



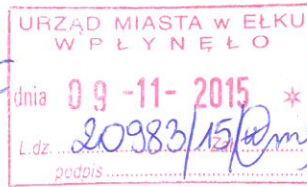
WOJEWODA
WARMIŃSKO MAZURSKI

BK
W. Sawluczyk

E

OS. M. 15

Stybr



PS-I.431.3.13.2015

Olsztyn, dnia 5 listopada 2015 r.

Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Ełku

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuje Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta w Ełku, REGON: 000523287, NIP: 848-00-07-927, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk.

(Dowód: akta kontroli str. 21).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- **Pan Tomasz Andrukiewicz** – Prezydent Miasta Ełku, wybrany na stanowisko w wyborach bezpośrednich dnia 21 listopada 2010 r. oraz ponownie 16 listopada 2014 r.,
- **Pan Artur Urbański** – Zastępca Prezydenta Miasta Ełku, powołany Zarządzeniem Prezydenta Miasta Ełku, nr 12/06 z dnia 18 grudnia 2006 r.,
- **Pan Marcin Radziłowicz** – Sekretarz Miasta Ełku, powołany Uchwałą Nr IX/85/07 Rady Miasta Ełku z dnia 29 maja 2007 r.,
- **Pan Jarosław Wróbel** – Skarbnik Miasta Ełku, powołany Uchwałą Nr XV/117/91 Rady Miejskiej w Ełku z dnia 31 lipca 1991 r.,
- **Anna Sieratko** – Dyrektor Miejskiego Żłobka i Przedszkola „Ekoludki” w Ełku (pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Ełku OR 0113/1/03).

(Dowód: akta kontroli str. 21).

Zadanie podlegające kontroli realizowane było wspólnie z Miejskim Żłobkiem i Przedszkolem „Ekoludki” w Ełku, REGON: 285570832, NIP: 848-18-48-020.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Pana Stanisława Zalewskiego Naczelnika Wydziału Edukacji Urzędu Miasta w Ełku, Pani Krystyny Popko Kierownika Referatu ds. Księgowości Urzędu

Miasta w Elku oraz Pani Elżbiety Ropelewskiej Główniej Księgowej Miejskiego Żłobka i Przedszkola „Ekoludki” w Elku, którzy byli odpowiedzialni za realizację zadania podlegającego kontroli, sporządzanie pisemnych informacji, przekazywanie żądanej dokumentacji oraz udzielanie wyjaśnień związanych z ocenianymi zagadnieniami.

(Dowód: akta kontroli str. 21).

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Beata Głowacka-Rypińska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 14/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.981.2015 z dnia 17 września 2015 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – przewodnicząca zespołu kontrolnego.

(Dowód: akta kontroli str. 13-14).

- Ewa Kolanowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/11 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.982.2015 z dnia 17 września 2015 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – członek zespołu kontrolnego.

(Dowód: akta kontroli str. 15-16).

Termin kontroli: 22 września 2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 6 w roku 2015.

(Dowód: akta kontroli str. 21).

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:
ocena realizacji zadania dofinansowanego z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w 2014 roku, określonego w umowie nr: PS-II.002.5.11.2014 z dnia 5 czerwca 2014 r. na realizację zadania z zakresu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 tj. zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 tworzonych przez gminy do dnia 31 grudnia 2013 r., z udziałem programu „Maluch” w Miejskim Żłobku i Przedszkolu „Ekoludki” w Elku.

- okres objęty kontrolą:
od dnia 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U z 2015 r., poz. 525) art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 150 pkt 6 i art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), w związku z art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz. U z 2013 r., poz. 1457), a także na podstawie Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2014” oraz § 6 umowy nr PS-II.002.5.11.2014 z dnia 5 czerwca 2014 roku.

Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz. U z 2013 r., poz. 1457) Minister Pracy i Polityki Społecznej przyjął *Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2014”*. W ramach ww. Programu został ogłoszony konkurs ofert na finansowe wspieranie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Program zakładał dofinansowanie rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, poprzez tworzenie i organizowanie w gminach nowych miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów, a także poprzez zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki utworzonych na podstawie ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

W ramach konkursu, Miasto Ełk złożyło jedną ofertę na dofinansowanie zadań z zakresu rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, dotyczącą zapewnienia funkcjonowania 25 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Miejskim Żłobku i Przedszkolu „Ekoludki” w Ełku, które zostały utworzone z udziałem programu „Maluch” w 2012 roku.

