

arzo kp

Opolski Urząd Wojewódzki w Opolu  
45-082 Opole  
Piastowska 14

Opole, 2017-12-27

PSiZ.II.431.3.2017

GMINNY ZARZĄD OŚWIATY  
N Y S A

Wpł.  
dn. 29. 12. 2017

Nr sprawy 2867/17

URZĄD MIEJSKI W NYSIE  
KANCELARIA

Wynęto 2017 -12- 28

Nr sprawy ..... p498

Załączniki ..... Podpis. kp

INFORMACJA

Pismo

Przesyłam w załączeniu wystąpienie pokontrolne z dnia 27 grudnia 2017 r. (MALUCH edycja 2016).

Załączniki:

1. Wystąpienie pokontrolne - Gmina Nysa.(1871157\_2127439).pdf

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny



## WOJEWODA OPOLSKI

PSiZ.II.431.3.2017.EJ

Opole, dnia 27 grudnia 2017 r.

Pan  
Kordian Kolbiarz  
Burmistrz Nysy  
Urząd Miejski w Nysie  
ul. Kolejowa 15  
48-300 Nysa

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

#### I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli

- 1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:  
**Gmina Nysa**  
**Urząd Miejski w Nysie**  
**ul. Kolejowa 15 48-300 Nysa**
- 2) Podstawa prawna podjęcia kontroli:  
art. 6 ust. 4 pkt 3) i 4) ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), art. 175 ust.1 pkt 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2016 r. poz. 1870 j.t. ze zm.) oraz zapis § 2 umowy numer 6/G/M2/2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” – edycja 2016 moduł 2 (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” – edycja 2016 moduł 2,**
  - b) okres objęty kontrolą: **od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,**
- 4) Rodzaj kontroli: kompleksowa,
- 5) Tryb kontroli: zwykły,
- 6) Termin kontroli: **od 09 listopada 2017 r. do 10 listopada 2017 r.,**
- 7) Skład zespołu kontrolnego:
  - a) **Daniela Schulz** - starszy 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:  
**Kordian Kolbiarz**, Burmistrz Nysy, data objęcia stanowiska – 30 listopada 2014 r.
- 9) Kierownik kontrolowanej komórki organizacyjnej:  
**Adam Fajarczuk**, Dyrektor Gminnego Zarządu Oświaty w Nysie, data objęcia stanowiska – 9 marca 2015 r.  
**Gabriela Szeremeta**, Dyrektor Żłobka Miejskiego nr 2, data objęcia stanowiska – 1 października 2011 r.



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

Oceną objęto prawidłowość realizacji przez Gminę Nysa (zwaną dalej „Beneficjentem”) zadań dofinansowanych w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” – edycja 2016 moduł 2. 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 20% kosztów realizacji zadania.

Powyższą ocenę uzasadniają przedstawione niżej ustalenia dotyczące kontrolowanych zagadnień.

Żłobek Miejski nr 2 w Nysie położony w Nysie przy ul. Grodkowskiej 30 (zwany dalej „Żłobkiem”) widnieje w prowadzonym przez Gminę Nysa *Rejestrze żłobków i klubów dziecięcych* pod numerem 3.

Żłobek działa na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do uchwały nr XI/195/11 Rady Miejskiej w Nysie z dnia 30 września 2011 r. w sprawie wyłączenia oddziału żłobkowego ze struktury organizacyjnej Przedszkola nr 14 w Nysie i utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Żłobek Miejski nr 2 w Nysie. Funkcjonowanie Żłobka w tym godzinie pracy, reguluje Regulamin Organizacyjny Żłobka Miejskiego nr 2 w Nysie z dnia 1 października 2011 r. W kontrolowanym okresie liczba miejsc opieki w Żłobku ulegała zwiększeniu i wynosiła odpowiednio:

- 1) 64 miejsca - od 1 stycznia do 19 czerwca 2016 r.,
- 2) 69 miejsc – od 20 czerwca do 18 września 2016 r.,
- 3) 71 miejsc - od 19 września do 31 grudnia 2016 r.

