

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

ZSS-XVII.526.10.2017

**Sprawozdanie z kontroli
planowej przeprowadzonej w Żłobku Fistaszki**

Kontrolę przeprowadzili upoważnieni pracownicy Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Poznania:

Kamilla Włosińska – główny specjalista,

Karolina Doktor-Łukarska - inspektor

działający na podstawie polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.10.2017 r. z dnia 07.04.2017 r. wydanego przez Pana Łukasza Judka – Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych (zał. 1).

Kontrola prowadzona była na zasadach określonych w § 10 umowy nr ZSS-VI.526.81.2015 z 31.12.2015 r.

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

Jednostka kontrolowana:

Maciej Chęciński

ul. Nad Seganką 6

60-541 Poznań

REGON 362519434

NIP 9720738649

Temat kontroli:

Żłobek Fistaszki – organizacja opieki sprawowanej w formie żłobka nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia do 3 lat

Zakres kontroli:

Realizacja umowy zawartej z Miastem Poznań w obszarze działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka.

Okres objęty kontrolą:

01.081 do 31.12.2016 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrola prowadzona była w dniach 24.-25.04., 27-28.04.2017 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Żłobek Fistaszki ul. Nad Seganką 6 Poznań

Termin realizacji zadania:

Od 01.01. do 31.12.2016 r.

Kwota dofinansowania:

134 400,00 zł

Kontrolę wpisano do Książki Kontroli pod nr 1.

II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Na podstawie Umowy ZSS-VI.526.81.2015 z 31.12.2015 r. zawartej pomiędzy Miastem Poznań (dalej zwanym Zleceniodawcą) a właścicielem Żłobka Fistaszki Maciejem Chęcińskim (dalej zwanym Zleceniobiorcą) zlecono realizację zadania publicznego pod nazwą własną: „Żłobek Fistaszki – organizacja opieki sprawowanej w formie żłobka nad

dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia do 3 lat” określonego szczegółowo w ofercie złożonej 07.12.2015 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 16 dzieci.

W trakcie kontroli podmiot kontrolowany przedstawił wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP z 28.09.2015 r. na nazwisko: Maciej Chęciński; data rozpoczęcia działalności gospodarczej: 28.09.2015 r.; wykonywana działalność gospodarcza: 88.91.Z Opieka dzienna nad dziećmi; adres zakładu głównego: 60-541 Poznań ul. Nad Seganką 6. Przedstawiono również Zaświadczenie o dokonaniu wpisu do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych nr 13/2015 z dnia 22.10.2015 r.

Stwierdzono, że Żłobek „Fistaszki” spełnia wymagania higieniczno-sanitarne dla 16 dzieci z pobytem powyżej 5 godzin dziennie na podstawie następujących dokumentów wydanych przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Poznaniu:

- Opinia sanitarna nr HD-465/10-97/15 z 28.09.2016 r. pozytywna dla 16 dzieci.

- Postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z 28.08.2002 r. nr PSSE/NZ/442/O/430/2002 dot. odbioru w zakresie wymagań higieniczno-sanitarnych budowlanych i instalacji bez uwag wraz z decyzją z 19.09.2002 r. nr UA.A4/7353-882/02 dot. udzielenia pozwolenia na użytkowanie: prywatnego przedszkola.

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Poznaniu nie przeprowadził w roku 2016 żadnej kontroli.

Przedstawiono pismo nr PZ.5560.132.2.2015 z 16.10.2015 r. Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej, w którym potwierdzono, iż budynek został wybudowany z przeznaczeniem na przedszkole zgodnie z aktualnymi na rok 2001 przepisami (decyzja – pozwolenie na użytkowanie nr UA.A4/7353-882/02 z 19.09.2002 r.). Jednakże przepisy dot. bezpieczeństwa przeciwpożarowego uległy zmianie i cyt.: *„Wobec powyższego w przedmiotowym obiekcie występują rozbieżności pomiędzy stanem faktycznym a wymaganiami wynikającymi z postanowień aktualnie obowiązujących przepisów (...).*

W opinii organu przedmiotowa decyzja o pozwoleniu na użytkowanie jest obowiązująca i w świetle której, kontrolowane przedszkole działa zgodnie z jej postanowieniami, tym niemniej zagadnienia wskazane powyżej stanowią rozbieżność w odniesieniu do aktualnie obowiązujących w tym zakresie przepisów.