(Dowód: akta kontroli str. 23-26).

W związku z akceptacją oferty przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, Wojewoda Warmińsko-Mazurski w dniu 5 czerwca 2014 roku, zawarł z Miastem Ełk, reprezentowanym przez Prezydenta Pana Tomasza Andrukiewicza, umowę w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2014”*, nr PS-II.002.5.11.2014 – na zapewnienie funkcjonowania 25 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, utworzonych z udziałem programu „Maluch” w 2012 roku Miejskim Żłobku i Przedszkolu „Ekoludki” w Ełku.

(Dowód: akta kontroli str. 27-30).

W związku z zawartą umową, Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją nr FK 89A/2014 z dnia 5 czerwca 2014 r., przyznał dla podmiotu dotację celową na realizację powyższego zadania, w wysokości 106.194 zł, (dział 853, rozdział 85305 § 2030). Środki finansowe zostały przekazane na rachunek bieżący Miasta Ełk, zgodnie z terminem określonym w zawartej umowie.

Zgodnie z warunkami konkursu, udział budżetu państwa w dofinansowanym zadaniu nie mógł być większy niż 80 % kosztów realizacji zadania.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki kontrolowanej ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą pozytywnie oceniono:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach i ofertach,
- udział własny podmiotu w realizowanym zadaniu,
- opisywanie faktur i rachunków,
- wykorzystanie środków w trakcie obowiązywania umowy,
- prowadzenie ewidencji księgowej środków pochodzących z dotacji,
- złożenie sprawozdania z realizacji zadania.

(Dowód: akta kontroli str. 31-50).

W trakcie prowadzonych czynności, kontrolujący dokonali analizy dokumentów księgowych, dotyczących wydatkowania środków z dotacji. Przedstawione do wglądu zostały oryginały dokumentów księgowych, a także zlecenia przelewów, potwierdzające dokonane wydatki. Zestawienie faktur wykazane w sprawozdaniu z realizacji zadania było zgodne ze stanem faktycznym.

Przyznana dotacja została wydatkowana na zapewnienie bieżącego funkcjonowania 25 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Miejskim Żłobku „Ekoludki” w Ełku, które zostały utworzone z udziałem programu „Maluch” 1 marca 2012 roku.

Miejski Żłobek „Ekoludki” w Ełku został wpisany do Rejestru Żłobków i Klubów dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Ełku w dniu 1 marca 2012 roku pod pozycją nr 1.2012.E.4425.

(Dowód: akta kontroli str. 21).

Łączna kwota dotacji przekazanej Miastu na realizację zadania w 2014 roku w ramach umowy nr PS-II.002.5.11.2014 wyniosła **106.194 zł** i została wykorzystana w całości.

Całkowity koszt realizowanego zadania wyniósł **156.089 zł** i był zgodny ze złożoną ofertą.

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wyniosła **49.895 zł tj. 31,97%** całkowitego kosztu realizacji zadania,
- dotacja wykorzystana przez podmiot wyniosła **106.194 zł, tj. 68,03%** całkowitego kosztu realizacji zadania.

Wszystkie rachunki oraz faktury dotyczące realizowanego zadania zawierały pieczęć podmiotu, trwały opis z informacją, z jakich środków została wydatkowana kwota oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru lub usługi, a także podpis osoby upoważnionej do dokonywania rozliczeń finansowych.

Przyznana dotacja wykorzystana została w okresie obowiązywania umowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Środki pochodzące z dotacji zostały przyjęte do planu finansowego Zarządzeniem Nr 1415/2014 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 9 czerwca 2014 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Ełku na 2014 r.

Wydatki dotyczące realizowanego zadania ewidencjonowane były na kontach analitycznych wydzielonych dla zadania o symbolu „130/M”- dotacja”, „130/M – wkład własny” oraz na kartach wydatków i kosztów. Zapisy dokonywane w ewidencji księgowej umożliwiły identyfikację wydatków ponoszonych w ramach realizowanego zadania.

Sprawozdanie z realizacji zadania zostało złożone na obowiązującym druku w terminie określonym w zawartej umowie.

(Dowód: akta kontroli str. 21, 31-50).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kługe
Grażyna Kługe
WIĘWOJEWODA