

Protokół kontroli

Nazwa i adres żłobka:

Niepubliczny Tatusiowy Żłobek
ul. Podgórna 31, 49 – 100 Niemodlin

Organ prowadzący:

Biuro Podróży Agricola – Grzegorz Krzyżków

Numer i data zaświadczenia o dokonaniu wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych:

Numer wpisu 04619
Zaświadczenie Nr 1/2018 z dnia 13.09.2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli z dnia 11 lipca 2023 r. udzielonego przez Burmistrza Niemodlina.

Osoby upoważnione do przeprowadzenia kontroli:

Karolina Zdaniewicz – Starszy Referent Usług Wspólnych w Niemodlinie

Aneta Partyka – Starszy Referent Centrum Usług Wspólnych w Niemodlinie

Nina Chowis – Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych w Niemodlinie (nie była obecna w trakcie przeprowadzanych czynności w placówce)

Podczas kontroli działano na podstawie art. 48 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r., poz. 221 z późn. zm.), ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2023 r., poz. 204 z późn. zm.), oraz § 5 Uchwały Nr III/21/18 Rady Miejskiej w Niemodlinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wysokości i zasad udzielania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie Gminy Niemodlin w związku z § 8 umowy zawartej w dniu 3 stycznia 2022 r. pomiędzy Gminą Niemodlin a Biurem Podróży „Agricola” Grzegorz Krzyżków,

Data rozpoczęcia kontroli: 13.07.2023 r.

Data zakończenia kontroli: 13.07.2023 r.

1. Zakres przedmiotowy kontroli i okres objęty kontrolą:

Przeprowadzona kontrola miała na celu zweryfikowanie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji oraz sprawdzenie zgodności ze stanem faktycznym liczby wychowanków wykazywanych przez organ prowadzący Niepubliczny Tatusiowy Żłobek w Niemodlinie w comiesięcznej informacji służącej jako podstawa naliczenia dotacji pobieranej z budżetu Gminy Niemodlin zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Nr III/21/18 Rady Miejskiej w Niemodlinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wysokości i zasad udzielania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie Gminy Niemodlin oraz w umowie zawartej w dniu 3 stycznia 2022 r. pomiędzy Gminą Niemodlin a Biurem Podróży „Agricola” Grzegorz Krzyżków.

Okres objęty kontrolą:

Gmina Niemodlin na rzecz Niepublicznego Tatusiowego Żłobka w Niemodlinie przekazała dotację w miesiącach: styczeń - grudzień 2022 roku.

2. Opis dokonanych ustaleń faktycznych w zakresie:

1) dokumentacji przedłożonej do kontroli:

Dla oceny prawidłowości wydatkowania dotacji otrzymanej przez podmiot w 2022 roku weryfikacji poddano dokumentację mającą na celu potwierdzenie prawidłowości jej pobrania, zgodnie z przedłożonym przez organ dotowany sprawozdaniem merytoryczno – finansowym, oraz rozliczeniem dotacji celowej za rok 2022.

Podczas kontroli sprawdzono przedłożone oryginały dokumentów za okres objęty kontrolą, tj.:

- akta osobowe zatrudnionych pracowników;

- listy płac pracowników;
- potwierdzenia wykonanych przelewów ze środków otrzymanych w ramach dotacji;
- karty zgłoszeń dzieci do żłobka,
- umowy zawarte pomiędzy rodzicami / opiekunami prawnymi dziecka a Niepublicznym Tatusiowym Żłobkiem,
- oświadczenia o wypowiedzeniach ww. umów,
- wykazy obecności dzieci na zajęciach (dzienniki zajęć).

2) liczby dzieci wykazywanych w comiesięcznej informacji oraz w zakresie wydatkowania otrzymanej dotacji:

Do Niepublicznego Tatusiowego Żłobka w Niemodlinie, zwanego dalej NTŻ, w poszczególnych miesiącach 2022 roku, na podstawie comiesięcznej informacji o liczbie dzieci uczęszczających do żłobka, przedłożonej przez organ prowadzący NTŻ uczęszczała następująca liczba dzieci, tym samym organ prowadzący NTŻ otrzymywał dotację w poszczególnych miesiącach, w następujących wysokościach:

MIESIĄC	Liczba dzieci objętych opieką w NTŻ	Liczba dzieci objętych opieką w NTŻ z obszaru Gminy Niemodlin	Kwota wypłaconej dotacji	Kwota dotacji podlegająca zwrotowi do budżetu Gminy Niemodlin
Styczeń	10	8/ po wypłacie dotacji złożono korektę gdzie wykazano wychowanków z terenu Gminy Niemodlin w liczbie 7	800 zł	100 zł
Luty	11	8	800zł	-
Marzec	11	8	800 zł	-
Kwiecień	9	7	700 zł	-
Maj	10	8	800 zł	-
Czerwiec	11	9	900 zł	-
Lipiec	9	7	700 zł	-
Sierpień	10	8	800 zł	-
Wrzesień	12	9	900 zł	-
Październik	12	9	900 zł	-
Listopad	12	9	900 zł	-
Grudzień	11	8	800 zł	-
Łącznie otrzymana dotacja			9 800,00 zł	
Kwota dotacji podlegająca zwrotowi				100,00 zł
Kwota wykorzystanej dotacji			9 700,00 zł	

