



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 01-08-2024

Znak:IR.IV.431.5.2024

**Pani
Agata Wojda
Prezydent Miasta Kielce**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminie Kielce, ul. Rynek 3, 25-303 Kielce (jednostka kontrolowana – Filia Żłobka Samorządowego nr 13, ul. Chopina 3 w Kielcach) w dniu 24.06.2024 r. przeprowadzili pracownicy Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach:

1. Beata Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki – kierownik Zespołu kontrolerów,
1. Marta Horbanowicz - inspektor wojewódzki

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli z dnia 14 czerwca 2024 r. nr 486/2024 i 487/2024, wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju ŚUW w Kielcach.

Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli z dnia 13 czerwca 2024 r. doręczono adresatowi w tym samym dniu – wysyłka korespondencji elektronicznej przez platformę ePUAP.

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych przedstawiono ww. upoważnienia (kopie pozostawiono w jednostce kontrolowanej) oraz dokonano wpisu w książce kontroli pod numerem 4/2024. W imieniu Prezydenta wyjaśnień udzielali:

- Pani Dorota Chatys - Dyrektor Żłobka Samorządowego nr 13, ul. Romualda 8 w Kielcach oraz Filii Żłobka Samorządowego nr 13, ul. Chopina 3 w Kielcach;
- Pani Edyta Gigoń – Główna Księgowa w Żłobku Samorządowym nr 13, ul. Romualda 8 w Kielcach oraz Filii Żłobka Samorządowego nr 13, ul. Chopina 3 w Kielcach;
- Pani Beata Kurtyka – Główny Specjalista w Urzędzie Miasta Kielce.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Zakres kontroli obejmował:

1) wywiązanie się Beneficjenta z realizacji postanowień umowy nr 5/Moduł 1b/2019 z dnia 05.06.2019r. oraz aneksu nr 1/2019 z dnia 05.11.2019 r. w zakresie:

- zgodności realizacji rzeczowej zadania z Umową dotacji z uwzględnieniem programu inwestycji (aktualizacja programu zaakceptowana przez Wojewodę w dniu z 04.11.2019 r), w tym zakup pierwszego wyposażenia;
- wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem,
- utrzymania działalności instytucji i utworzonych miejsc opieki w okresie trwałości projektu,
- wypełnienia obowiązków informacyjno-promocyjnych oraz sprawozdawczych z utrzymania trwałości projektu;

2) weryfikację przechowywanej dokumentacji zgromadzonej na potrzeby utworzenia i funkcjonowania żłobka;

3) przestrzeganie przez Beneficjenta zapisów aktów prawnych dotyczących zakresu kontroli:

- art. 63 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 204 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 224);
- ustawa o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872);
- ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619);
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 356);
- ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2383, 2760);
- Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2019;
- Umowa Dotacji nr 5/Moduł 1b/2019 z dnia 05.06.2019.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2020 r. – do dnia kontroli, tj. do dnia 24.06.2024 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli w oparciu o przedłożone w trakcie kontroli dokumenty, kontrolę na miejscu realizacji zadania oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną.

W ramach „Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2019 Gmina Kielce złożyła do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Program inwestycji wraz z Ofertą konkursową na realizację zadania polegającego na utworzeniu 60 nowych miejsc opieki w Filii Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach oraz zapewnieniu ich funkcjonowania.

W oparciu o ww. dokumenty, w dniu 05.06.2019 r. została zawarta między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Kielce umowa dotacji nr 5/moduł 1b/2019 w sprawie udzielania dofinansowania dla przedmiotowego zadania. Zgodnie z Załącznikiem nr 2 do umowy dotacji ujęto w niej środki finansowe w wysokości:

- ❖ 2 730 000,00 zł - koszt całkowity realizacji zadania, w tym:
 - 2 730 000,00 zł - koszt kwalifikowany zadania, w tym:
 - 1 332 000,00 zł – dofinansowanie z Funduszu Pracy,
 - 1 398 000,00 zł – środki własne Beneficjenta.

W związku z aneksowaniem umowy podział środków na realizację zadania przedstawiał się następująco:

- ❖ 2 722 500,00 zł - koszt całkowity realizacji zadania, w tym:
 - 2 722 500,00 zł - koszt kwalifikowany zadania, w tym:
 - 1 326 000,00 zł – dofinansowanie z Funduszu Pracy,
 - 1 396 500,00 zł - środki własne Beneficjenta.

Przedmiotem inwestycji była rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego nr 24 o część przeznaczoną na Filię Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach. Planowany efekt rzeczowy inwestycji zakładał utworzenie m. in. 2 sal dziennego pobytu pełniących funkcje sali zabaw i jadalni, 2 sypialni, 2 łazienek, sali wielofunkcyjnej, szatni, pomieszczeń gospodarczych, ciągów komunikacyjnych. Na zakup pierwszego wyposażenia Beneficjent przeznaczył środki własne budżetu gminy oraz część dofinansowania z Funduszu Pracy.

Gmina Kielce zaplanowała uruchomienie żłobka w terminie do dnia 4 listopada 2019 r. (za uruchomienie uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci, po wpisaniu placówki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych). W związku z przesunięciem terminu zakończenia zadania Wojewoda, na prośbę Beneficjenta, wyraził zgodę na przesunięcie daty wpisu nowopowstałej placówki do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych, do dnia 4 grudnia 2019 r. Umowa dotacji została aneksowana i zparafowana w dniu 5 listopada 2019 r.

