

Katowice, ⁹ marca 2018 r.
RWIIa.805.3.430.2017

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

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

Umowa o dofinansowanie nr: 430/2016/M2/GM z 11 maja 2016 r.

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

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli	
Zakres kontroli	Zachowanie trwałości projektu zrealizowanego na podstawie umowy nr 430/2016/M2/GM z 11 maja 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, ul. Jaworowa 4, 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	- starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 62/2017 z 26 października 2017 r.
	- starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 61/2017 z 26 października 2017 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	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) § 10 umowy o dofinansowanie nr 430/2016/M2/GM z 11 maja 2016 r. 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).
Termin kontroli	Od 30 października do 24 listopada 2017 r.

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności	
Ocena ogólna	Pozytywna
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

III. Oceny cząstkowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.	
A. Obszar kontroli: podmiotowa rzeczowa trwałość projektu	
Ocena cząstkowa danego obszaru	Pozytywna
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 oraz utrzymywał dostępność co najmniej 65 miejsc opieki nad dziećmi, zgodnie z założeniami w ofercie konkursowej. Potwierdza to rejestr żłobków i klubów dziecięcych prowadzony przez prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej (siedziba przy ul. Jaworowej 4 liczy 144

	<p>miejsca, wnioskowano o dofinansowanie 65).</p> <p>W czasie trwania czynności kontrolnych termin złożenia sprawozdania z trwałości projektu jeszcze nie upłynął</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

B. Obszar kontroli: finansowa trwałość projektu

Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
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>Dokumenty potwierdzające otrzymanie środków finansowych (wpływ dotacji) i dokumenty potwierdzające poniesione wydatki (tj. listy płac, przelewy) są przechowywane w Żłobku Miejskim w Dąbrowie Górniczej.</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 wykonywania 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>Wojtowicz</i></p> <p>.....</p> <p>Dorota Wojtowicz</p>

kr. 2014.01.14
Agnieszka Borek

Zastępca Kierownika Oddziału

Edyta Ząbowicz

100

100

100