



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Joanna Nyczak
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 26 marca 2021 r.

WKN-KF.1711.3.2021
00034522/2021/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w podmiocie „PWO” Iwona Dąbrowska. Kontrolą objęto realizację, w okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 sierpnia 2020 r., umowy nr 31/Ż/2019/2020 z dnia 15 lipca 2019 r., której przedmiotem było wykonanie zadania publicznego pod nazwą „Organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 sprawowanej w formie żłobka”. W ramach wyżej wymienionej umowy Gmina Wrocław przekazała w 2020 r. dotację w kwocie 244.120,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.3.2021, doręczonym w dniu 26 lutego 2021 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że:

- umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci posiadały między innymi wyszczególnioną opłatę miesięczną za sprawowanie opieki nad dzieckiem, z podziałem na dotację z Gminy Wrocław i część opłaty finansowaną przez rodzica/opiekuna prawnego oraz opłatę za wyżywienie, z uwzględnieniem jej zwrotu w przypadku nieobecności dziecka w żłobku, co jest zgodne z § 3 ust. 6 punkt 2) i 3) umowy dotacyjnej,
- wyodrębniona dokumentacja zadania publicznego w zakresie ewidencji środków finansowych pochodzących z dotacji prowadzona była w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, a dokumentacja księgowa w zakresie ewidencji wpłat umożliwiała identyfikację poszczególnych kwot wpłacanych przez rodziców/opiekunów prawnych z tytułu między innymi opłat za opiekę nad dzieckiem, opłat za wyżywienie, co jest zgodne z § 5 ust. 1 punkt 3) i 4) umowy dotacyjnej,
- dotacja została przeznaczona na sfinansowanie kosztów opieki nad dziećmi, które zostały przyjęte do żłobka zgodnie z zasadami rekrutacji określonymi

- przez Gminę Wrocław i wydatkowana w terminie do dnia 31 sierpnia 2020 r., co jest zgodne z § 4 ust. 3 i § 9 ust. 1 punkt 2) umowy dotacyjnej,
- dokumenty poddane kontroli posiadają opis, o którym mowa w § 6 ust. 7 umowy dotacyjnej.

Stwierdzono nieprawidłowości, które pozostają bez wpływu na rozliczenie dotacji:

- 1) w statutach żłobków powołano nieaktualne podstawy prawne oraz nie zawarto zapisów wynikających z art. 11 ust. 2 punkt 5) ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2019 r. poz. 409 ze zm. oraz Dz. U. z 2020 r. poz. 326 ze zm.) – strona 3 protokołu kontroli,
- 2) w statutach i regulaminach organizacyjnych żłobków zawarto zapisy upoważniające dyrektora żłobków do opracowania i dokonania zmian w statutach, czym naruszono art. 11 ust. 2 powyższej ustawy – strona 3 protokołu kontroli,
- 3) w umowach z rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci nie zawarto liczby zadeklarowanych godzin opieki oraz klauzuli dotyczącej rozwiązania umowy o opiekę bez wypowiedzenia w przypadku nieusprawiedliwionej nieobecności dziecka powyżej 60%, czym naruszono § 3 ust. 6 punkt 1) i 4) umowy dotacyjnej – strony 8 i 9 protokołu kontroli,
- 4) w przypadku wszystkich dzieci objętych kontrolą nie uzyskano podpisów rodziców/opiekunów prawnych dzieci na codziennych listach obecności, czym naruszono § 5 ust. 1 punkt 1a) umowy dotacyjnej – strony 9 i 10 protokołu kontroli,
- 5) w przypadku 2 z 7 dzieci objętych kontrolą nie pobrano oświadczeń rodziców/opiekunów prawnych potwierdzających absencję dziecka, czym naruszono § 5 ust. 1 punkt 1d) umowy dotacyjnej – strona 10 protokołu kontroli.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

O podjętych działaniach należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli WKN-KF.1711.3.2021

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. a/a