

32197  
16051402328

**Urząd Miasta Poznania  
Wydział Zdrowia  
i Spraw Społecznych**

ZSS-XVII.526.21.2016

**Sprawozdanie z kontroli  
doraźnej przeprowadzonej w Żłobku „Smyki”**

Kontrolę przeprowadził upoważniony pracownik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Poznania:

Karolina Doktor-Łukarska – inspektor,  
działający na podstawie polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.21.2016 r. z dnia 08.08.2016 r. wydanego przez Panią Magdalenę Pietrusik-Adamską – Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych (zał. 1).

Kontrola prowadzona była na zasadach określonych w § 10 umowy nr ZSS-VI.526.94.2015 z 31.12.2015 r.

**I. INFORMACJE PODSTAWOWE**

**Jednostka kontrolowana:**

Żłobek „Smyki”  
ul. Szarych Szeregów 23a  
60-462 Poznań

**Temat kontroli:**

Realizacja zadania publicznego pod nazwą własną Żłobek „Bąbelki” – dobre wsparcie dla rodziców

**Zakres kontroli:**

Poprawność realizacji w 2016 r. zadania zleconego, wydatkowanie środków otrzymanych z budżetu Miasta Poznania oraz środków własnych

**Okres objęty kontrolą:**

01.01. do 30.06.2016 r. w zakresie wydatkowania dotacji i środków własnych; w pozostałym zakresie od 01.01. do dnia kontroli

**Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

Kontrola prowadzona była w dniach 08.08., 11-12.08., 17.08.2016 r.

**Miejsce przeprowadzenia kontroli:**

Żłobek „Smyki” ul. Szarych Szeregów 23, Poznań

**Termin realizacji zadania:**

Od 01.01. do 31.12.2016 r.

**Kwota dofinansowania:**

210 000,00 zł

Podmiot nie prowadzi książki kontroli.

W trakcie kontroli Żłobek reprezentowany był w dniu 08.08.2016 r. przez Weronikę Janicką – opiekunkę na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez właściciela żłobka Bartosza Szlachetkę z 08.08.2016 r. Pełnomocnictwo dotyczy występowania w imieniu właściciela żłobka we wszelkich sprawach związanych z kontrolą prowadzoną przez Urząd Miasta Poznania. W okresie od 11.08 do dnia zakończenia kontroli obecny był właściciel żłobka Bartosz Szlachetka.

## II.OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Na podstawie Umowy ZSS-VI.526.94.2015 z 31.12.2015 r. zawartej pomiędzy Miastem Poznań (dalej zwanym Zleceniodawcą) a właścicielem Żłobka „Smyki” Bartoszem Szlachetką (dalej zwanym Zleceniobiorcą) zlecono realizację zadania publicznego pod nazwą własną: „Żłobek Bąbelki-dobre wsparcie dla rodziców” określonego szczegółowo w ofercie złożonej 07.12.2015 r., z uwzględnieniem aneksu nr 1 z 01.04.2016 r. oraz aneksu nr 2 z 17.05.2016 r. (zał.2). Zgodnie z zawartą Umową Zleceniobiorca zobowiązał się do sprawowania w formie żłobka opieki nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 4.02.2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 i złożoną ofertą, obejmującą opiekę nad 25 dziećmi.

Stwierdzono, że Żłobek „Smyki” posiada

- pozytywną opinię sanitarna nr HD-465/10-126/15 z 28.12.2015 r. pozytywna dla 26 dzieci.
- decyzję nr HŻ – 4110/29/08/1/20/010-1/16 z 13.01.2016 r. do prowadzenia działalności obejmującej podawanie na naczyniach stołowych posiłków dostarczanych w ramach cateringu
- wpis do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych nr 21/2015 z dnia 31.12.2015 r.
- pozytywną opinię Państwowej Straży Pożarnej – PZ.5560.171.2013 z 15.11.2013 r. dotyczącą zabezpieczenia przeciwpożarowego lokalu przeznaczonego na żłobek dla 15 dzieci. (zał.3)

Zgodnie z § 1 ust. 3 umowy cyt. *”Przedmiotem niniejszej umowy jest współfinansowanie przez Zleceniobiorcę opieki nad 25 dziećmi sprawowanej w formie żłobka nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do lat 3, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 4.02.2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, i złożoną ofertą, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej umowy”.*

