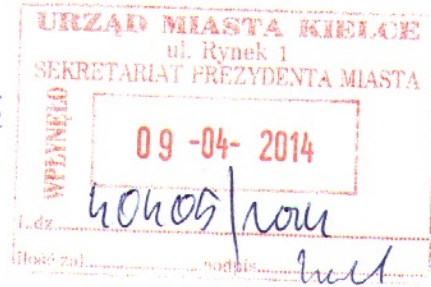
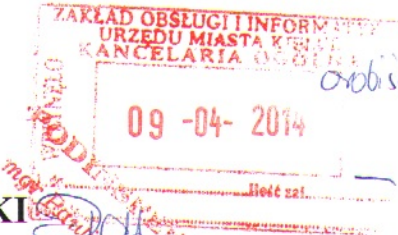


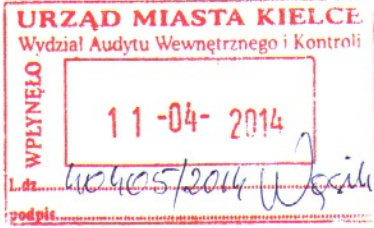


WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



Kielce, dnia 8 kwietnia 2014 r.

CRR.IV.431.3.2014



Handwritten signature: Ci siem...

Pan
Wojciech Lubawski
Prezydent Miasta Kielce
ul. Rynek 1
25-303 Kielce

Handwritten signature: A. Wprich 11.04.2014

Handwritten signature: [Signature]

Projekt wystąpienia pokontrolnego

Kontrolę w Gminie Kielce, ul. Rynek 1, 25-303, w dniu 12 marca 2014 r. przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

- Pan Przemysław Rasała – przewodniczący Zespołu, inspektor w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
 - Pani Beata Jakubowska – członek Zespołu, inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 113, 114 z dnia 12.03.2014r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Beneficjenta reprezentowali:

1. Pan Andrzej Włoch – kierownik Referatu Promocji Zdrowia i Profilaktyki w Wydziale Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Kielce,
2. Pani Anna Szlęzak – dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 17 w Kielcach,
3. Pani Barbara Wojda – główny księgowy w Żłobku Samorządowym w Kielcach.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Zakres kontroli obejmował realizację postanowień Umowy dotacji Nr 2/MALUCH/2013 – edycja 1 z dnia 29 lipca 2013 r. w zakresie wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, zaangażowania wkładu własnego, przestrzegania harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania, a także przestrzegania ustaw:

- O finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),

- Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),

- Regulaminu „Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” 2013 – edycja I”.

Okres objęty kontrolą: 2013 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie zostało ocenione pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli - w oparciu o przedłożone w trakcie kontroli dokumenty, kontrolę na miejscu realizacji zadania oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną.

W ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch 2013 – edycja I” Gmina Kielce zrealizowała zadanie pn. „**Zapewnienie funkcjonowania Żłobka Samorządowego Nr 17 w Kielcach ul. Jerzego Szajnowicza Iwanowa 15**”. W ramach zadania zawarto umowy o świadczenie usług na rzecz ww. żłobka, które nie podlegały przepisom ustawy *Prawo zamówień publicznych*, gdyż ich łączna wartość nie przekraczała równowartości wyrażonej w złotych kwoty 14 000 euro (zgodnie z art. 4 ust 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. Nr 113, poz. 759 ze zm.).

Obowiązujący w kontrolowanym żłobku *Regulamin udzielania zamówień, które finansowane są ze środków publicznych, o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro*, z dnia 15 czerwca 2011 r. określa zasady postępowania w sprawie zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14 000 euro. W/w regulamin nie ma zastosowania do udzielania zamówień, których wartość szacunkowa (netto) nie przekracza 6 000 zł. W ramach bieżącej działalności Żłobka w 2013 r. przeprowadzono remonty polegające na wykonaniu prac malarskich oraz naprawy chodnika przed budynkiem Żłobka. Udzielenie zamówienia na w/w prace poprzedziło telefoniczne rozpoznanie cenowe. Protokołami odbioru z dnia 05.11.2013r.(naprawa chodnika przy wejściu do budynku) i 09.09.2013r. (wykonanie prac malarskich w trzech pomieszczeniach Żłobka) pozytywnie oceniono jakość wykonanych robót i użytych materiałów. W trakcie kontroli ustalono, że procedura dokonywania zakupów w 2013r. polegała na przeprowadzaniu rozeznania cenowego na lokalnym rynku. Z dostawcami nie zawierano pisemnej umowy, realizacja zakupu potwierdzana była wystawieniem dowodu księgowego na Żłobek Samorządowy Nr 17 w Kielcach.

