



## WOJEWODA OPOLSKI

ZPS.II.431.3.2022.GF  
listopada 2022r.

Opole, 2 listopada 2022 2

**Pan  
Kordian Kolbiarz  
Burmistrz Nysy  
ul. Kolejowa 15  
48 – 300 Nysa**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

#### I. Dane identyfikacyjne kontroli

- 1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gmina Nysa,  
miejsce realizacji kontroli:
  1. Urząd Miejski w Nysie, ul. Kolejowa 15, 48-300 Nysa,
  2. Żłobek Miejski nr 3 „Dzwoneczek” w Nysie, ul. 11 Listopada 6A,  
48 – 300 Nysa.
- 2) Podstawa prawna podjęcia kontroli:  
art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz § 6 ust. 2-5 umowy nr 6/M1/2021 z 19 kwietnia 2021 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2021, zmienionej Anekssem nr 1 z dnia 14 czerwca 2021 r.
- 3) Zakres kontroli
  - a) Przedmiot kontroli:  
Prawidłowość realizacji zadania z zakresu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanego z Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2021 (moduł 1).
  - b) Okres objęty kontrolą: od 1 lutego 2021 r. do 20 stycznia 2022 r.
- 4) Rodzaj kontroli: problemowa,
- 5) Tryb kontroli: zwykły,
- 6) Termin kontroli: od 27 września 2022 r. do 30 września 2022 r.
- 7) Skład zespołu kontrolnego:

- a) Grażyna Forst - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, kierownik zespołu kontrolnego,
  - b) Ewa Jania - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, kontroler.
- 8) Kierownik jednostki kontrolowanej: Burmistrz – Kordian Kolbiarz.
- 9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod pozycją nr 7.

## **II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

Oceną objęto prawidłowość realizacji zadania dofinansowanego w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2021 (moduł 1).

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowany zakres ocenia się **pozytywnie**.

Podstawą oceny pozytywnej było uruchomienie 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zgodne z przeznaczeniem i terminowe wydatkowanie dofinansowania, zapewnienie wkładu własnego stanowiącego nie mniej niż 20% kosztów realizacji zadania. Nie stwierdzono uchybień.

Powyższą ocenę uzasadniają przedstawione niżej ustalenia dotyczące kontrolowanych zagadnień:

Gmina Nysa (dalej: „Beneficjent”) złożyła ofertę konkursową do modułu 1 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2021 (dalej: „Program”) i uzyskała dofinansowanie (dotację celową) w kwocie 3 000 000,00 zł na utworzenie w Nysie, przy ul. 11 Listopada, żłobka ze 100 miejscami opieki (dalej: „Zadanie”).

Wojewoda Opolski, zgodnie z ogłoszeniem przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wyników konkursu, uwzględniając przyjętą przez Beneficjenta kwotę dofinansowania, 29 kwietnia 2021 r. zawarł z Beneficjentem umowę nr 6/M1/2021 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań określonych w Programie (dalej „Umowa”). Zgodnie z Umową, Wojewoda Opolski zobowiązał się do przekazania Beneficjentowi środków w kwocie nie wyższej niż 3 000 000 zł.

Dofinansowanie w wynikającej z Umowy kwocie zostało przekazane Beneficjentowi na podstawie złożonych przez niego wniosków o środki, w terminach zgodnych z Umową.

Wydatki objęte dofinansowaniem były zrealizowane i opłacone w terminie zgodnym z Umową oraz Programem, tj. od 1 lutego do 31 grudnia 2021 r. obejmowały budowę obiektu. Pozostałe wydatki obejmujące zakup i montaż wyposażenia oraz placu zabaw z bezpieczną nawierzchnią zostały sfinansowane wkładem własnym.

Planowana i zrealizowana wartość kosztorysowa inwestycji wynosiła 8 302 919,77 zł. W strukturze finansowania Zadania dofinansowanie z Programu stanowiło 36,1 %.