(akta kontroli: str. 1-20)

Wojewoda Opolski, zgodnie z ogłoszeniem przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej wyników konkursu „MALUCH” – edycja 2016 w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” – edycja 2016 moduł 2 (zwanym dalej: Programem), zawarł z Beneficjentem w dniu 22 kwietnia 2016 r. umowę nr 6/G/M2/P/2016 (aneksowaną w dniu 28 listopada 2016 r.) w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Programie.

Na podstawie zawartej umowy przyznana została dotacja celowa w łącznej wysokości 79 973,03 zł, z przeznaczeniem na funkcjonowanie 30 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 utworzonych przy dofinansowaniu środkami z wcześniejszych edycji programu Maluch (rozdział 85305 – Żłobki, § 2030). Dofinansowanie dotyczyło okresu od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., a wysokość dotacji nie mogła przekroczyć 80% kosztów realizacji zadania. Dotacja została przekazana Beneficjentowi w pełnej wysokości i w terminach zgodnych z zawartą umową. Niewykorzystana dotacja w wysokości 222,16 zł została zwrócona przez Beneficjenta na rachunek bankowy Wojewody Opolskiego dnia 13 stycznia 2017 r.

Zgodnie z kosztorysem realizacji zadania stanowiącym załącznik nr 1 do umowy nr 6/G/M2/P/2016 wydatkowanie dotacji i środków własnych Beneficjent zaplanował w ramach wynagrodzeń wraz z pochodnymi (dyrektora i opiekunów), prac remontowych, zakupów pomocy dydaktycznych, zabawek i wyposażenia oraz wykazał je w sprawozdaniu z realizacji zadania (zwanym dalej „Sprawozdaniem”).

Kontrolerzy zweryfikowali zgodność danych ujętych w Sprawozdaniu z dowodami księgowymi. Kontrolą objęto 23 dokumenty księgowe (12 faktur, 2 rachunki i 9 list płac), tj. 100% wydatków wykazanych w Sprawozdaniu.

Dofinansowanie funkcjonowania miejsc opieki z programu Maluch edycja 2016 dotyczyło 30 miejsc, tj. mniejszej liczby miejsc opieki, niż liczba miejsc funkcjonujących w Żłobku. Wobec tego przy określaniu wysokości wydatku kwalifikowalnego Beneficjent przyjmował kwotę:

- nie większą niż procentowy udział miejsc dofinansowanych z Programu Maluch edycja 2016 do liczby miejsc ogółem w Żłobku (w przypadku wydatku dotyczącego funkcjonowania ogółu miejsc opieki),



- całość wydatku, gdy dotyczył tylko miejsc dofinansowanych z Programu.

W trakcie kontroli ustalono, że przyjęty sposób rozliczania wydatków jest prawidłowy, a wykazane w sprawozdaniu kwoty wydatków kwalifikowalnych spełniały ten schemat rozliczania.

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 wyciągi z rachunków bankowych. W jednym przypadku (wynagrodzenia za grudzień 2016 r.) w Sprawozdaniu została błędnie wskazana data dokonania przelewu, tj. 21.12.2016 r., a zgodnie z wyciągiem bankowym powinna być - 22.12.2016 r. W ocenie Kontrolujących nie rzutuje to na prawidłowość rozliczenia, gdyż wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności.

Kontrolerom przedstawiono umowy o pracę dyrektora i opiekunów zatrudnionych w Żłobku, których wynagrodzenia wraz z pochodnymi były dofinansowane z programu MALUCH edycja 2016. Ustalono, że przyjęte do rozliczenia wydatki dotyczyły okresu zatrudnienia tych osób i okresu kwalifikowalnego wynikającego z Programu.

W trakcie kontroli stwierdzono, że zakupione wyposażenie Żłobka zostało wykazane w Zestawieniu sprzętu prowadzonym przez Gminny Zarząd Oświaty lub Księżkę inwentarzowej Żłobka. Doposażenie znajduje się w Żłobku i wykorzystywane jest przez wszystkie dzieci.

W wyniku kontroli ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie realizacji zadania, są wydatkami kwalifikowalnymi oraz zapewniony został wymagany wkład własny Beneficjenta, stanowiący nie mniej niż 20% kosztów realizacji zadania.

(akta kontroli: str. 21-41)

- III. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 16.
- 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

*Mieczysław Wojtaszek*  
Dyrektor Wydziału  
Polityki Społecznej i Zdrowia