Oferta konkursowa „Maluch 2013 – edycja 1” zadania pn.: „Zapewnienie funkcjonowania Żłobka Samorządowego Nr 17 w Kielcach ul. Jerzego Szajnowicza 15” w ramach *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 „Maluch 2013 - edycja 1”* została złożona do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 14 marca 2013r. zgodnie z Załącznikiem Nr 2A do regulaminu konkursu „2013 – edycja 1”. W Umowie Dotacji nr 2/MALUCH/2013 – edycja 1 z dnia 29 lipca 2013r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Kielce ujęto środki finansowe w wysokości:

- 1 488 928,00 zł brutto - całkowity koszt zadania

- 1 042 250,00 zł – dotacja celowa z budżetu państwa (decyzja Wojewody Świętokrzyskiego FN.I.3111.297.2013 z 1 lipca 2013r. na łączną kwotę 1 522 933,00 zł.)

- 446 678,00 zł – środki własne Beneficjenta.

Zgodnie z § 2 ust. 1. pkt 7 Umowy dotacji, złożenie do Wojewody Świętokrzyskiego wniosku o wypłatę dotacji końcowej powinno nastąpić w terminie do dnia 13 grudnia 2013r., a wykorzystanie dotacji (zgodnie z § 4 ust. 2 Umowy dotacji) w terminie do dnia 9 grudnia 2013r. Na prośbę Beneficjenta, Aneksm Nr 1/MALUCH/2013 – edycja 1 z dnia 9 grudnia 2013r. do Umowy dotacji, wydłużono powyższe terminy do dnia 16 grudnia 2013r., zaś Aneksm nr 2/MALUCH/2013 – edycja 1 z dnia 16 grudnia 2013r. - do dnia 24 grudnia 2013r.

W okresie realizacji zadania Beneficjent wystąpił z czterema wnioskami o wypłatę dotacji z budżetu państwa na kwoty: 833 315,40 zł; 19 396,95 zł; 88 772,58 zł oraz 100 765,07 zł (łączna kwota jest zgodna z Umową dotacji i wynosi 1 042 250,00 zł). Załączono do nich łącznie 619 dokumentów księgowych /faktur, rachunków itp./ wraz z dowodami zapłaty (operacje bankowe). Przy kontroli dowodów księgowych z zakresu finansowej realizacji zadania zastosowany został dobór próby losowej, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Programu Kontroli. Zestawienie faktur pobranych do kontroli w dniu 12.03.2014r. dla Żłobka nr 17 Kielce przedstawia poniższa tabela:

Zestawienie na podstawie losowania próby 5% dokumentów (faktur, rachunków i innych dok. księgowych) załączonych do czterech wniosków o płatność					
L.p.	Nr dokumentu księgowego /faktura, rachunek/	Data wystawienia dokumentu	Nazwa wydatku	Kwota	
				Razem:	w tym: środki pochodzące z dotacji
1.	f-ra -1673/2013	03.04.2013	MPEC	6 159,45	4 311,61
2.	r-k - 03/03/2013	31.03.2013	energia elektr.	5 203,27	3 642,29
3.	f-ra - 34/2013	30.04.2013	usługi ochroniarskie	1 994,75	1 396,32
4.	zest. list plac Nr 9-11/IV/2013	26.04.2013	wynagrodzenie	79 303,82	55 512,67
5.	ZUS - DRA za 04/2013	30.04.2013	skł. ZUS	9 111,68	6 378,18
6.	f-ra -18/2013	02.05.2013	obsługa wentylacji	492,00	344,40
7.	f-ra - 102/2013	29.05.2013	obsługa BHP	215,25	150,67
8.	zest. list plac Nr 12-14/V/2013	28.05.2013	wynagrodzenie	81 597,85	57 118,50
9.	wyciąg bankowy WB/88(odpis na ZFŚS)	09.05.2013	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 506,00	9 454,20
10.	f-ra - 2640/2013	04.06.2013	art. spożywcze	103,95	72,76
11.	r-k - 02/06/2013	31.05.2013	energia elektr.	4 912,09	3 438,46
12.	zest. list plac Nr 15-18/VI/2013	27.06.2013	wynagrodzenie	87 877,75	61 514,43
13.	r-k - 01/07/2013	30.06.2013	energia elektr.	5 414,13	3 789,89
14.	zest. list plac Nr 19-21/VII/2013	29.07.2013	wynagrodzenie	95 831,14	67 081,80
15.	f-ra - 3947/2013	02.08.2013	MPEC	2 438,34	1 706,84
16.	f-ra - 2412/09/13	24.09.2013	art. spożywcze	370,15	259,10

