



WOJEWODA OPOLSKI

PSiZ.II.431.2.2018.KL

URZĄD MIEJSKI
W ZAWADZKIEM
WPLYNĘŁO

data 28. 12. 2018

L.dz. 9967 L.zał

Przekazano do załatwienia
Opole, dnia 27 grudnia 2018 r.

CP, Ed
JK

Pan
Mariusz Stachowski
Burmistrz Gminy Zawadzkie
ul. Dębowa 13
47-120 Zawadzkie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Zawadzkie
Urząd Miejski w Zawadzkim
ul. Dębowa 13
47-120 Zawadzkie

2) Podstawa prawna podjęcia kontroli:

art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (*Dz.U.2011.185.1092*),
art. 175 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*Dz.U.2017.2077 ze zm.*) oraz zapisu § 2 nr 7/M1/2017 z dnia 25 maja 2017 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH plus” 2017 moduł 1 (ze zmianami)

3) Zakres kontroli

- a) przedmiot kontroli: **Prawidłowość realizacji zadań dofinansowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 moduł 1,**
b) okres objęty kontrolą: **od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,**

4) Rodzaj kontroli: problemowa,

5) Tryb kontroli: zwykły,

6) Termin kontroli: **od 07 listopada 2018 r. do 08 listopada 2018 r.,**

7) Skład zespołu kontrolnego:

- a) **Katarzyna Leśniewska** - inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego, Przewodniczący zespołu,
b) **Ewa Jania** - inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego,

8) Kierownik jednostki kontrolowanej:

Mariusz Stachowski - Burmistrz Zawadzkiego,

9) Kierownik kontrolowanej komórki organizacyjnej:

Magdalena Maraszek-Bołda - Dyrektor Żłobka Miejskiego w Zawadzkim.

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Oceną objęto prawidłowość realizacji przez Gminę Zawadzkie (zwaną dalej „Beneficjentem”) zadań dofinansowanych w ramach *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 moduł 1*. W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie** z uwagi na zgodne z przeznaczeniem i terminowe wydatkowanie dotacji, zapewnienie wkładu własnego stanowiącego nie mniej niż 63,07%% kosztów realizacji zadania.

Powyższą ocenę uzasadniają przedstawione niżej ustalenia dotyczące kontrolowanych zagadnień:

Żłobek Publiczny w Zawadzkim, z siedzibą przy ulicy Powstańców Śląskich nr 1 (zwany dalej „Żłobkiem”) widnieje w centralnym *Rejestrze żłobków i klubów dziecięcych* pod numerem 11080/Z.

Żłobek działa na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do uchwały nr XXXIII/314/17 Rady Miejskiej w Zawadzkim z dnia 28 sierpnia 2017 r. w *sprawie utworzenia żłobka dla którego organem prowadzącym jest gmina Zawadzkie oraz nadania mu statutu, zmienionej uchwałą nr XXXIV/318/17 z dnia 25 września 2017 r. i uchwałą nr XXXVI/336/17 z dnia 27 listopada 2018 r.*

(akta kontroli: str. 1-7)

Wojewoda Opolski, zgodnie z ogłoszonymi przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej wynikami konkursu „**Maluch plus**” 2017 w ramach *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 moduł 1* (zwanym dalej: Programem), zawarł z Beneficjentem w dniu 25.05.2017 r. umowę nr 7/M1/2017 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Programie. Umowę aneksowano w dniu 30.11.2017 r na wniosek Beneficjenta (zmiana terminu zakończenia realizacji zadania).

Na podstawie zawartej umowy przyznana została dotacja celowa w łącznej wysokości 511.717.80 zł, z przeznaczeniem na utworzenie 40 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (rozdział 85305 – Żłobki, § 6330). Dofinansowanie dotyczyło okresu od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., a wysokość dotacji nie mogła przekroczyć 80% kosztów realizacji zadania. Dotacja została przekazana Beneficjentowi w kwocie 486.074,25 zł zgodnie z przedłożonymi do zapotrzebowania o środki fakturami i w terminach zgodnych z zawartą umową nr 7/M1/2017. W trakcie realizacji inwestycji nastąpiło obniżenie wartości kosztorysowej inwestycji wynikające z oszczędności przetargowych. Wykonawcy i dostawcy zaoferowali ceny niższe niż wynikało z szacunkowej wartości inwestycji, stąd Beneficjent wystąpił o wypłatę dotacji w kwocie niższej od planowanej o 25.643,55 zł. Wnioskowana kwota spełniała zapisy §12 Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa z dnia 2 grudnia 2010 r. (Dz.U.2010.238.1579)

Zgodnie z programem inwestycji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy nr 7/M1/2017 wydatkowanie dotacji i środków własnych Beneficjent zaplanował w ramach prac ogólnobudowlanych, przebudowy instalacji elektrycznej, centralnego ogrzewania, wodno-kanalizacyjnej i wewnętrznej instalacji przeciwpożarowej, a także docieplenia budynku i zakupu wyposażenia. Beneficjent wykazał ww. prace w sprawozdaniu z realizacji zadania (zwanym dalej „Sprawozdaniem”).

Kontrolerzy zweryfikowali zgodność danych ujętych w Sprawozdaniu z dowodami księgowymi. Kontrolą objęto 11 dokumentów księgowych (10 faktur, 1 nota korygująca), tj. 100% wydatków wykazanych w Sprawozdaniu. Wszystkie poddane kontroli dowody księgowe posiadały opisy wskazujące klasyfikację budżetową, źródło i wysokość

finansowania (z dotacji i środków własnych) oraz kwoty wydatków kwalifikowalnych. Zostały zapłacone przelewami, czego potwierdzeniem były przedstawione kontrolerom polecenia przelewów.

W trakcie kontroli stwierdzono, że poniesione nakłady inwestycyjne przekładają się na zwiększenie wartości środka trwałego a zakupione wyposażenie zostało wykazane w Księdze inwentarzowej Żłobka.

Przedstawione zestawienie wydatków wpływających na zwiększenie wartości środka trwałego przekraczało całkowitą wartość zadania wykazaną w Sprawozdaniu.

Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 8 listopada 2018 r.: „Pozostałe wydatki związane z realizacją zadania wpływające na zwiększenie wartości środka trwałego w stosunku do wartości ujętej w sprawozdaniu z realizacji zadania, nie były ujęte w Programie inwestycji, który był częścią oferty konkursowej „MALUCH-plus” 2017 i były środkami własnymi gminy. Środki te były wydatkowane poza Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH – plus” 2017.”

Ponadto w trakcie kontroli stwierdzono, że zakupione wyposażenie znajduje się w Żłobku i wykorzystywane jest przez dzieci

(akta kontroli: str. 8-15 ; 16-37)

W wyniku kontroli ustalono, że wszystkie wydatki wykazane w sprawozdaniu z realizacji programu zostały poniesione w okresie realizacji zadania, są wydatkami kwalifikowalnymi oraz zapewniony został wymagany wkład własny Beneficjenta, stanowiący nie mniej niż 63,07% kosztów realizacji zadania.

III. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 13

IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń.

Jednostka kontrolowana nie zgłosiła zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

V. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Opolskiego

Beata Jabłońska
Zastępca Dyrektora Wydziału
Polityki Społecznej i Zdrowia