Jednocześnie tut. Komenda informuje, że (...) przy przebudowie, rozbudowie, nadbudowie oraz zmianie sposobu użytkowania obiektów budowlanych lub ich części, budynek należy dostosować do aktualnie obowiązujących przepisów bądź też zapewnić spełnienie wymagań przepisów w sposób inny niż określone w rozporządzeniu, po ich uzgodnieniu z Wielkopolskim Komendantem Wojewódzkim PSP, w oparciu o ekspertyzę rzeczoznawcy budowlanego i ds. zabezpieczeń przeciwpożarowych.

W opinii tut. Komendy, adaptacja części pomieszczeń przedszkola, na funkcjonowanie żłobka, zakwalifikowanych do tej samej kategorii ZL II zagrożenia ludzi, na podstawie dokonanego rozpoznania, nie zmienia co do zasady dotychczasowego sposobu użytkowania budynku. Tym nie mniej okoliczności związane ze zmianą przepisów dla tej klasy budynku, odnoszące się do istotnych zagadnień bezpieczeństwa pożarowego, wymagają w ocenie tut. komendy, podjęcia zdecydowanych działań przez właściciela, w sposób i na zasadach wskazanych powyżej” (zał. 3).

Właściciel żłobka wyjaśnił, iż cyt.: *„Zgodnie z wykładnią Straży Pożarnej budynek, w którym mieści się przedszkole, a obecnie również żłobek, odebrany z opinią pozytywną w 2012 roku,*

spełnia obowiązujące przepisy przeciwpożarowe dla tego typu budynków – ZL3. Nowe przepisy, które zaczęły funkcjonować w trakcie jego eksploatacji w kolejnych latach, zgodnie z interpretacją SP winny być zrealizowane przy okazji prowadzonych prac związanych z jego przebudową lub rozbudową. Tym samym SP nie nałożył na właściciela/administratora budynku obowiązku jego dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów w wyznaczonym czasie. Zalecenia te zostaną zrealizowane, gdy właściciel budynku podejmie stosowną decyzję o jego przebudowie” (zał. 4)

W trakcie kontroli kontrolujące pouczyły właściciela żłobku o obowiązku przestrzegania aktualnych przepisów dot. bezpieczeństwa przeciwpożarowego i dostosowaniu budynku zgodnie ze wskazaniem w ww. piśmie Komendanta Miejskiego PSP.

Ustalono, że w II połowie roku 2015 dokonano przeglądów technicznych:

- protokół nr 7/2016 z okresowej kontroli stanu technicznego obiektu budowlanego (kontrola roczna) z 13.07.2016 r. – zgoda na dalsze użytkowanie;
- protokół z przeglądu placu zabaw z 22.08.2016 r. PN-EN 1176-I
- karta przeglądu sprzętu pożarniczego z 16.08.2016 r.
- protokół pomiaru ciśnienia i wydajności wody w przeciwpożarowej instalacji wodociągowej z 16.08.2016 r.
- protokół nr 342/2016 z 03.11.2016 r. z okresowej kontroli przewodów kominowych

Kontrolującym przedstawiono:

- Statut Żłobka. Przedstawiony Statut nie posiada daty obowiązywania oraz nie jest podpisany, przez co nie spełnia wymogu stawianego przez art. 11 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do 3 lat, który mówi, iż statut ustala podmiot tworzący. W Statucie brak również zapisu dot. uwzględnienia wychowania dzieci niepełnosprawnych wraz z uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności oraz zasad ustalania opłat za wyżywienie w przypadku nieobecności dziecka w żłobku. W Statucie wpisano też, iż żłobek działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 4 kwietnia 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U.2011 nr 45, poz. 235)

2. Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2011 r. w sprawie zakresu programów szkoleń dla opiekuna w żłobku lub klubie dziecięcym, wolontariusza oraz dziennego opiekuna (Dz.U. 2011 nr 69, poz. 368)

3. Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2011 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków i klubów dziecięcych (Dz.U.2011 nr 69, poz. 367)

4. Ustawy z dnia 16 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j.- Dz.U. Nr 97 z 2006 r. poz. 674 z późniejszymi zmianami) w zakresie dotyczącym placówek niepublicznych.

Kontrolujący wskazują, iż aktualna treść ww. aktów prawnych znajdują się odpowiednio: ustawa „żłobkowa” Dz. U. 2016 r. poz. 157 ze zm., rozporządzenie ws. wymagań lokalowych Dz.U. 2014 r. poz. 925, Karta Nauczyciela Dz.U. 2016 r. poz. 1379 ze zm.

- Regulamin Żłobka FISTASZKI. Przedstawiony Regulamin nie posiada daty obowiązywania oraz nie jest podpisany przez, co nie spełnia wymogu stawianego przez art. 21 ww. ustawy, który mówi, iż regulamin organizacyjny nadawany jest przez dyrektora.