17.	zest. list płac Nr 24-28/IX/2013	27.09.2013	wynagrodzenie	90 633,21	63 443,25
18.	PFRON - DEK-I-a za 09/2013	01.10.2013	skł. PFRON	3 348,00	2 343,60
19.	WB/186 (odpis ZFŚS)	24.09.2013	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 572,00	8 100,40
20.	zest. list płac Nr 29-31/X/2013	29.10.2013	wynagrodzenie	90 376,09	63 263,26
21.	f-ra - 37/2013	06.11.2013	naprawa chodnika	2 635,85	1 845,10
22.	f-ra - 2460/13	15.11.2013	odzież BHP	805,65	563,96
23.	zest. list płac Nr 32-36/XI/2013	27.11.2013	wynagrodzenie	90 144,55	63 101,19
24.	f-ra - FO4938/K/13	11.12.2013	tonery	1 297,65	908,36
25.	zest. list płac Nr 37-42/XII/2013	20.12.2013	wynagrodzenie	138 304,64	96 813,25
26.	zest. list płac Nr 1-2/I/2013	1	wynagrodzenie	73 914,50	51 740,15
27.	f-ra -FA/MG/40/02/2013	01.02.2013	art. spożywcze	481,82	337,27
28.	f-ra - 3/2013	31.01.2013	MPEC	2 050,72	1 435,50
29.	zest. list płac Nr 3-6/II/2013	27.02.2013	wynagrodzenie	149 304,70	104 513,29
30.	ZUS - DRA za 02/2013	28.02.2013	skł. ZUS	23 674,22	16 571,95
31.	zest. list płac Nr 7-8/III/2013	31.03.2013	wynagrodzenie	76 386,14	53 470,30
				1 149 461,36	804 622,93

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano sposób wydatkowania środków z dotacji budżetu państwa. Na tę okoliczność sprawdzono 31 dowodów finansowo - księgowych, dotyczących realizowanego zadania, ujętych we wnioskach o wypłatę dotacji. Porównano przedłożone do kontroli oryginały dokumentów księgowych w/w faktur VAT oraz wydruki operacji z konta Beneficjenta na konta odbiorców z kopiami przekazanymi do ŚUW. Faktury i inne dokumenty księgowe sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej.

Sprawdzono również zabezpieczone w uchwałach środki finansowe. W dniu 20 grudnia 2012r. Uchwałą nr XXXVIII/708/2012 Rady Miasta Kielce uchwalono budżet Miasta Kielce na 2013 rok. Natomiast w Zarządzeniu Nr 251/2013 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 11 lipca 2013r. zmieniającym zbiorcze zestawienie planów finansowych dochodów i wydatków jednostek budżetowych Miasta Kielce na 2013r., w Załączniku Nr 3 w dziale 853 wyszczególniono dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w kwocie 1 347 933,00 zł.

Zadanie zostało wykonane zgodnie z Umową Dotacji Nr 2/MALUCH/2013 – edycja 1, Aneksem nr 1 oraz Aneksem nr 2 do przedmiotowej Umowy. Terminy realizacji zadania zostały zachowane. W wyniku oceny wizualnej obiektu potwierdzono funkcjonowanie Żłobka Samorządowego nr 17 w Kielcach, który otrzymał w 2013r. dotację z budżetu państwa na realizację zadania pn.: „Zapewnienie funkcjonowania Żłobka Samorządowego nr 17 w Kielcach ul Jerzego Szajnowicza Iwanowa”. W dniu kontroli Zespół kontrolujący zastał placówkę czynną, z obecnością dzieci i personelu żłobka. Żłobek nosił znamiona bieżącego użytkowania.

POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie **w terminie 7 dni roboczych** od dnia otrzymania projektu wystąpienia na adres:

Jacek Sułek

Dyrektor Wydziału Certyfikacji

i Rozwoju Regionalnego

Świętokrzyski Urząd Wojewódzki

Al. IX Wieków Kielce 3

25-516 Kielce

Henryk Reseta
.....

Beata Jelenczyńska
.....

(podpisy kontrolujących)

z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Jacek Sułek
DIREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego.....
(podpis dyrektora wydziału)