W dniu 12.08.2016 r. kontrolująca poprosiła o wyjaśnienie dlaczego pomimo, że pozytywna opinia Państwowej Straży Pożarnej dotyczy 15 dzieci, Zleceniobiorca w ofercie złożonej wskazał gotowość do objęcia opieką 25 dzieci. Zleceniobiorca udzielił wyjaśnień w dniu 16.08.2016 r. cyt.: *„Żłobek „Smyki” swoje funkcjonowanie rozpoczął w miejscu wcześniejszej działalności Żłobka „Bąbelki”. Zgodnie z ofertą realizacji zadania publicznego, została mi przekazana cała dokumentacja Żłobka Bąbelki” włącznie z opinią Państwowej straży Pożarnej. Zostałem poinformowany, że nie zmieniając sposobu użytkowania lokalu mogę posługiwać się w/w opinią. W przekonaniu tym, dodatkowo utwierdzał mnie fakt, że żłobek „Bąbelki” również został wpisany do Rejestru Żłobków i Klubów Dziecięcych, jako miejsce dla 25 dzieci. Ponadto powyższą opinią Państwowej Straży Pożarnej posługiwałem się rejestrując Żłobek „Smyki”, a także otrzymując pozytywną opinię Sanepidu – ta została wydana na 26 miejsc. Wszystkie te okoliczności spowodowały, iż byłem przekonany o prawidłowości dokumentu, którym się posługiwałem. Popełniłem błąd, gdyż samodzielnie go nie analizowałem, a tym samym nie zwróciłem uwagi na niezgodność w liczbie dzieci. Dziś wiem, że było to moim obowiązkiem. Został tu popełniony ludzki błąd, mój błąd, który polegał na niedopatrzaniu, a który postaram się jak najszybciej naprawić. W związku z powyższym, już zgłosiłem prośbę do Państwowej Straży Pożarnej o wydanie pozytywnej opinii dla stosownej liczby dzieci.”*(zał.4)

W dniu 29.11.2016 r. Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu wyraził pozytywną opinię w zakresie zabezpieczenia przeciwpożarowego części budynku zlokalizowanego przy ulicy Szarych Szeregów 23 w Poznaniu, w której planowane jest prowadzenie działalności edukacyjnej w formie żłobka przeznaczonego dla 26 dzieci (zał. 5). Stwierdzono, że faktyczne zadanie polegające na sprawowaniu opieki nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do lat 3 zostało zrealizowane, pomimo uchybienia formalnego w postaci braku rozszerzonej opinii straży pożarnej (co jest zgodne z opinią prawną z dnia 24.04.2017 r. - zał.6)

W okresie objętym kontrolą Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Poznaniu przeprowadził kontrolę w dniu 29.02.2016 r. w zakresie oceny stanu sanitarnego żłobka po uprzednim zawiadomieniu strony kontrolowanej – nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zgodnie z § 1 ust 6 umowy placówka zobowiązana jest do posiadania statutu i regulaminu organizacyjnego żłobka

Kontrolującej przedstawiono Statut Żłobka „Smyki”(zał.7), w którym nie wskazano daty obowiązywania dokumentu, statut określa nazwę i lokalizację żłobka, warunki przyjmowania dzieci oraz zasady ustalania opłat za pobyt i wyżywienie w przypadku nieobecności dziecka, w dokumencie określono cele i zadania żłobka oraz sposób ich realizacji, opis ten nie uwzględnia możliwości przebywania w żłobku dzieci niepełnosprawnych, co jest niezgodne z art. 11 ust 2 pkt 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 cyt.: „Podmiot, który utworzył żłobek lub klub dziecięcy, ustala statut żłobka, określając w szczególności: (...) cele i zadania oraz sposób ich realizacji, z uwzględnieniem wspomagania indywidualnego rozwoju dziecka, a w przypadku dzieci niepełnosprawnych – ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności.” Ponadto określenie celów i zadań oraz sposób ich realizacji jest mało szczegółowy, cele te winny być określone w sposób zoperacjonalizowany, mierzalny.

