



Urząd Miejski Wrocławia  
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Joanna Nyczak  
Dyrektorka

ul. Gabrieli Zapolskiej 4  
50-032 Wrocław

Wrocław, 5 grudnia 2024 r.

WKN-KF.1711.21.2024  
00156666/2024/W

#### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę osoby fizycznej prowadzącej jednoosobową działalność gospodarczą pod nazwą Mibaj Michał Łączyński, zwanej w dalszej części wystąpienia Zleceniobiorcą. Kontrolą objęto realizację, w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r. umowy numer 58/Ż/2022/2023 z dnia 9 sierpnia 2022 r., zwanej w dalszej części wystąpienia pokontrolnego 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 żłobkach:

- Akademia Malucha przy ul. Robotniczej 70b,
- Żłobek Jasia i Asi przy ul. Kruszwickiej 26/28.

W ramach wyżej wymienionej umowy Gmina Wrocław przekazała w 2023 r. dotację w kwocie 85.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.21.2024, doręczonym w dniu 22 listopada 2024 roku, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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 stycznia do sierpnia 2023 r., wynikająca z przedłożonych do kontroli dokumentów, była niższa niż liczba dzieci wykazana w „Miesięcznych zestawieniach informacyjnych” złożonych w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego Wrocławia.

Zleceniobiorca:

- 1) w okresie od lutego do czerwca 2023 r. wykazał łącznie 6 dzieci, którym opieka nie została zapewniona. Powyższe stanowiło naruszenie § 1 ust. 2 umowy dotacyjnej i skutkowało pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 4.080,00 zł – strony od 13 do 15 protokołu kontroli;
- 2) w okresie od stycznia do sierpnia 2023 r. objął opieką dziecko, dla którego nie przedłożył dokumentów potwierdzających spełnienie kryteriów rekrutacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 1 i 4 Zarządzenia nr 7489/22 Prezydenta Wrocławia z dnia 13 kwietnia 2022 r. w sprawie zasad i kryteriów w postępowaniu rekrutacyjnym do żłobków wchodzących w skład Wrocławskiego Zespołu Żłobków oraz żłobków niepublicznych miejscami dotowanymi przez gminę Wrocław. Powyższe stanowiło naruszenie § 1 ust. 2 umowy dotacyjnej, w związku z § 3 ust. 5 punkt 8) umowy dotacyjnej i skutkowało pobraniem dotacji w nadmiernej wysokości w kwocie 5.440,00 zł – strony od 10 do 11 i od 13 do 15 protokołu kontroli.

Ponadto ustalono, że Zleceniobiorca:

- 1) nie wykorzystał w okresie objętym kontrolą kwoty 5.405,24 zł. Zgodnie z § 9 ust. 2 umowy dotacyjnej niewykorzystana kwota dotacji podlega zwrotowi zgodnie z obowiązującymi przepisami w szczególności zgodnie z ustawą o finansach publicznych – strona 16 protokołu kontroli;
- 2) rozliczył z dotacji koszty abonamentu telefonicznego, w tym w kwocie:
  - 130,59 zł, które nie stanowiły kosztów opieki nad dziećmi, czym naruszył § 4 ust. 3 umowy dotacyjnej – strony 17 i 18 protokołu kontroli,
  - 87,00 zł, które nie dotyczyły opieki sprawowanej w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r., czym naruszył § 9 ust. 1 punkt 2) umowy dotacyjnej – strona 18 protokołu kontroli.

Stwierdzono również nieprawidłowości, które pozostają bez wpływu na rozliczenie dotacji, mianowicie Zleceniobiorca:

- 1) nie prowadził codziennych list obecności dzieci, podpisywanych przez rodziców lub opiekunów prawnych, czym naruszył § 5 ust. 1 punkt 1) litera a) umowy dotacyjnej – strona 11 protokołu kontroli;

- 2) w umowach z rodzicami lub opiekunami prawnymi nie zawarł informacji o liczbie zadeklarowanych godzin opieki, czym naruszył § 3 ust. 6 punkt 1) umowy dotacyjnej – strona 11 protokołu kontroli;
- 3) w przypadku nieobecności dzieci w żłobku nie wymagał oświadczenia rodziców lub opiekunów prawnych potwierdzających absencję dziecka, czym naruszył § 5 ust. 1 punkt 1) litera d) umowy dotacyjnej – strona 12 protokołu kontroli;
- 4) w umowach z rodzicami lub opiekunami prawnymi nie zawarł klauzuli dotyczącej rozwiązania umowy o opiekę bez jej wypowiedzenia w przypadku nieusprawiedliwionej nieobecności dziecka powyżej 60% z zadeklarowanych dni opieki, czym naruszył § 3 ust. 6 punkt 4 umowy dotacyjnej – strona 12 protokołu kontroli;
- 5) w części I i II „Sprawozdania z realizacji zadania publicznego” wskazał w lutym i marcu błędnie dane w zakresie liczby dzieci oraz kwot otrzymanej dotacji – strony 12 i 13 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  
*Marta Kalicińska*  
DYREKTOR 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](mailto:wkn@um.wroc.pl)

Załącznik w wersji elektronicznej:

Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.21.2024

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.