Termin zakończenia realizacji zadania, zgodnie z przedmiotowym aneksem nr 1/2019, został zachowany. Filia żłobka została wpisana do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Kielce w dniu 4 grudnia 2021 r. pod numerem 9/2019 (05845).

Zgodnie z zapisami § 2 ust. 2 pkt 8 umowy dotacji, w dniu 14.01.2020 r. Beneficjent przedłożył do ŚUW załącznik nr 1 do Rozporządzenia RM z dnia 02.12.2010 r., tj. *Rozliczenie inwestycji finansowej ze środków budżetu państwa*, który to dokument został zweryfikowany pozytywnie w dn. 16.01.2020r.

Środki własne Gminy Kielce na utworzenie placówki przedmiotowego zadania zostały zabezpieczone Uchwałą nr XVI/214/2019 Rady Miasta Kielce z dnia 18 lipca 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2019 rok. Gmina Kielce złożyła oświadczenie, iż w ramach realizacji zadania podatek VAT od wydatków poniesionych nie był i nie będzie odyskiwany. Dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczona.

W trakcie czynności kontrolnych jednostka kontrolowana udostępniła do wglądu kserokopie dokumentów księgowych potwierdzone za zgodność z oryginałem. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem dekretacji księgowej.

W związku z tym, iż wykonawcą inwestycji realizowanej przez Gminę Kielce był funkcjonujący na prawach wydziału Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach, to zgodnie z oświadczeniem złożonym przez p. Dorotę Chatys – Dyrektora Filii Żłobka nr 13 w Kielcach, oryginały dokumentów księgowych przechowywane są w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Kielcach, ul. Studzienna 2 (patrz: *Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia z dnia 24 czerwca 2024 r.*).

Działalność placówki regulują nw. akty prawne:

- Statut Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr XVIII/298/2019 Rady Miasta Kielce z dnia 19 września 2019 r.,
- Uchwała nr XX/355/2019 Rady Miasta Kielce z dnia 17 października 2019 r. wprowadzająca zmiany do Statutu Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XVIII/298/2019,
- Statut Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr LXI/1223/2022 Rady Miasta Kielce z dnia 12 maja 2022 r.,
- Statut Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr XC/1740/2024 Rady Miasta Kielce z dnia 8 lutego 2024 r.,
- Zarządzenie wewnętrzne nr 7/2019 Dyrektora Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Filii Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach (dokument w sposób szczegółowy określa zakres działalności placówki).
- Aneks nr 1 z dnia 10 maja 2021 r. Dyrektora Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach wprowadzonego Zarządzeniem wewnętrznym nr 7/2019 Dyrektora Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach z dnia 04 grudnia 2019 r.,
- Zarządzenie wewnętrzne nr 6/2024 Dyrektora Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach w z dnia 4 marca 2024 r. sprawie Regulaminu Organizacyjnego Filii Żłobka Samorządowego nr 13 w Kielcach.

Rzeczowe wykonanie zadania potwierdza Protokół oględzin z dnia 24.06.2024 r. wraz z dokumentacją zdjęciową, spisany podczas oceny wizualnej faktycznego stanu realizacji zadania w przedmiotowej placówce. Zespół kontrolerów stwierdził, iż:

- planowany efekt rzeczowy inwestycji został osiągnięty (wszystkie wyszczególnione w Programie inwestycji pomieszczenia znajdują się w budynku żłobka), dokonano zakupu pierwszego wyposażenia,

- placówka jest pozbawiona barier architektonicznych i przystosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych, zarówno zewnątrz jak i wewnątrz budynku.

W okresie trwałości projektu:

- jednostka kontrolowana realizowała obowiązek polegający na zapewnieniu funkcjonowania, czyli obsadzenia nowoutworzonych miejsc opieki na poziomie przynajmniej 60% (patrz: paragraf 2 ust.2 pkt 15 podpunkt a) umowy dotacji);
- jednostka kontrolowana realizowała obowiązek polegający na utrzymaniu zadeklarowanych w ofercie realizacji zadania miejsc w placówce - ich dostępność w okresie objętym kontrolą wyniosła 100% (patrz: paragraf 2 ust.2 pkt 15 podpunkt b) umowy dotacji);
- jednostka kontrolowana realizowała obowiązki sprawozdawcze (patrz: paragraf 2 ust. 5 umowy dotacji) i informacyjne (patrz: paragraf 2 ust.2 pkt 14 umowy dotacji). Beneficjent przedkładał do ŚUW coroczne sprawozdania z trwałości zadania (zostały one zweryfikowane pozytywnie). Promocję projektu zapewnił poprzez umieszczenie w żłobku plakatu informującego o współfinansowaniu inwestycji ze środków Funduszu Pracy w ramach programu „Maluch+” 2019;
- jednostka kontrolowana wywiązywała się z obowiązku przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania (patrz: paragraf 2 ust.2 pkt 16 umowy dotacji).

Realizacja projektu przyczyniła się do wzrostu dostępności miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, a tym samym do zwiększenia odsetka dzieci objętych opieką.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski