



Urząd Miejski Wrocławia  
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Joanna Nyczak  
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4  
50-032 Wrocław

Wrocław, 4 marca 2021 r.

WKN-KF.1711.9.2021  
00025041/2021/W

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w „MICHAŁEK” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Kontrolą objęto realizację umowy numer 84/Ż/2020/2021 z dnia 15 września 2020 r., w okresie od dnia 1 października 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., której przedmiotem było wykonanie zadania publicznego pod nazwą „Organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 sprawowanej w formie żłobka i/lub klubu dziecięcego”. W ramach umowy Gmina Wrocław przekazała w 2020 r. dotację w kwocie 27.200,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.9.2021, doręczonym w dniu 24 lutego 2021 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że:

- prowadzona dokumentacja, o której mowa w § 5 ust. 1 punkt 1a) i 1b) umowy dotacyjnej, pozwalała na weryfikację liczby dzieci zapisanych i uczęszczających do żłobka,
- prowadzona dokumentacja księgowa, o której mowa w § 5 ust. 1 punkt 4) umowy dotacyjnej, umożliwiała identyfikację poszczególnych kwot wpłaconych przez rodziców/opiekunów prawnych z tytułu opłat za opiekę nad dzieckiem, opłat za wyżywienie,
- dotacja przeznaczona została na dofinansowanie kosztów opieki nad dziećmi, które zostały przyjęte do żłobka zgodnie z zasadami rekrutacji określonymi przez Gminę Wrocław oraz wydatkowana w terminie do 31 grudnia 2020 r., co było zgodne z § 4 ust. 3 i § 9 ust. 1 punktem 1) umowy dotacyjnej,
- dokumenty poddane kontroli posiadały opis, o którym mowa w § 6 ust. 7 umowy dotacyjnej.

Stwierdzono nieprawidłowości, które pozostają bez wpływu na rozliczenie dotacji:

- polityka rachunkowości nie zawierała elementów, wymaganych w art. 10 ust. 1 punkt 1, 3a, 3c, 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. pozycja 351 ze zmianami) – strona 7 protokołu kontroli,

- ewidencja księgowa zadania, o której mowa w § 5 ust. 1 punkt 3) umowy dotacyjnej, nie spełniała wymogu wyodrębnionej dokumentacji księgowej zadania publicznego w zakresie wpływów środków finansowych z dotacji, rozrachunków publicznoprawnych i kosztów - strona 7 i 8 protokołu kontroli,
- Zleceniobiorca nie pobrał od wszystkich rodziców/opiekunów prawnych deklaracji godzinowego pobytu dziecka, czym naruszono § 5 ust. 1 punkt 1c) umowy dotacyjnej - strona 9 protokołu kontroli,
- w przypadku nieobecności dziecka, Zleceniobiorca nie wymagał oświadczeń rodziców/opiekunów prawnych potwierdzających absencję, czym naruszono § 5 ust. 1 punkt 1d) umowy dotacyjnej - strona 9 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 Itronia*  
ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:  
Protokół kontroli WKN-KF.1711.9.2021

Do wiadomości:

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