Podstawowym kryterium dotacyjnym w 2022 r. była liczba wychowanków dotowanej jednostki, zgłaszana do Urzędu Miejskiego w Niemodlinie w formie comiesięcznej informacji o liczbie dzieci uczęszczających do żłobka. Zgodnie z zapisami Uchwały Nr III/21/18 Rady Miejskiej w Niemodlinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wysokości i zasad udzielania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie Gminy Niemodlin - Podmiot prowadzący żłobek w terminie do dnia 10 danego miesiąca składa informację, stanowiącą iloczyn liczby dzieci objętych opieką i miesięcznej kwoty w wysokości 100 zł, na każde dziecko objęte opieką będące mieszkańcem Gminy Niemodlin.

Wszystkie informacje złożono w terminie zakreślonym w uchwale.

W trakcie kontroli zweryfikowano liczbę dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Niemodlin, ujętych na liście obecności w dziennikach zajęć pod względem ich zgodności ze złożonymi w Urzędzie Miejskim w Niemodlinie comiesięcznymi informacjami o liczbie dzieci, stanowiącymi podstawę naliczenia dotacji.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym 2 dzienniki zajęć. Pierwszy dziennik dotyczył roku szkolnego 2021/2022, w którym kontrolujące zweryfikowały okres styczeń – sierpień 2022 roku, drugi zaś dziennik dotyczył roku szkolnego 2022/2023, w którym zweryfikowano okres wrzesień – grudzień 2022 roku.

W zakresie wykazanej liczby dzieci uczęszczających do NTŻ w informacji o liczbie dzieci w miesiącu styczniu 2022 r. wskazać należy, iż po przekazaniu przez Gminę Niemodlin w tym miesiącu środków z dotacji dla organu prowadzącego NTŻ, złożona została w tym samym miesiącu korekta przedmiotowej informacji wraz z potwierdzeniem przelewu na konto Gminy Niemodlin, dotyczącym zwrotu kwoty 100,00 zł. Zwrot dotacji dotyczył dziecka o inicjałach K.Ch. – wykazanego błędnie w informacji o liczbie dzieci na miesiąc styczeń 2022 r.,

a nie uczęszczającego faktycznie do żłobka. Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości został wykonany przez organ prowadzący NTŻ bez zbędnej zwłoki, po dokonaniu *samokorekty* informacji o liczbie dzieci. W dzienniku zajęć przedłożonym w trakcie kontroli organowi kontrolującemu dziecko o inicjałach K.Ch. nie miał wykazanej od stycznia 2022 r żadnej obecności.

Organ prowadzący NTŻ wyjaśnił, iż w informacji na miesiąc styczeń 2022 o liczbie dzieci, omyłkowo wykazano dziecko o inicjałach K. Ch., tym samym dokonano zwrotu kwoty dotacji pobranej w nadmiernej wysokości za miesiąc styczeń 2022 r. na rachunek bankowy Gminy Niemodlin.

W zakresie wykazywanej liczby dzieci uczęszczających do NTŻ w okresie luty – grudzień 2022 r. liczba dzieci wykazywana w comiesięcznej informacji o liczbie dzieci, pokrywała się z obecnościami dzieci odnotowanymi w dziennikach zajęć przedłożonymi do przedmiotowej kontroli oraz z kartami zapisu dziecka do żłobka oraz wypowiedzeniami pobytu dziecka w NTŻ.

Wskazać w tym miejscu należy, że dzienniki zajęć NTŻ prowadzone są w sposób czytelny, odnotowywane są w nich godziny pobytu danego dziecka w każdym dniu miesiąca, a także zawierają informację o dacie zapisu i wypisu dziecka ze żłobka.

NTŻ w roku 2022 z budżetu Gminy Niemodlin otrzymał dotację w łącznej kwocie 9 800 zł (dziewięć tysięcy osiemset złotych). Po dokonaniu korekty informacji o liczbie dzieci w miesiącu styczniu 2022 r. organ dotowany, zwrócił na rachunek bankowy Gminy Niemodlin kwotę dotacji w wysokości 100 zł, która została pobrana przez NTŻ w nadmiernej wysokości z uwagi na błąd w liczbie dzieci wykazanej przez organ prowadzący NTŻ w informacji o liczbie dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Niemodlin. Tym samym w roku 2022 NTŻ otrzymał z budżetu Gminy Niemodlin dotację w łącznej kwocie 9 700 zł (dziewięć tysięcy siedemset złotych), która została przez organ dotowany wykorzystana prawidłowo w całości na koszty osobowe 2 pracowników zatrudnionych do opieki nad dziećmi do lat 3 w NTŻ.