Regulamin Żłobka „Smyki” wprowadzony przez Dyrektora placówki reguluje organizację placówki, zasady odbierania dziecka, bezpieczeństwa, pobierania opłat itd. Rodzice potwierdzają podpisem fakt zapoznania się z regulaminem.

### **1. Warunki lokalowe**

Placówka znajduje się w Poznaniu przy ul. Szarych Szeregów 23.

Budynek użytkowany jest przez żłobek na podstawie umowy najmu nr 114/SP/2015 z 09.12.2015 r. zawartej z Pekabex SA na czas nieokreślony.

Żłobek prowadzony jest w parterowym budynku. Przy budynku znajduje się dziedziniec na którym zlokalizowany jest plac zabaw. Plac niedostępny jest dla osób postronnych. Ustalenia dotyczące placu zabaw zawarte zostały w sprawozdaniu z kontroli doraźnej nr ZSS-XVII.7346.1.13.2016 z 11.08.2016 r.

Ustalono, że w zakresie wymaganej powierzchni żłobek zapewnia warunki wynikające z § 3 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 25.03.2011 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków i klubów dziecięcych (Dz.U. z 2014 r. poz. 925).

W skład placówki wchodzi:

- 2 sale o powierzchni 41 m<sup>2</sup> i 31,7 m<sup>2</sup> wyposażone w stół z krzesłkami, wysokie krzesła do karmienia, łóżeczka, regał z szafkami do przechowywania pościeli dzieci, regał do zabawek, przewijaki, wykładzinę;
- pomieszczenie sanitarne dla dzieci: wyposażone w 2 umywalki, 2 muszle ustępowe, brodzik z natryskiem, umywalkę do umycia nocników, podest umożliwiający korzystanie dzieciom z umywalki;
- szatnia dla dzieci wyposażona w szafę z półkami, wieszakami i ławeczkę dla dzieci,
- pomieszczenia magazynowe na sprzęt porządkowy i środki czystości,
- kuchnia,
- pomieszczenie socjalne.

W dniu 08.08.2016 r. dokonano oględzin placówki, stwierdzono, że:

- drzwi do placówki były otwarte, co umożliwiało swobodne wejście do placówki osób postronnych,
- brak utrzymania czystości w zmywarce i higienicznego przechowywania sztućców w pomieszczeniu kuchennym,

- brak utrzymania czystości na placu zabaw,
- nocniki przechowywane były w niehigieniczny sposób (nałożone na siebie), zgodnie ze złożoną ofertą w żłobku powinna znajdować się szafa na nocniki, faktycznie nocniki przechowywane są na haczykach przymocowanych do ściany. Liczba nocników jest zgodna z liczbą dzieci korzystających z nocnika.
- przewijaki znajdujące się w obu salach wyposażone są w ostre krawędzie.

W dniu 11.08.2016 r. powyższe nieprawidłowości zostały usunięte, w placówce panował porządek.

Ponadto stwierdzono brak lodówki, a więc Zleceniobiorca nie zapewnił warunków do przechowywania mleka matki.

W ramach czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia czy zasoby rzeczowe, w tym zabawki, są zgodne z zadeklarowanymi w ofercie. Stwierdzono brak szafki na nocniki, w pozostałym zakresie zasoby rzeczowe są zgodne z wykazanymi w ofercie realizacji zadania publicznego.

Ponadto stwierdzono, że w jednym przypadku zabawka typu piramidka jest oznaczona jako zabawka nieodpowiednia dla dzieci w wieku do lat 3. Skontrolowane zabawki posiadały oznaczenie CE.

## 2. Kadra

W celu realizacji zadania zatrudniono dyrektora/koordynatora oraz 4 opiekunki. Dyrektor placówki zatrudniony był na umowę zlecenie, od 01.03.2016 r. na umowę o pracę. Opiekunki zatrudnione są na podstawie umów zlecenie. W umowach zawartych z personelem wskazano jako stanowisko pracy „dzienny opiekun”, pouczono Zleceniobiorcę, że zgodnie z zapisami ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, osobą sprawującą opiekę w żłobku jest opiekun, pielęgniarka lub położna. Ponadto ustalono, że dyrektor placówki przebywa od 01.07.2016 r. na zwolnieniu lekarskim i Zleceniobiorca jest w trakcie poszukiwania osoby na stanowisko p.o. dyrektora.

Pracownicy podpisują miesięczne listy obecności na podstawie których wystawiane są rachunki.

W toku czynności kontrolnych sprawdzono spełnianie wymagań wobec zatrudnionej kadry. Stwierdzono, że:

- pracownicy posiadają orzeczenia lekarskie do celów sanitarno-epidemiologicznych, w jednym przypadku zdolność udokumentowana została wpisem w książeczce do celów sanitarno-epidemiologicznych,
- pracownicy posiadają odpowiednie wykształcenie, zgodnie z art. 16 ust 1. ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
- dyrektor posiada odpowiednie wykształcenie i wymagany okres doświadczenia w pracy z dziećmi,
- brak oświadczeń kadry dotyczących spełniania wymagań stawianych art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, cyt.: *„Dyrektorem żłobka, osobą kierującą pracą klubu dziecięcego oraz osobą o której mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2, opiekunem, pielęgniarką, położną oraz wolontariuszem w żłobku lub klubie dziecięcym może być osoba, która: daje rękojmię należytego sprawowania opieki nad dziećmi; nie jest i nie była pozbawiona władzy rodzicielskiej oraz władza rodzicielska nie została jej zawieszona ani ograniczona; wypełnia obowiązek alimentacyjny, w przypadku gdy taki obowiązek został nałożony na podstawie tytułu wykonawczego pochodzącego lub zatwierdzonego przez sąd; nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwo umyślne.”*

Oświadczenia zostały uzupełnione w trakcie powadzenia czynności kontrolnych.

Wykaz kadry stanowi załącznik nr 8.

W żłobku nie zatrudniono pielęgniarki lub położnej, co jest niezgodne z art. 15 ust 3 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, zgodnie z ustnym wyjaśnieniem Zleceniobiorcy, żłobek poszukuje odpowiedniej osoby na stanowisko pielęgniarki/położnej.

Placówka nie współpracuje z wolontariuszami.

### **3. Nabór do Żłobka**

Zgodnie z § 1 ust. 4 pkt 8 umowy nr ZSS-VI.526.94.2015 Zleceniobiorca został zobowiązany do prowadzenia rekrutacji dzieci do Żłobka poprzez elektroniczny system naboru przez cały rok. Ponadto zgodnie z zapisami umowy „dziecko zapisane” to dziecko rekrutowane poprzez system „Nabór-Żłobek” i którego rodzice/opiekunowie prawni podpisali umowę ze żłobkiem

W trakcie kontroli przedstawiono potwierdzenia zgłoszenia dzieci do żłobka przez elektroniczny system „Nabór- Żłobek” oraz zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi umowy.

Ustalono, że miejsce zamieszkania w Poznaniu rodzice wskazują we wniosku zgłoszeniowym i prawdziwość tego faktu potwierdzają swoim podpisem. Ponadto Zleceniobiorca pobiera od rodziców/opiekunów oświadczenia o zamieszkiwaniu w Poznaniu.

### **4. Organizacja opieki i wyżywienia**

Ustalono, że opieka sprawowana jest w dni robocze od poniedziałku do piątku w godzinach od 6.30 do 18.00.

Opieka organizowana jest w dwóch grupach wiekowych:

- grupa młodsza dla dzieci z rocznika 2015,
- grupa starsza dla dzieci z rocznika 2013 i 2014

W placówce obecnie nie przebywają dzieci poniżej 1 roku życia

W dniu kontroli tj. 08.08.2016 r. przebywało 15 dzieci i opiekę sprawowały trzy opiekunki. Na podstawie analizy list obecności dzieci i list obecności opiekunek ustalono, że skład personelu jest dostosowany do liczby dzieci uczęszczających do żłobka.

Dzieci w żłobku mają zapewnione wyżywienie na podstawie umowy na świadczenie usług cateringowych z 31.12.2015 r. Na tablicy ogłoszeń znajdują się jadłospisy. Żłobek zapewnia również dietę bezmleczną. W dniu 17.08.2016 r. potwierdzono, że posiłek, który podawany był dzieciom, jest zgodny z jadłospisem.

