

2441.2025

Bydgoszcz, 13 marca 2025 r.

URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE

wpłynęło 13. 03. 2025

Ilość załączników

podpis

Pan
Jacek Idzi Kaczmarek
Burmistrz Łabiszyna
Urząd Miejski w Łabiszynie
ul. Plac 1000-lecia 1
89-210 Łabiszyn

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Na podstawie § 7 umowy nr 16/2023/N1 zawartej w dniu 13 września 2023 r. z późn. zm., w związku z przepisami art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224) w Gminie Łabiszyn z siedzibą przy ul. Plac 1000-lecia 1, 89-210 Łabiszyn w dniach od 20 lutego do 7 marca 2025 r. przeprowadzona została kontrola trwałości przedsięwzięcia na które przekazano środki finansowe z KPO z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Adaptacja pomieszczeń na cele Żłobka Gminnego w Łabiszynie”, przez Radosława Tyburczy – Kierownika Oddziału Kontroli Finansowej oraz Dominikę Prus – inspektora wojewódzkiego, na podstawie upoważnień nr 91/2025 i 92/2025 w zakresie:

- 1) Przedmiot kontroli: trwałość przedsięwzięcia na które przekazano środki finansowe z KPO z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Adaptacja pomieszczeń na cele Żłobka Gminnego w Łabiszynie”.
- 2) Okres objęty kontrolą: od 13 września 2023 r. do dnia kontroli.

✓ W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność jednostki ocenia się pozytywnie.

Oceny dokonano na podstawie poniższych ustaleń:

Gmina Łabiszyn z siedzibą ul. Plac 1000-lecia 1, 89-210 Łabiszyn, REGON 092351200, NIP 5621772747 (zwana dalej: Gminą), zawarła w dniu 13 września 2023 r. ze Skarbem Państwa - Wojewodą Kujawsko-Pomorskim umowę nr 16/2023/N1 na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Adaptacja pomieszczeń na cele Żłobka Gminnego w Łabiszynie”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+ 2022-2029.

Do terminu dokonania wpisu nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych dokonano zmian zawartej umowy nr 16/2023/N1. Aneks nr 1/2023 zawartym w dniu 4 października 2023 r. dokonano zmiany terminu wypłaty środków z KPO z pierwotnie wskazanego 30 września 2023 r. na 31 października 2023 r. Natomiast aneksem nr 2 z dnia 31 października 2023 r.: zwiększono pulę środków finansowych na realizację przedmiotu umowy z kwoty 854.710,52 zł do kwoty 891.940,52 zł (zwiększona kwota środków w wysokości 37.230,00 zł pochodziła ze środków europejskich i środków dofinansowania w formie współfinansowania krajowego środków europejskich – rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3), zwiększono liczbę tworzących

nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 z 21 do 24, w tym 3 miejsca sfinansowane ze środków FERS, wydłużono termin dokonania wpisu nowo utworzonych miejsc opieki z 31 października 2023 r. do 1 grudnia 2023 r., zmniejszono udział środków własnych Gminy w ww. przedsięwzięciu z kwoty 414.752,47 zł do kwoty 311.231,44 zł oraz wydłużono termin zakończenia zadania z 31 sierpnia 2023 r. na 30 listopada 2023 r.

Gmina w ramach ww. umowy, do dnia dokonania wpisu nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, otrzymała na dofinansowanie realizacji ww. zadania środki finansowe w ramach KPO w łącznej kwocie 854.710,52 zł, które pochodziły z następujących źródeł:

- środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 753.102,00 zł,
- środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do ww. środków w kwocie 101.608,52 zł.

Zgodnie z ostatecznymi zapisami umowy nr 16/2023/N1, środki finansowe stanowiące wkład własny Gminy do realizowanego zadania miały stanowić kwotę 311.231,44 zł.

Zgodnie z ostatecznymi postanowieniami zawartej umowy zadanie polegało na utworzeniu w Żłobku Gminnym w Łabiszynie pod adresem ul. Powstańców Wielkopolskich 17A, 89-210 Łabiszyn, 24 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w tym 21 miejsc sfinansowanych ze środków z KPO.

Uchwałą nr XLV/344/23 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 30 sierpnia 2023 r. podjęto uchwałę o utworzeniu Gminnego Żłobka w Łabiszynie oraz nadania mu Statutu. Zarządzeniem nr 1/2023 Dyrektora Gminnego Żłobka w Łabiszynie z dnia 16 października 2023 r. wprowadzono Regulamin Organizacyjny Gminnego Żłobka w Łabiszynie.

W dniu 26 października 2023 r. wpłynęły, na wyodrębniony rachunek bankowy ostatecznego odbiorcy wsparcia, środki finansowe z KPO i uzupełnienie środków z KPO w łącznej wysokości 854.710,52 zł z przeznaczeniem na realizację przedmiotowego zadania.

W ramach wykonywanego zadania środki finansowe zostały przeznaczone na: adaptację pomieszczeń zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, tj. dostosowania pomieszczeń dla potrzeb dzieci oraz częściowy zakup wyposażenia, w tym mebli, wyposażenia wypoczynkowego, wyposażenia sanitarno-higienicznego i kuchennego oraz zabawek do zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych.