Dotacja była przekazywana przez organ dotujący na rachunek bankowy podmiotu prowadzącego żłobek zgodnie ze złożonym wnioskiem o udzielenie dotacji, tj. Biuro Podróży Agricola Grzegorz Krzyśków w PKO Banku Polskim o numerze 93 1090 3668 0000 5602 0536 3363.

W trakcie kontroli przedłożono organowi kontrolującemu listy płac wraz z potwierdzeniami przelewów, które zgodne są ze złożonym przez organ prowadzący NTŻ rozliczeniem przekazanej dotacji celowej w 2022 roku oraz sprawozdaniem merytoryczno – finansowym wykorzystania przekazanej dotacji. Dotacja w wysokości 9 700,00 zł przekazana w 2022 r przez dotującego, wykorzystana została w całości na pokrycie wynagrodzenia pracowników NTŻ, w następujący sposób:

- a. kwota 3 829,27 zł – wykorzystane w całości na wynagrodzenie pracownika B.D. wraz z pochodnymi, zgodnie z listą płac nr 1;
- b. kwota 3 058,64 zł – wykorzystane w całości na wynagrodzenie pracownika A.S. wraz z pochodnymi, zgodnie z listą płac nr 1;
- c. kwota 2 812,08 zł – wykorzystana w całości na wynagrodzenie pracownika B.D. wraz z pochodnymi, zgodnie z listą płac nr 2;

3. W trakcie kontroli, w oparciu o przedstawione dokumenty, nie stwierdzono nieprawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przez Niepubliczny Tatusiowy Żłobek w Niemodlinie.

4. Podsumowanie

Dotacja celowa dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie Gminy Niemodlin pobrana przez NTŻ w Niemodlinie w 2022 roku została przez organ dotowany wykorzystana prawidłowo w całości. Roczne rozliczenie dotacji przedłożone zostało Burmistrzowi Niemodlina w terminie, zgodnie z zapisami § 6 Uchwały Nr III/21/18 Rady Miejskiej w Niemodlinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wysokości i zasad udzielania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie Gminy Niemodlin. Sprawozdanie merytoryczno – finansowe przedłożone zostało, zgodnie z zapisami umowy zawartej w dniu 3 stycznia 2022 r. pomiędzy Gminą Niemodlin a Biurem Podróży „Agricola” Grzegorz Krzyśków w terminie.

Dokumentacja prowadzona przez podmiot prowadzący NTŻ w Niemodlinie, przedłożona w trakcie czynności kontrolnych była kompletna, zawierała wszystkie dokumenty, o których organ kontrolujący informował w zawiadomieniu o przeprowadzeniu kontroli. Dokumenty były wcześniej przygotowane przez kontrolowanego, co znacznie ułatwiło przeprowadzenie kontroli. Cała dokumentacja prowadzona jest w sposób rzetelny,

uporządkowany i zrozumiały. Wszystkie potwierdzenia przelewów z wykorzystanej dotacji celowej znajdowały się pod listami płac, akta osobowe pracowników sporządzone są w sposób należyty, dzienniki zajęć prowadzone są czytelnie i zawierają szczegółowe godziny pobytu dzieci w danym dniu miesiąca w żłobku.

5. Zalecenia

Brak

Niniejszy protokół, składający się z 4 kolejno ponumerowanych stron, sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Poinformowano organ prowadzący Niepubliczny Tatusiowy Żłobek w Niemodlinie o możliwości zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń, co do treści protokołu oraz prawie do odmowy podpisania protokołu z obowiązkiem udzielenia pisemnego wyjaśnienia o powodach odmowy jego podpisania w terminie 7 dni.

Centrum Usług Wspólnych
w Niemodlinie

49-100 Niemodlin, ul. Boh. Powst. Śl. 37
tel. 77 460 63 32, fax 77 402 33 65
NIP 9910508013 REGON 365932620

Starszy Referent
Karolina Zdaniewicz
mgr Karolina Zdaniewicz

Aneta Partyła
(podpis kontrolującego)
Chowis Nina

Protokół podpisano bez zastrzeżeń – z zastrzeżeniami co do :

.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Dyrektor
Grzegorz Krzyśków

Niepubliczny Tatusiowy Żłobek
Grzegorz Krzyśków
49-100 Niemodlin, Podgórna 31
NIP 991 02 13 663 Regon 160353384

Karolina Zdaniewicz
Chowis Nina
Aneta Partyła

(data i podpis kontrolowanego)

(podpis kontrolującego)