Kontrolą objęto 7 faktur dotyczących wydatków na utworzenie miejsc wykazanych w sprawozdaniu z realizacji Zadania, co stanowi 100% ogółu wskazanych do rozliczenia dowodów księgowych (faktur).

Wszystkie poddane kontroli dowody księgowe posiadały opisy wskazujące źródło i wysokość finansowania (dotację celową i/lub wkład własny) oraz kwoty wydatków kwalifikowalnych. Zostały zapłacone przelewami w terminie zgodnym z zapisami Programu, czego potwierdzeniem były przedstawione kontrolującym wyciągi z rachunku bankowego.

W przypadku faktury nr FS/20/03/2021 z dnia 31 marca 2021 r. opiewającej na kwotę 999 218,10 zł, kontrolujący stwierdzili, że została ona początkowo w części opłacona z wkładu własnego gminy, tj. środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Następnie, po otrzymaniu środków z Programu, nastąpiło odpowiednie przeksięgowanie środków.

Z wyjaśnienia złożonego przez Beneficjenta w dniu 29 września 2022 r. wynika, że na koncie Beneficjenta na dzień, w którym upływał termin zapłaty za fakturę nie było wystarczającej kwoty z Programu do jej zapłaty. Zatem w celu dochowania terminu płatności wskazanego na ww. fakturze, należało opłacić fakturę z wkładu własnego Gminy, a następnie wskazaną kwotę przeksięgować. Po otrzymaniu przez Gminę Nysa środków z Programu, w dniu 28 maja 2021 r. zostały one zwrócone na konto wydatków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (wkład własny Gminy). Powyższe uwzględniono w dokumentach księgowych (polecenie przelewu dot. refundacji między rachunkami).

(akta kontroli: str.: 1-3)

Inwestycja została przyjęta przez Beneficjenta na środki trwałe 31 grudnia 2021 r. Kontrolujący stwierdzili rozbieżności pomiędzy ogólną wartością inwestycji zrealizowaną przy dofinansowaniu z Programu (wskazaną w sprawozdaniu rozliczającym Zadanie), a wartością inwestycji w przedłożonej do wglądu ewidencji środków trwałych.

Zgodnie z wyjaśnieniami ustnymi złożonymi 29 września 2022 r.:

„Zakres inwestycji zrealizowanej w ramach programu „MALUCH+” nie ujmował wydatków poniesionych:

- w początkowym okresie procesu inwestycyjnego związanych z przygotowaniem dokumentacji projektowej,
- w fazie realizacji związanych z wyłonieniem podmiotów sprawujących nadzór inwestorski oraz nadzór autorski,
- w końcowym okresie realizacji inwestycji, tj. wydatków związanych z przyłączeniem obiektu do sieci energetycznej, wodno-kanalizacyjnej itp.

Wydatki te nie były wskazane w zakresie inwestycji realizowanej w ramach programu „MALUCH+”2021. Były to dla powyższego zadania wydatki niekwalifikowalne i nie zostały wykazane w sprawozdaniu rozliczającym zadanie. Jednak z punktu widzenia całości procesu inwestycyjnego są to wydatki zwiększające wartość inwestycji budowlanej i zostały ujęte w ewidencji środków trwałych.

Ponadto w ramach zadania realizowanego przy dofinansowaniu z programu „MALUCH+” 2021 nie ujęto zagospodarowania terenu żłobka nie będącego placem zabaw. Analogicznie jak powyżej, były to wydatki niekwalifikowalne dla zadania, ale dla procesu inwestycyjnego są to wydatki zwiększające wartości inwestycji budowlanej...”

(akta kontroli: str.: 4-5)

Decyzją nr 1/22 z 18 stycznia 2022 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Nysie stwierdził spełnienie wymagań sanitarnych i lokalowych w budynku mieszczącym się w Nysie przy ul. 11 Listopada 6A na prowadzenie żłobka ze 100 miejscami (dokument przedłożony kontrolującym do wglądu).