W trakcie kontroli przedstawiono również

- polisę ubezpieczeniową 903011724281 29.10.2016-28.10.2017 r. 20 osób ubezpieczonych – oc i nnw 963,00 zł;
- umowę kompleksową dostarczania paliwa gazowego z 10.11.2010 r.
- umowę nr PO/288/8558/2000 z 19.01.2000 r. dot. dostarczania energii cieplnej

- umowę kompleksową nr SP/EC/9720539128/1 z 04.05.2016 r. dot. sprzedaży energii elektrycznej
- umowę nr EH/3803/26584/2007 z 08.08.2007 r. o dostarczanie i odprowadzanie ścieków.

REALIZACJA ZADANIA

1. Warunki lokalowe

Placówka znajduje się w Poznaniu przy ul. Nad Seganką 6.

W dniu 28.04.2017 r. kontrolujące zostały oprowadzone po placówce. Żłobek prowadzony jest w pomieszczeniach znajdujących się na parterze i piętrze budynku użytkowego. Z tyłu budynku znajduje się ogród przeznaczony dla dzieci do zabawy. Teren posesji jest ogrodzony i niedostępny osobom trzecim. Szczegółowy opis wyposażenia stanowi załącznik 5.

Sprawdzono powierzchnię przypadającą na 1 dziecko, dla dzieci zapisanych w grudniu 2016 roku. 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.11.69.367). Dodatkowo właściciel żłobka wyjaśnił, iż cyt.: „*Rozwój intelektualny i emocjonalny dzieci w tym okresie wiekowym jest zróżnicowany i odbywa się w różnym tempie, zatem podział na grupy jest umowny*”

W skład placówki wchodzi:

- 2 sale pobytu dzieci o powierzchni 21,72 m², 25,17 m² wyposażone w stoły z krzeselkami, łóżeczka-leżaczki, szafki z półkami do przechowywania pościeli dzieci oraz zabawek, przewijak, dywan,
- 1 pomieszczenie sanitarne przy salach wyposażone w 4 umywalki, 3 muszle ustępowe, dostosowane do wzrostu dzieci, natrysk, zapewniona termoregulacja ciepłej wody,
- wspólna szatnia dla dzieci z przedszkolem wyposażona w regał z wieszakami, półkami, szafkami, ławeczką dla dzieci,
- zapewnione urządzenie – wanna do mycia i dezynfekcji nocników, pomieszczenie sanitarne dla personelu, pomieszczenie do przechowywania sprzętu i środków czystości, pomieszczenie kuchenne, socjalno-biurowe, stołówka dla dzieci.
- w pomieszczeniach zapewniono natężenie oświetlenia sztucznego zgodne z PN, instalację wentylacji grawitacyjnej, dodatkowo instalację wentylacji mechanicznej w pomieszczeniu sanitarnym, wyposażenie z certyfikatami i atestami oraz apteczkę pierwszej pomocy z instrukcją udzielania pierwszej pomocy (stan na dzień 28.09.2015 r. – protokół nr HD-465/1-499/15 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Poznaniu).

W okresie objętym kontrolą zakupiono nowe wyposażenie i zabawki. Okazano certyfikaty i atesty na zakupiony przewijak oraz piasek. W przypadku zakupionych zabawek stwierdzono, że Zleceniobiorca nie udokumentował zakupionych zabawek pod kątem spełniania wymagań bezpieczeństwa i higieny oraz oznakowania CE, poprzez posiadanie certyfikatów, zbieranie do dokumentacji oznaczeń z opakowań zabawek, dokumentację zdjęciową dokonywanych zakupów zabawek. Nie wszystkie zabawki posiadają ww. oznakowanie czy certyfikat (brak umieszczenia wzoru na zabawce, naderwane lub zniszczone metki zabawek – pluszaków, starte oznakowanie), nie można zatem jednoznacznie stwierdzić, czy zabawki spełniają wymagania bezpieczeństwa i higieny oraz czy posiadają oznakowanie. Kontrolujący zaznaczają aby przy wyborze zabawek kierować się wymaganiami bezpieczeństwa dla zabawek, które przewidziane są w przepisach prawa.

2. Kadra

W trakcie kontroli ustalono, że wszystkie osoby pracujące w żłobku posiadają odpowiednie kwalifikacje i/lub staż pracy do zajmowania stanowiska opiekunki. Zarówno opiekunki, pomoce opiekunek i kucharka zatrudnione są na podstawie umów o pracę. Pracownicy posiadają zakresy obowiązków. Wykaz kwalifikacji kadry zatrudnionej w Żłobku stanowi załącznik nr 7.