### **5. Prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych**

Na podstawie obserwacji oraz rozmowy z opiekunką w żłobku ustalono, że plan dnia przedstawia się następująco:

6.30-8.30 – przyjmowanie dzieci do żłobka

8.30- 9.00 – śniadanie

9.00 – toaleta po śniadaniu

9.30-10.30 – zajęcia dodatkowe – język angielski, zajęcia muzyczne, zajęcia edukacyjne, zabawy ogólnorozwojowe

10.30-11.00 – obiad- zupa

11.00-13.00 – sen grupa maluchów

11.00-12.30 zajęcia dodatkowe (zabawy manipulacyjno-konstrukcyjne, zabawy plastyczne, zabawy sensoryczne, zabawy na świeżym powietrzu

12.30-13.00 obiad –II danie

13.00-15.00- sen grupa starsza

15.00-15.30 –podwieczorek

15.30-18.00 czytanie książek, utrwalanie piosenek, zabawy dowolne przed powrotem do domu.

W trakcie kontroli przedstawiono umowy dotyczące realizacji zajęć dodatkowych:

- Umowa o prowadzenie kursu języków obcych z PoLILINGUA- stwierdzono brak daty zawarcia oraz brak podpisu ze strony PoLILINGUA- z ustnych wyjaśnień właściciela żłobka przedstawiciel firmy nie odesłał podpisanego egzemplarza, „Polilingua prowadziła zajęcia w okresie od lutego do maja. Od czerwca zajęcia prowadzi firma Multi Janina Gruss - nie zawarto umowy, realizator wystawia faktury za realizację zajęć.
- umowę o dzieło na prowadzenie zajęć muzycznych – przeprowadzenie 26 zajęć.

Ustalono, że prowadzone są zabawy muzyczne, zajęcia z języka angielskiego, zabawy dydaktyczne, zabawy sensoryczne, ruchowe, plastyczne, ogólnorozwojowe, konstrukcyjno-manipulacyjne. Edukacja dzieci odbywa się na podstawie programu edukacyjnego Żłobka „Smyki” (zał.9). Podczas rozmowy z opiekunką w Żłobku ustalono, że każda z opiekunek przygotowuje tematyczne zajęcia oraz pomoce dydaktyczne na zajęcia np. w lipcu organizowano zajęcia tematyczne dotyczące zwierząt z ogrodu zoologicznego, podróży, pojazdów oraz dbania o zdrowie i urodę. Wykaz tematów stanowi załącznik nr 10.

## **6. Prowadzona dokumentacja**

Z rodzicem/opiekunem dziecka zawierane są umowy przyjęcia dziecka do niepublicznego Żłobka „Smyki”. Ponadto rodzice/opiekunowie wypełniają kartę informacyjną dziecka (zał. 11) oraz kartę zgłoszeniową w systemie Nabór-Żłobki.

Stwierdzono, że Zleceniobiorca nie dopilnował by rodzice/opiekunowie wskazywali miejsce pracy, co jest niezgodne z art. 3a ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Poddano analizie umowy zawarte z rodzicami/opiekunami dzieci przebywającymi w żłobku, stwierdzono, że:

- w umowie zawarto zapis zgodnie z § 2 pkt 2d umowy zawartej z Miastem cyt.: „w przypadku nieusprawiedliwionej nieobecności dziecka powyżej 50% z zadeklarowanych dni opieki, w ciągu 2 następujących po sobie miesięcy, placówka rozwiązuje umowę o opiekę bez wypowiedzenia za 3 dniowym uprzedzeniem”,
- wyszczególniono opłatę za wyżywienie i dofinansowanie z Miasta
- zawarto wskazanie dotyczące ilości godzin sprawowanej opieki.

W Żłobku prowadzone są listy obecności w formie dziennika szkolnego dla każdego dziecka zaznaczana jest godzina przyścia oraz wyjścia. Listy podpisywane przez rodziców/opiekunów za dany miesiąc. Zaznaczane są również zgłaszane nieobecności. Sprawdzono listy obecności za miesiąc maj i czerwiec 2016 r. Dane są zgodne z danymi podanymi w Sprawozdaniach miesięcznych dotyczących obecności dzieci nr umowy: ZSS-VI.94.2015 za ww. miesiące.

Stwierdzono, że Zleceniobiorca nie pobiera oświadczeń dotyczących zgody na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych co jest niezgodne z § 20 ust 2 zawartej z Miastem umowy.

