotu części dotacji niewykorzystanej w 2017 r.<sup>9</sup> 15 dni po terminie określonym w § 3 ust. 4 umowy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim, tj. zwrotu dokonano 30 stycznia 2018 r., natomiast wg umowy należało go dokonać do 15 stycznia 2018 r.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Katarzyna Pietrasik podała<sup>10</sup>, że powodem nieterminowego zwrotu było otrzymanie dotacji w wysokości wyższej niż wnioskowana w trakcie realizacji zadania. Po otrzymaniu informacji, że środki mają zostać wykorzystane,

<sup>7</sup> Z tego: 100.000,00 zł na utworzenie miejsc opieki oraz 6.070,48 zł na utrzymanie miejsc opieki.

<sup>8</sup> Z tego: 25.000,00 zł na utworzenie miejsc opieki oraz 1.517,62 zł na utrzymanie miejsc.

<sup>9</sup> W wysokości 1.500 zł wraz z odsetkami w wysokości 125 zł.

<sup>10</sup> Wyjaśnienia z 25 października 2018 r.

przekazano środki rodzicom, a pozostałą część zwrócono do budżetu państwa 30 stycznia 2018 r.

2. Podmiot w 2017 r. przekazał środki z dotacji rodzicom po terminie określonym w § 1 ust. 14 umowy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim, zgodnie z którym ww. środki należało przekazać do 14 dni kalendarzowych od uzyskania transzy dotacji. Podmiot otrzymał transzę dotacji 29 listopada 2017 r., a przekazanie środków rodzicom nastąpiło dopiero 29 stycznia 2018 r., tj. 47 dni po terminie.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Katarzyna Pietrasik podała<sup>11</sup>, że nieterminowe przekazanie środków rodzicom wynikało z otrzymania dotacji w wysokości wyższej niż wnioskowana w trakcie realizacji zadania. Po otrzymaniu informacji, że środki mają zostać wykorzystane, przekazano środki rodzicom.

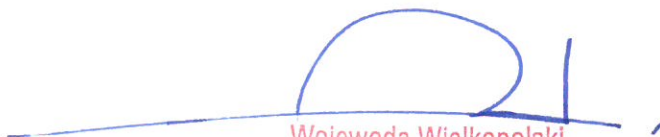
3. Podmiot złożył sprawozdanie z realizacji zadania za 2017 r. jeden dzień po terminie wskazanym w § 3 ust. 1.1 umowy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim, tj. sprawozdanie złożono 31 stycznia 2018 r., natomiast wg umowy należało je złożyć do 30 stycznia 2018 r.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Katarzyna Pietrasik podała<sup>12</sup>, że nieterminowe złożenie sprawozdania wynikało z błędnej interpretacji zapisów umowy.

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

1. Dokonywanie zwrotu do budżetu państwa dotacji w części niewykorzystanej w roku budżetowym w terminie określonym w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim.
2. Przekazywanie środków z dotacji rodzicom w terminie określonym w umowie zawartej z Wojewodą Wielkopolskim.
3. 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

<sup>11</sup> Wyjaśnienia z 25 października 2018 r.

<sup>12</sup> Wyjaśnienia z 25 października 2018 r.