Gmina dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych – numer wpisu do rejestru - 27669/Z.

Gminny Żłobek w Łabiszynie rozpoczął swoją działalność z dniem 1 grudnia 2023 r., co potwierdza, że zadanie zostało zrealizowane w terminie ustalonym w umowie (z późn. zm.).

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że Gmina, w ramach realizowanego przedsięwzięcia gromadziła i przechowywała dokumenty i dowody księgowe dotyczące udokumentowania wydatków związanych z adaptacją pomieszczeń na cele Żłobka Gminnego w Łabiszynie, tj.: umowa IGM.272.8.2023 zawarta w dniu 30 czerwca 2023 r. wraz z aneksami: nr 1 z dnia 31 sierpnia 2023 r., nr 2 z dnia 28 września 2023 r. i nr 3 z dnia 16 października 2023 r. oraz faktura nr 4/07/2023 z 31 lipca 2023 r. dotycząca wykonania adaptacji pomieszczeń na cele Żłobka Gminnego w Łabiszynie - faktura częściowa – sfinansowanie ze środków KPO w kwocie 92.504,97 zł i uzupełnienie środków z KPO – 12.480,77 zł oraz faktura nr 4/11/2023 z 15 listopada 2023 r. dotycząca wykonania adaptacji pomieszczeń na cele Żłobka Gminnego w Łabiszynie - faktura końcowa – sfinansowanie ze środków KPO w kwocie 657.495,03 zł i uzupełnienie środków z KPO – 88.709,23 zł oraz faktura VAT nr (S) FS-124/09/2023/RM z 29 września 2023 r. dotycząca zakupionego wyposażenia do żłobka – sfinansowanie ze środków KPO w kwocie 3.102,00 zł i uzupełnienie środków z KPO – 418,52 zł.

Ponadto przedłożono przechowywaną dokumentację dotyczącą zawartych umów z opiekunami prawnymi dzieci na korzystanie przez dane dziecko z usług opiekuńczych Żłobka Gminnego w Łabiszynie oraz raporty obecności poszczególnych dzieci

wygenerowane w aplikacji LiveKid, a także informacje z rejestru żłobków o ilości dzieci uczestniczących w danym miesiącu sprawozdawczym do ww. żłobka.

Dodatkowo Gmina przedłożyła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków finansowych z KPO, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z dokonanym przedsięwzięciem.

W oparciu o przeprowadzoną analizę udostępnionych do kontroli dowodów potwierdzono, że ww. dokumentacja dotycząca realizowanego zadania ze środków KPO i środków stanowiących uzupełnienie do środków z KPO, jest przechowywana i dostępna zgodnie z art. 133 rozporządzenia 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowania mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii.

Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono, że wymagane obsadzenie miejsc opieki z okresie 12 miesięcy po upływie 3-miesięcznego terminu od dnia dokonania wpisu instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych przewidzianego na obsadzenie miejsc, zostało przez Ostatecznego odbiorcę wsparcia zapewnione.

Średnioroczny wskaźnik obsadzonych miejsc opieki w Żłobku Gminnym w Łabiszynie w stosunku do liczby miejsc przez pierwszych 12 miesięcy okresu funkcjonowania, tj. od 1 marca 2024 r. do 28 lutego 2025 r. kształtował się na poziomie 100 %.

Wobec powyższego uznano, że obsadzenie miejsc opieki utworzonych ze środków z KPO w ilości 21 miejsc zostało przez Ostatecznego odbiorcę wsparcia spełnione.

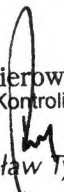
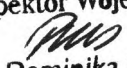
W dniu 20 lutego 2025 r. kontrolujący dokonali oględzin wyremontowanego budynku przeznaczonego na żłobek i zakupionego ze środków KPO części wyposażenia pod kątem jego obecności i funkcjonalności w żłobku. W wyniku dokonanych oględzin stwierdzono wykonane prace adaptacyjne pozwalające na pełną funkcjonalność pomieszczeń przeznaczonych na działalność Żłobka Gminnego w Łabiszynie oraz stan rzeczywisty i przydatność zakupionego wyposażenia.

[Dowód: akta kontroli str. 1- 401]

Kontrolę wpisano do książki kontroli 5/2025.

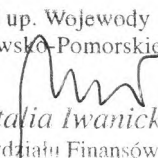
Projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Kierownik podmiotu kontrolowanego ma prawo do zgłoszenia w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego projektu do kierownika komórki do spraw kontroli umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Kierownik
Oddziału Kontroli Finansowej

Radosław Tyburczy
Inspektor Wojewódzki

Dominika Prus

Bydgoszcz, 6 marca 2025 r.

.....
(podpisy i pieczętki kontrolerów)

Z up. Wojewody
Kujawsko-Pomorskiego

Natalia Iwanicka
Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu

.....
(podpis i pieczęć kierownika komórki
do spraw kontroli)