## **7. Współpraca z rodzicami**

Współpraca z rodzicami

- konsultacje indywidualne, telefoniczne
- prowadzony jest kącik z informacjami dla rodziców

- zorganizowano dni otwarte – 04.01.2016 r. oraz 01.06.2016 r.

Zgodnie ze złożoną przez zleceniobiorcę ofertą planowane było zorganizowanie w ramach współpracy z rodzicami - występów artystycznych oraz zebrań z rodzicami. W dniu 18.08.2016 r. Zleceniobiorca udzielił następujących wyjaśnień cyt.: *Żłobek Smyki swoją działalność w styczniu 2016 r. rozpoczął z pięciorgiem zapisanych dzieci. W kolejnych miesiącach systematycznie przybywała liczba zapisanych dzieci. Taki stan rzeczy powodował, że adaptacja dzieci przebiegała nieco dłużej, a opiekunki niejednokrotnie musiały poświęcić więcej czasu, aby dać każdemu z osobna znacznie większe poczucie bezpieczeństwa. Decyzja o niezrealizowaniu występów artystycznych została podjęta świadomie i miała na celu zakończenie procesu adaptacji, by przed jej ukończeniem, nie narażać dzieci na stres związany z obecnością audytorium. Ponadto grupa dzieci w Żłobku jest na tyle nowa, że zorganizowanie zsynchronizowanych występów okazało się niemożliwe. (...)współpraca z rodzicami przebiegała na tyle efektywnie i intensywnie podczas codziennych konsultacji indywidualnych, iż rodzice sami stwierdzili, że nie potrzebują zorganizowanego zebrania. Po wcześniejszej weryfikacji okazało się, że żaden z pytanym rodziców, w takim zebraniu by nie uczestniczył. Stąd decyzja o ich niezrealizowaniu.*"(zał.12)

Ponadto Zleceniobiorca przeprowadził ankietę ewaluacyjną wśród rodziców dotyczącą oceny zadowolenia z kontaktu z personelem w żłobku, oceny rozwoju dziecka, jakości pracy opiekunek oraz ogólnej opinii na temat Żłobka. Z analizy ankiet wynika, że rodzice dobrze oceniają placówkę.

## **8. Wydatkowanie środków z dotacji oraz środków własnych**

Na realizację zadania Zleceniobiorca w kontrolowanym okresie otrzymał dotację w wysokości 105 000,00 zł w następujących transzach:

- I transza w wysokości 52 500,00 zł w dniu 22.01.2016 r.
- pozostałe transze w wysokości 17 500,00 zł każda: 13.04.2016 r., 09.05.2016 r., 08.06.2016 r.

Na podstawie aneksu nr 2 z 17.05.2016 r. Zleceniobiorca dokonał zwrotu części dotacji tj. 30 800,00 zł jako kwoty dotacji pobranej w nadmiernej wysokości.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Zleceniobiorca nie prowadzi ksiąg rachunkowych, co jest niezgodne z § 7 ust. 1 kontrolowanej umowy oraz nie przyjął Zasad (polityki) rachunkowości, co jest niezgodne z art. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. 1223 ze zm.), art. 152 ust. 1 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 855 ze zm.). Powyższe jest niezgodne także z art. 60 § 1 ustawy z 10.09.1999 r. kodeks karno-skarbowy (Dz. U. z 2013 r. poz.186 ze zm.), który mówi, że: kto wbrew obowiązkowi nie prowadzi księgi, podlega karze grzywny do 240 stawek dziennych.
2. Na podstawie umowy z 17.10.2006 r. zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. na prowadzenie rachunku, Zleceniobiorca jest jedynym posiadaczem rachunku wskazanego w umowie.
3. Kontrolą objęto dokumenty źródłowe przedstawione w trakcie kontroli przez Zleceniobiorcę za okres 01.01.-30.06.2016 r. (zał. 13). Dokumenty te nie posiadały opisu drugostronnego. Kontrolująca poprosiła o opisanie faktur i rachunków. W dniu 17.08.2016 r. okazano dowody księgowe zawierające pełen opis drugostronny.
4. Płatności dokonane są przelewem oraz gotówką, dokonanie wydatków potwierdzono historią rachunku bankowego. Zleceniobiorca nie prowadzi raportów kasowych.