W dniu 14 stycznia 2022 r. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Nysie wydał decyzję dla budynku Żłobka Miejskiego nr 3 przy ul. 11 Listopada 6a w Nysie o spełnieniu przepisów ppoż oraz wymagań określonych w §1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 stycznia 2019 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (decyzja nr: PZ.5560.1.2022 została przedłożona kontrolującym do wglądu).

W dniu 20 stycznia 2022 r. Beneficjent dokonał wpisu Żłobka Miejskiego nr 3 „Dzwoneczek” w Nysie przy ul. 11 Listopada 6a (dalej: „Żłobek”) ze 100 miejscami opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych pod numerem 20897/Z.

Zgodnie z pkt 5.4.2 Programu zakończenie zadania polegającego na utworzeniu nowych miejsc opieki należy rozumieć jako dzień dokonania wpisu

instytucji opieki do rejestru Żłobków i klubów dziecięcych. Termin utworzenia żłobka nie przekroczył planowanego terminu utworzenia wskazanego w §2 ust. 2 Umowy.

Zasady funkcjonowania utworzonego Żłobka określa:

1. statut (uchwała nr XLVI/702/21 Rady Miejskiej w Nysie z 7 października 2021 r. zmieniona: uchwałą nr XLVIII/723/21 z 15 listopada 2021 r. i uchwałą nr LI/770/21 z 29 grudnia 2021 r.)
2. regulamin organizacyjny (Zarządzenie nr 3/2022 Dyrektora Żłobka Miejskiego nr 3 „Dzwoneczek” w Nysie z 11 stycznia 2022 r.).

Ponadto zarządzeniem nr 14/2022 Dyrektora Żłobka z 22 września 2022 r. powołana została Rada Rodziców. W okresie kontroli regulamin Rady Rodziców był w trakcie opracowywania.

Wysokość opłaty za pobyt dziecka w Żłobku określa Uchwała nr LIII/823/22 Rady Miejskiej w Nysie z dnia 23 lutego 2022 r.

W ocenie kontrolujących spełnione zostały regulacje prawne wynikające z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 z 4 lutego 2011 r. (Dz.U. z 2022 r. poz.1324 ze zm.) w zakresie struktury organizacyjnej instytucji opieki.

(akta kontroli: str.: 6 – 33)

W trakcie kontroli dokonano oględzin Żłobka. W opinii kontrolujących został on utworzony zgodnie z planowanym zakresem prac.

Budynek Żłobka jest obiektem jednokondygnacyjnym w kształcie litery „L”.

W głównym ciągu znajdują się m. in.:

- 4 sale dla dzieci wraz z zapleczeniami sanitarnymi (każda z sal posiada system przesuwanych ścian, umożliwiający wyodrębnienie części sypialnej i bawialni),
- sale tematyczne,
- szatnia,
- jadalnia,
- gabinet dyrekcji,
- pomieszczenia dla personelu wraz węzłem sanitarnym,
- pomieszczenia gospodarcze i techniczne.

W bocznej części obiektu znajduje się kuchnia z zapleczem (chłodnie, pomieszczenia do przechowywania żywności, pomieszczenia do tzw. obróbki brudnej i czystej).

Teren wokół budynku jest zagospodarowany – parking i plac zabaw ogrodzony. Parking jest wyłożony kostką, a plac zabaw posiada częściowo powierzchnię trawiastą, a przy zestawach zabawowych – nawierzchnię bezpieczną.

Na terenie żłobka została zamieszczona tablica informująca o utworzeniu Żłobka przy dofinansowaniu środkami z Programu.

W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu faktycznego Żłobka na zdjęciach.

(akta kontroli: str.: 34 – 67)

**III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowości.**

W trakcie przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

**IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń.**

Nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

**V. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.**

**Dyrektor Wydziału  
Zdrowia i Polityki Społecznej**

*Mieczysław Wojtaszek*

.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej)