

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

Białystok, 21 sierpnia 2013 roku

PS-IV.431.21.2013.SD

Pan
Eugeniusz Berezowiec
Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Urząd Miejski w Bielsku Podlaskim, ul. Kopernika 1, 17 – 100 Bielsk Podlaski.

Na podstawie art. 3 ust. 2, art. 28 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), w dniu 20 czerwca 2013 roku przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku kontrolę w składzie:

- Sylwia Duda – przewodnicząca zespołu - starszy inspektor, numer legitymacji służbowej 38 na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli nr 1/2013 znak: PS-IV.431.21.2013.SD z dnia 10.06.2013 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Andrzeja Kozłowskiego Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku,
- Katarzyna Kumorowska – inspektor wojewódzki, numer legitymacji służbowej 105/09 na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli nr 2/2013 znak: PS-IV.431.21.2013.KK z dnia 10.06.2013 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Andrzeja Kozłowskiego Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku.

Zakres kontroli obejmował wykorzystanie dotacji udzielonych z budżetu państwa w ramach podpisanych umów na dofinansowanie zadań własnych gmin wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

W dniu 02 lutego 2012 roku Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski dokonał, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U Nr 45, poz. 235 z późn. zm.), wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzących działalność na terenie Miasta Bielsk Podlaski Klub Dziecięcy DK Firma Diana Oksztulska z Bielska Podlaskiego.

Na podstawie art. 63 ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, pomiędzy Wojewodą Podlaskim reprezentowanym przez Andrzeja Kozłowskiego Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku a Gminą Miejską Bielsk

Podlaski reprezentowaną przez Eugeniusza Berezowca Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski dnia 25 października 2012 roku została zawarta umowa nr 7/2012 (pismo nr PS-I.946.19.2012.JŻ) o udzielenie dofinansowania na realizację zadań własnych z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. W wyniku zawartej umowy, zostały przekazane Miastu Bielsk Podlaski środki finansowe w formie dotacji celowej w wysokości 4.100,00 zł w dziale: 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdział: 85306 Klub Dziecięcy. Planowane środki sklasyfikowano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz. 207) w prawidłowej wysokości. Miasto Bielsk Podlaski w 2012 roku zaplanowało środki na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w łącznej wysokości 31.100,00 zł, w tym 4.100,00 zł dotacja z budżetu państwa. Całkowity rzeczywisty koszt realizacji zadania wyniósł: 23.400,00 zł w tym, środki własne Miasta w kwocie 19.300,00 zł i środki z dotacji w kwocie 4.100,00 zł, co oznacza, że rzeczywisty procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania nie przekroczył 50% kosztów zadania i był zgodny § 1 ust. 1 zawartej umowy. Miasto Bielsk Podlaski zawarło umowę w dniu 10 lutego 2012 roku z klubem dziecięcym, dotyczącą realizacji Uchwały nr XV/96/11 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie wysokości i zasad ustalenia dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Miasta Bielsk Podlaski. Dotacja została udzielona na sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku od ukończenia 1 roku życia do 3 lat zamieszkałymi w Bielsku Podlaskim, przez co najmniej 4 godziny dziennie. Dotowany klub zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Wysokość dotacji na 1 dziecko wynosiła 150,00 zł. W dniu 30 stycznia 2013 roku klub przedłożył roczne sprawozdanie z realizacji zadania na kwotę 23.400,00 zł, w tym na wynagrodzenie opiekuna w wysokości 11.324,00 zł, catering w wysokości 8.070,00 zł, czynsz w wysokości 3.686,00 zł oraz na wynagrodzenie dla lektora języka angielskiego w wysokości 320,00 zł. Dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 4.100,00 zł została wydatkowana na wynagrodzenie zatrudnionego pracownika. Klub dziecięcy, zgodnie z zawartą umową w dniu 10 lutego 2012 roku, przedstawiał comiesięcznie informację o liczbie dzieci objętych opieką klubu dziecięcego (liczba dzieci uczęszczających do klubu w okresie od 01.01.2012 – 31.12.2012 roku wynosiła średnio 14 osób).

Zgodnie z rocznym sprawozdaniem RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego/samorządowej jednostki budżetowej/jednostki samorządu terytorialnego za okres do 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku z dnia 18.04.2013 roku (korekta sprawozdania), sporządzonym przez Urząd Miasta w Bielsku Podlaskim, na utrzymanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano środki w rozdz. 85306 § 2830 w wysokości 23.400,00 zł.

Kontroli poddano wydatki poniesione w okresie od lutego do grudnia 2012 roku, w wysokości przekazanej dotacji przez Urząd Miasta w Bielsku Podlaskim w kwocie 23.400,00 zł. Wydatki

poniesione na realizację zadania objęte kontrolą opisane były zgodnie z zawartą umową w dniu 10 lutego 2012 roku jako wydatki poniesione ze środków dotacji celowej Miasta Bielsk Podlaski.

Zgodnie z § 4 pkt. 2 w/w umowy, Urząd Miasta Bielsk Podlaski sporządził sprawozdanie z realizacji zadania według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do umowy oraz przekazał Wojewodzie Podlaskiemu w terminie do 20 stycznia 2013 roku. Stwierdzono, że dane wykazane przez Miasto Bielsk Podlaski w przedmiotowym sprawozdaniu w dziale 853 rozdział 85306 zgodne są z ewidencją księgową oraz stanem faktycznie dokonanych wydatków przez miasto. Ponadto kontrola wykazała, że w/w sprawozdanie jest wolne od błędów formalnych, merytorycznych i rachunkowych.

Opieka nad dziećmi w klubie w 2012 roku sprawowana była przez 2 pracowników (właściciel oraz zatrudniony opiekun). Właściciel klubu dziecięcego nie posiadał dokumentacji pracowniczej osoby zatrudnionej na stanowisku opiekunki, która mogłaby potwierdzić posiadane kwalifikacje określone w art. 16 w/w ustawy. W trakcie czynności kontrolnych właściciel potwierdził brak kwalifikacji opiekuna wynikający z nieznanomości ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. W dokumentach znajdowało się cv oraz 4 umowy zlecenia zawarte z pracownikiem. Placówka nie posiadała statutu, co było niezgodnie z art. 11 w/w ustawy. Brak było również dziennika zajęć, z którego wynikałoby ile dzieci uczęszczało do klubu danego dnia i w jakim wymiarze godzin pozostają w klubie.

W dniu 2 sierpnia 2013 roku pismem PS-IV.431.21.2013.SD Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku uwzględnił wniesione przez Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski pismem z dnia 19 lipca 2013 roku znak: Ok.8225.10.2013 zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego w całości, dotyczące wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem dotacji z budżetu państwa w wysokości 4.100,00 zł na wynagrodzenie opiekuna. Pismem z dnia 31 lipca 2013 roku właściciel klubu dziecięcego dokonał uzupełnienia dokumentacji potwierdzającej posiadane kwalifikacje opiekuna w klubie dziecięcym, tj. list referencyjny, umowa o odbycie stażu i umowa o praktykę.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o sprawowanie właściwego nadzoru nad zleceniobiorcą w zakresie prowadzenia kompletnej dokumentacji: statut, regulamin organizacyjny, dziennik zajęć, dokumentacja pracownicza osób realizujących w/w zadanie, zgodnie z art. 16 ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Podlaskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego sprawozdania, o sposobie wykorzystania w/w uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Andrzej Kozłowski

Dyrektor

Wydziału Polityki Społecznej

