



Katowice, lipca 2015 r.
CRIIa.805.3.21.2015

WOJEWODA ŚLĄSKI

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”

Umowa o dofinansowanie nr: 21/2014/M1 z 21 sierpnia 2014 r.

Śląski Urząd Wojewódzki
w Katowicach
ul. Jagiellońska 25
• Katowice

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli	
Zakres kontroli	Zachowanie trwałości projektu nr 21/2014/M1 zrealizowanego na podstawie umowy nr 21/2014 w ramach „Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”.
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego, ul. Bogumińska 4, 44- 300 Wodzisław Śląski
Miejsce realizacji projektu	Żłobek Miejski nr 1 w Wodzisławiu Śląskim, os. XXX-lecia PRL 61, 44-286 Wodzisław Śląski
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mieczysław Kieca - prezydent Wodzisławia Śląskiego
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2015 r. do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia	Dawid Słupik - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 43/2015 z 28 maja 2015 r. Bogusława Krzywdzińska - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach Upoważnienie nr 44/2015 z 28 maja 2015 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • art. 175 ust. 1 pkt 2) i ust. 2 pkt 5) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), • art. 6 ust. 4 pkt 4) ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), • §11 umowy o dofinansowanie nr 21/2014/M1 z 21 sierpnia 2014. r.
Termin kontroli	Od 2 do 16 czerwca 2015 r.

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności	
Ocena ogólna	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Dyrektor Żłobka Miejskiego nr 1 w Wodzisławiu Śląskim, Główna księgową Żłobka Miejskiego Nr 1 w Wodzisławiu Śląskim.
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Powyższa ocena ogólna wynika z ocen cząstkowych obszarów objętych kontrolą. Kontrola wykazała, iż beneficjent utrzymuje podmiotową, rzeczową oraz finansową trwałość projektu.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

III Oceny częściowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.	
A. Obszar kontroli: podmiotowa i rzeczowa trwałość projektu	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Dyrektor Żłobka Miejskiego nr 1 w Wodzisławiu Śląskim
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	<p>Instytucja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, tj. Żłobek Miejski nr 1 w Wodzisławiu Śląskim jest jednostką budżetową miasta Wodzisław Śląski.</p> <p>Przeprowadzone czynności wykazały, iż do dnia przeprowadzenia kontroli beneficjent nie zaprzestał działalności instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.</p> <p>Beneficjent utrzymuje miejsca opieki nad dziećmi w liczbie zadeklarowanej w ofercie konkursowej. Zgodnie z załącznikiem do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzących działalność na terenie miasta Wodzisław Śląski od 24 grudnia 2014 r. żłobek dysponuje 45 miejscami opieki nad dziećmi, natomiast od 13 marca 2015 r. 50 miejscami (w tym 15 miejsc utworzonych w ramach projektu). Powyższe jest zgodne z ofertą konkursową beneficjenta.</p> <p>Z przeprowadzonych 14 maja 2015 r. oględzin na miejscu realizacji projektu sporządzono protokół podpisany przez kontrolujących oraz Barbarę Buławę - dyrektora Żłobka Miejskiego nr 1 w Wodzisławiu Śląskim. Przeprowadzone oględziny potwierdziły, iż żłobek jest w posiadaniu zakupionego w ramach projektu wyposażenia.</p> <p>Przeprowadzone czynności wykazały również, iż beneficjent utrzymuje własność budynku będącego przedmiotem nakładów inwestycyjnych współfinansowanych z dotacji.</p> <p>Zgodnie z § 10 ust. 6 umowy o dofinansowanie z 21 sierpnia 2014 r. beneficjent zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z trwałości projektu do 30 stycznia każdego roku z rok ubiegły, za lata 2015-2016. W związku z powyższym na dzień przeprowadzenia kontroli beneficjent nie był jeszcze zobowiązany do jego sporządzenia.</p>
Osoby odpowiedzialne za	Nie dotyczy

wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	
--	--

B. Obszar kontroli: finansowa trwałość projektu	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Główna księgowia Żłobka Miejskiego Nr 1 w Wodzisławiu Śląskim
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	<p>Ewidencja księgową zrealizowanego projektu jest prowadzona w Żłobku Miejskim Nr 1 Wodzisławiu Śląskim.</p> <p>W związku z powyższym dokumenty potwierdzające otrzymanie środków finansowych (dotacji) i dokumenty potwierdzające poniesione wydatki (oryginały faktur, przelewy) oraz inne dokumenty (umowa o dofinansowanie i aneks nr 1 do umowy, oferta konkursowa, sprawozdanie z realizacji projektu) są przechowywane w żłobku.</p> <p>Informacje zawarte w zestawieniu faktur będące częścią sprawozdania z realizacji projektu są zgodne z oryginałami faktur.</p> <p>Beneficjent tj. Miasto Wodzisław Śląski w oświadczeniu złożonym 9 czerwca 2015 r. stwierdził, iż nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, zgodnie z art. 15 ust. 1 pkt 6 ustawy o podatku od towarów i usług (dokument w aktach kontroli).</p> <p>Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów ustalono, iż beneficjent nie odzyskał podatku VAT.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

- | IV. Uwagi i zalecenia pokontrolne |
|---|
| Mając na uwadze powyższe oceny oraz to, że nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie, odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych. |
- | V. Pouczenie |
|---------------------|
| Nie dotyczy |

Podpis kierownika jednostki kontrolującej	
--	--