Urząd Miejski Wrocławia

Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Joanna Nyczak

Dyrektorka

ul. Gabrieli Zapolskiej 4

50-032 Wrocław

Wrocław, 28 lutego 2025 r.

WKN-KF.1711.46.2024

00025282/2025/W

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pod nazwą Happy Skrzaty Żłobek Dwujęzyczny Izabela Fiedziuk, Alicja Głuszczyńska S.C., zwanych w dalszej części wystąpienia Zleceniobiorcą. Kontrolą objęto realizację, w okresie od 1 września 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. umowy numer 62/Ż/2023/2024 z dnia 22 sierpnia 2023 r., zwanej w dalszej części wystąpienia umową dotacyjną, której przedmiotem było wykonanie zadania publicznego pod nazwą: „Organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 sprawowanej w formie żłobka i/albo klubu dziecięcego”, w:

* żłobku Happy Skrzaty Żłobek Dwujęzyczny przy ul. Na Polance 22B,
* żłobku „Krasnale w Centrum” Żłobek przy pl. Wolności 7b,
* Klubie Dziecięcym Happy Skrzaty przy ul. Bolesława Chrobrego 30.

W ramach wyżej wymienionej umowy Gmina Wrocław przekazała w 2023 r. dotację w kwocie 151.100,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.46.2024, doręczonym w dniu 17 stycznia 2025 roku, do którego Zleceniobiorca wniósł zastrzeżenia pismem z dnia 24 stycznia 2025 r. oraz przedłożył dokument, którego nie udostępniono w toku kontroli. W wyniku analizy dokumentu i złożonych dodatkowych wyjaśnień dokonano zmiany w treści protokołu kontroli. Wykaz zmian do protokołu kontroli doręczono Zleceniobiorcy w dniu 21 lutego 2025 r. W pozostałym zakresie rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.46.2024 00024647/2025/W z dnia 20 lutego 2025 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole.

W toku kontroli ustalono, że liczba dzieci mogących korzystać z opieki współfinansowanej przez Gminę Wrocław, na które w myśl przepisów umowy dotacyjnej powinna być przekazana dotacja w okresie od września do grudnia 2023 r., wynikająca z przedłożonych do kontroli dokumentów, była niższa niż liczba dzieci wykazana w „Miesięcznych zestawieniach informacyjnych” i „Sprawozdaniu częściowym z realizacji zdania publicznego” złożonych w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego Wrocławia. Zleceniobiorca wykazał do dotacji:

1. trzynaścioro dzieci, które przyjęte zostały do żłobków lub klubu dziecięcego niezgodnie z zasadami rekrutacji określonymi w Zarządzeniu nr 9265/22 Prezydenta Wrocławia z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia zasad postępowania i kryteriów rekrutacji do żłobków wchodzących w skład Wrocławskiego Zespołu Żłobków oraz żłobków niepublicznych, klubów dziecięcych i dziennych opiekunów, z miejscami dotowanymi przez gminę Wrocław, co stanowiło naruszenie § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej, w związku z § 4 ust. 5 punkt 9 umowy dotacyjnej i skutkowało pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 8.840,00 zł – strony od 17 do 21 i od 33 do 35 oraz od 40 do 41 protokołu kontroli, jak również strona 48 protokołu kontroli (wykaz zmian do protokołu kontroli),
2. troje dzieci, nad którymi sprawowana opieka finansowana była jedynie przez Gminę Wrocław, co stanowiło naruszenie § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej, w związku z § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej i skutkowało pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 2.040,00 zł – strony od 35 do 36 oraz od 40 do 41 protokołu kontroli,
3. dwoje dzieci, nad którymi nie sprawował opieki, co stanowiło naruszenie § 5 ust. 8 umowy dotacyjnej i skutkowało pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 2.180,00 zł – strony od 36 do 41 protokołu kontroli.

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości, które pozostają bez wpływu na rozliczenie dotacji, mianowicie Zleceniobiorca:

1. nie prowadził codziennych list obecności dzieci podpisywanych przez rodziców, jak również nie wymagał od rodziców złożenia oświadczeń w przypadku nieobecności dziecka, czym naruszył § 6 ust. 1 punkt 1 litera a i litera d umowy dotacyjnej – strony od 22 do 24 protokołu kontroli,
2. w umowach z rodzicami nie zawarł informacji o liczbie zadeklarowanych godzin opieki, czym naruszył § 4 ust. 6 punkt 1 umowy dotacyjnej – strona 24 protokołu kontroli,
3. pobrał od rodziców, poza opłatą miesięczną za sprawowanie opieki oraz opłatą za wyżywienie i za fakultatywne zajęcia dodatkowe, środki w łącznej kwocie 3.369,00 zł, w tym:
* za ubezpieczenie dziecka od następstw nieszczęśliwych wypadków w łącznej kwocie 119 zł,
* opłaty administracyjne w łącznej kwocie 3.250,00 zł wskazane w umowach zawartych z rodzicami dzieci uczęszczających do Żłobka przy pl. Wolności,

czym naruszył § 4 ust. 7 umowy dotacyjnej – strony od 14 do 15 oraz od 25 do 31 protokołu kontroli,

1. nie dokonał zwrotu rodzicom dziecka kwoty 400,00 zł świadczenia otrzymanego z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, czym naruszył punkt 1 części IV Statutów – strony od 31 do 33 protokołu kontroli,
2. nie prowadził wyodrębnionej dokumentacji księgowej zadania publicznego w zakresie ewidencji środków finansowych pochodzących z dotacji, czym naruszył § 6 ust. 1 punkt 3 umowy dotacyjnej – strony od 12 do 14 protokołu kontroli,
3. nie prowadził wyodrębnionej dokumentacji księgowej w zakresie ewidencji wpłat rodziców z tytułu opłaty za opiekę nad dzieckiem oraz opłaty za wyżywienie, czym naruszył § 6 ust. 1 punkt 4 umowy dotacyjnej – strony od 13 do 14 protokołu kontroli,
4. nie przechowywał całości dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją umowy dotacyjnej przez okres co najmniej 5 lat, licząc od końca roku, w którym dotacja została rozliczona, czym naruszył § 4 ust. 13 punkt 6 umowy dotacyjnej – strony od 21 do 22 protokołu kontroli,
5. nie nadał Klubowi Dziecięcemu Regulaminu Organizacyjnego a przedłożone Regulaminy Organizacyjne żłobków nie zawierały określenia osób, które je nadały, czym naruszył art. 21 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2023 r. poz. 204 ze zmianami) – strony od 4 do 5 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.

Dokument podpisała z upoważnienia

Agnieszka Korzeniowska

Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli

Sprawę prowadzi: Urząd Miejski Wrocławia; Wydział Kontroli, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław; tel. +48 717 77 92 35, fax +48 717 77 92 34; wkn@um.wroc.pl

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.46.2024
2. Wykaz zmian do protokołu kontroli nr WKN-KF.1711.46.2024
3. Zastrzeżenia Zleceniobiorcy z dnia 24 stycznia 2025 r.
4. Stanowisko kontrolerów – pismo nr WKN-KF.1711.46.2024 00024647/2025/W z dnia 20 lutego 2025 r.

Do wiadomości:

1. Pani Magdalena Wdowiak-Urbańczyk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta

Pismo przygotowano zgodnie z wymaganiami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.