



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI
WFB.III.946.9.2025

2946.2021

Bydgoszcz, 16 marca 2025 r.

URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE	
wpłynęło	29.03.2025
Ilość załączników	
podpis	<i>[Signature]</i>

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

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 tworzonej 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 dokonaniem 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 Parlamentu Europejskiego i Rady 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 wymagane 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.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zgłoszono zastrzeżeń.

W związku z faktem, iż w toku kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości, odstąpiono od wydania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

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

WOJEWODA
KUJAWSKO-POMORSKI
Michał Szttybel
(podpis i pieczęć Wojewody)

