

Katowice, 9 marca 2018 r.  
RWIIa.805.3.424.2017

## **PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO**

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

Umowa o dofinansowanie nr: 424/2016/M1 z 21 czerwca 2016 r.

Śląski Urząd Wojewódzki  
w Katowicach  
ul. Jagiellońska 25  
40-32 Katowice

<b>I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli</b>	
Zakres kontroli	Zachowanie trwałości projektu zrealizowanego na podstawie umowy nr 424/2016/M1 z 21 czerwca 2016 r. w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”.
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta w Dąbrowie Górniczej, ul. Graniczna 21, 41 – 300 Dąbrowa Górnicza.
Miejsce realizacji projektu	Żłobek Miejski w Dąbrowie Górniczej, Filia nr II ul. Mireckiego 28, 41 – 310 Dąbrowa Górnicza.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Zbigniew Podraza – prezydent miasta Dąbrowa Górnicza
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2017 r. do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia	<p>..... - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 58/2017 z 26 października 2017 r.</p>
	<p>..... - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 57/2017 z 26 października 2017 r.</p>
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>1) art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), 2) § 11 umowy o dofinansowanie nr 424/2016/M1 z 21 czerwca 2016 r.</p> <p>Kontrola została przeprowadzona na zasadach i w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).</p>
Termin kontroli	Od 30 października do 24 listopada 2017 r.

<b>II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności</b>	
<b>Ocena ogólna</b>	<b>Pozytywna</b>
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Wydział Zdrowia, Polityki Społecznej i Aktywizacji Zawodowej Urzędu Miasta w Dąbrowie Górniczej, Wydział Księgowo – Budżetowy Urzędu Miasta w Dąbrowie Górniczej, Żłobek Miejski w Dąbrowie Górniczej.
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Powyższa ocena ogólna wynika z ocen cząstkowych obszarów objętych kontrolą. Beneficjent utrzymuje podmiotową, rzeczową oraz finansową trwałość projektu.  Z uwagi na charakter działalności, beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku VAT i nie odzyskał podatku VAT.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

<b>III Oceny cząstkowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.</b>	
<b>A. Obszar kontroli: podmiotowa rzeczowa trwałość projektu</b>	
<b>Ocena cząstkowa danego obszaru</b>	<b>Pozytywna</b>
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Wydział Zdrowia, Polityki Społecznej i Aktywizacji Zawodowej Urzędu Miasta w Dąbrowie Górniczej, Żłobek Miejski w Dąbrowie Górniczej.
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Czynności kontrolne wykazały, iż do dnia przeprowadzenia kontroli instytucja opieki nad dziećmi prowadzona była przez wnioskodawcę tj. miasto Dąbrowę Górniczą.  Beneficjent nie zaprzestał działalności instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 i utrzymywał dostępność 120 miejsc opieki nad dziećmi, zgodnie z założeniami w ofercie konkursowej. Potwierdza to rejestr żłobków i klubów dziecięcych prowadzony przez prezydenta Miasta Dąbrowy

	<p>Górnicej.</p> <p>Budynek Żłobka Miejskiego ul. Mireckiego 28 (Filia nr II) został przekazany Decyzją Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej Nr WGN.I.6844.10.2016.AC z dnia 13.12.2016 r. w trwałe zarząd na czas nieokreślony z przeznaczeniem na działalność żłobka do Żłobka Miejskiego w Dąbrowie Górniczej.</p> <p>Zakupione środki trwałe znajdują w Żłobku Miejskim w Dąbrowie Górniczej ul. Mireckiego 28 (Filia nr II), co potwierdzono w protokole oględzin z 16 listopada 2017 r. podpisanym przez zespół kontrolny oraz panią Beatę Kasprzyk - dyrektora żłobka.</p> <p>W czasie trwania czynności kontrolnych termin złożenia sprawozdania z trwałości projektu jeszcze nie upłynął.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

<b>B. Obszar kontroli: finansowa trwałość projektu</b>	
Ocena częściowa danego obszaru	<b>Pozytywna</b>
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	<p>Wydział Księgowo – Budżetowy Urzędu Miasta w Dąbrowie Górniczej,</p> <p>Główna księgowa w Żłobku Miejskim w Dąbrowie Górniczej.</p>
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	<p>Oryginały dokumentów źródłowych w zakresie adaptacji pomieszczeń po Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 na potrzeby żłobka miejskiego (na utworzenie) oraz oferta konkursowa, umowa o dofinansowanie i aneks do umowy, sprawozdanie i korekta do sprawozdania znajdują się w Urzędzie Miasta Dąbrowa Górnicza.</p> <p>Dowody źródłowe w zakresie zakupu pierwszego wyposażenia i funkcjonowania (listy płac potwierdzające wypłatę wynagrodzeń, faktury na zakup żywności, środków czystości i energii) dotyczące Żłobka Miejskiego przy ul. Mireckiego 28 w Dąbrowie Górniczej (Filia Żłobka nr II) znajdują się w Żłobku Miejskim w Dąbrowie Górniczej, ul. Jaworowa 4 (siedziba żłobka).</p>

	<p>Beneficjent tj. miasto Dąbrowa Górnicza nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług. Potwierdza to również oświadczenie złożone przez beneficjenta 30 października 2017 r. (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. Pouczenie

*Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.*

*Kierownik jednostki kontrolowanej, może złożyć przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, wniosek o przedłużenie terminu wniesienia zastrzeżeń. Termin ten może być przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej lub upoważnionego przez niego kierownika komórki ds. kontroli.*

Kontrolerzy	Kierownik komórki ds. kontroli
<p>.....</p> <p>.....</p>	<p>Dyrektor Wydziału</p> <p><i>Wojciech</i></p> <p>.....</p> <p>Barbara Wojtowicz</p>

Kierownik Wydziału  
Barbara Borek

Zastępca Dyrektora Wydziału

Edyta Wójcik