5. Stwierdzono, że skontrolowane wydatki są zgodne z kosztorysem.
6. Zleceniobiorca odprowadza składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz zaliczki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Składki nie są odprowadzane w terminie.

Skontrolowano wydatki z dotacji na kwotę 63 879, 90 zł i ze środków własnych na kwotę 39 400,02 zł.

### III. PODSUMOWANIE I OCENA

Po przeprowadzonej kontroli, kontrolujący ocenia, że zadanie w zakresie faktycznej opieki nad dziećmi realizowane jest na dobrym poziomie. Prowadzona dokumentacja zarówno merytoryczna jak i finansowa zawiera wprawdzie błędy, jednakże nie wpłynęły one na jakość realizowanych usług i wymagają poprawienia i uzupełnienia.

W trakcie kontroli stwierdzono poniższe uchybienia/nieprawidłowości:

1. Zapisy statutu nie uwzględniają możliwości przebywania w żłobku dzieci niepełnosprawnych, co jest niezgodne z art. 11 ust 2 pkt 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, określenie celów i zadań żłobka oraz sposób ich realizacji jest mało szczegółowy.
2. Brak miejsca do przechowywania mleka matki,
3. Nie zatrudniono pielęgniarki lub położnej co jest niezgodne z art. 15 ust 3 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
4. Zleceniobiorca nie pobiera oświadczeń dotyczących zgody na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych co jest niezgodne z § 20 ust 2 zawartej z Miastem umowy,
5. Zleceniobiorca nie prowadzi wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29.09.1994 r.

Podpis kontrolującego

INSPEKTOR

Karolina Doktor-Łukarska

### IV. ZALECENIA POKONTROLNE

Ze względu na fakt iż Zleceniobiorca w dniu wydawania zaleceń nie realizuje zadania publicznego na podstawie umowy Miastem zalecenia wydaje się do pkt 1-3 stwierdzonych nieprawidłowości.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami/nieprawidłowościami zalecam:

- 1) uaktualnić statut Żłobka w zakresie wymagań wynikających z art. 11 ust. 2 pkt 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3
- 2) zapewnić miejsce do przechowywania mleka matki zgodnie z art. 25 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
- 3) stosować zapis art. 15 ust 3 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, który nakłada obowiązek zatrudnienia w żłobku pielęgniarki lub położnej w przypadku gdy do żłobka uczęszcza więcej niż 20 dzieci.



## V. INFORMACJE KOŃCOWE

Zgodnie z § 10 umowy ZSS-II.526.75.2015 Zleceniobiorca jest zobowiązany w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania wniosków i zaleceń do ich wykonania i powiadomienia Zleceniodawcy o sposobie ich wykonania.

Kontrolujący informują o prawie jednostki kontrolowanej do przedstawienia swojego stanowiska wobec zawartych w sprawozdaniu ustaleń i ocen w terminie 7 dni od dnia otrzymania sprawozdania; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został przesłany pocztą kontrolowanej jednostce. Drugi posiadają kontrolujący.

Poznań, 22.05.2017.

Z-CADYREKTORA

Lukasz Judek

Podpis Dyrektora Wydziału

Integralną część sprawozdania stanowią załączniki pozostające przy sprawozdaniu w jednostce kontrolującej, załącznik nr 13 otrzymuje Żłobek:

1. Polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.21.2016.
2. Umowa ZSS-VI.526.94.2016 z 31.12.2016 r.
3. Pozytywna opinia Miejskiego Komendanta Państwowej Straży Pożarnej.
4. Wyjaśnienia z 16.08.2016 r.
5. Opinia Miejskiego Komendanta Państwowej Straży Pożarnej z 29.11.2016 r.
6. Opinia prawna z 24.04.2017 r.
7. Statut żłobka
8. Wykaz kadry wraz z kwalifikacjami.
9. Program edukacyjny.
10. Tematy tygodniowe.
11. Wzór umowy i karta informacyjna dziecka.
12. Wyjaśnienia z dnia 16.08.2016 r.
13. Zestawienie kontrolowanych dokumentów księgowych.

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Hanna Antoniuk

