



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) trzynastoro 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,

- 4) 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,
- 5) 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,
- 6) 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,
- 7) 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,
- 8) 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.

Z upoważnienia Prezydenta

Agnieszka Korzeniowska

Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli

Agnieszka
Anna

Korzeniowska

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Anna
Korzeniowska
Data: 2025.02.28
09:52:37 +01'00'

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.