W trakcie kontroli ustalono również, że Wanda Chęcińska – dyrektor żłobka posiada odpowiednie kwalifikacje i staż pracy do zajmowania stanowiska dyrektora. Powołana na dyrektora przez właściciela żłobka w dniu 01.11.2015 r. – jako osoba współpracująca.

W trakcie kontroli sprawdzono spełnienie wymogu wynikającego z art. 4 Ustawy o opiece na dziećmi w wieku do lat 3: *osoby sprawujące (...) opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3 podlegają obowiązkowym badaniom sanitarno-epidemiologicznym.* Badania takie przeprowadzono, jednakże przedstawiono jedynie wpisy do książeczek zdrowia dla celów sanitarno-epidemiologicznych za 2016 r. W przypadku dyrektora – nie przedstawiono żadnych dokumentów dot. ww. badania.

Lekarz przeprowadzający badanie, na podstawie badania lekarskiego i wyników badań laboratoryjnych, wydaje oraz przekazuje osobie badanej oraz pracodawcy albo osobie zlecającej badania – w formie pisemnej orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań do wykonywania prac, przy wykonywaniu których istnieje możliwość przeniesienia zakażenia lub choroby zakaźnej na inne osoby lub odbywania nauki. Treść orzeczenia lekarskiego wpisuje lekarz do karty badań do celów sanitarno-epidemiologicznych oraz książeczki badań do celów sanitarno-epidemiologicznych. Orzeczenie lekarskie pracownik oddaje pracodawcy, natomiast książeczka do celów sanitarno-epidemiologicznych stanowi dokument będący własnością pracownika. W związku z powyższym u pracowników, którzy w aktach osobowych mają wyłącznie kserokopie książeczek zdrowia dla celów sanitarno-epidemiologicznych, brak jest odpowiednio udokumentowanego badania do celów sanitarno-epidemiologicznego.

W aktach osobowych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę brak zaświadczeń lekarskich dotyczących zdolności do pracy, co jest niezgodne z art. 229 ustawy z 26 czerwca 1974 r. - kodeks pracy (Dz.U. 2016 r. poz. 1666 ze zm.)

W trakcie kontroli ustalono, że w 2016 r. w aktach osobowych pracowników oraz dyrektora brakowało oświadczeń lub innych dokumentów potwierdzających wymogi stawiane przez art. 18 ww. ustawy. W trakcie kontroli uzupełniono ten wymóg dla 3 osób (jedna osoba przebywała na urlopie).

W trakcie kontroli przedstawiono umowy dotyczące realizacji zajęć logopedycznych, sensorycznych oraz rytmiki. Za zajęcia z języka angielskiego firma wystawiała faktury.

Pracownicy swoją obecność w pracy potwierdzają podpisem na miesięcznych listach obecności.

3. Nabór do Żłobka

Zgodnie z § 1 ust. 4 pkt 8 umowy nr ZSS-VI.526.81.2015 Zleceniobiorca został zobowiązany do prowadzenia rekrutacji dzieci do Żłobka poprzez elektroniczny system naboru przez cały rok.

W trakcie kontroli przedstawiono potwierdzenia zgłoszenia dzieci do żłobka przez elektroniczny system „Nabór”, co jest niezgodne z powyższymi zapisami.

4. Organizacja opieki

Ustalono, że opieka sprawowana jest w dni robocze od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.00 do 17.00 (zgodnie z Regulaminem).

Opieka organizowana jest w dwóch grupach wiekowych:

- grupa średnia dla dzieci w wieku do 1,5 roku,
- grupa starsza dla dzieci w wieku od 1,5 roku do 3 lat.

W grudniu 2016 r. zapisanych do grupy średniej było 10 dzieci, nad którymi opiekę sprawowała 1 opiekunka; do grupy starszej zapisanych było 6 dzieci, nad którymi opiekę sprawowała: 1 opiekunka (zał. 6).

Stan dzieci na grudzień 2016 r. – brak dzieci do 1 roku życia.

W okresie objętym kontrolą do żłobka nie uczęszczały dzieci niepełnosprawne lub dzieci wymagające szczególnej opieki (oświadczenie z dnia 26.04.2016 r. –zał. 7).

Zapewniono opiekę zgodnie ze standardami określonymi w art.15 ust 2. pkt 1. ustawy z dn. 04.02.2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2011 Nr 45 poz. 235 ze zm.), w przypadku ilości zatrudnionych opiekunek. Jednakże np. 09.12.2016 r. ustalono, iż obie opiekunki nie były obecne w pracy (1 była na urlopie, 2 na zwolnieniu lekarskim). W tym dniu w żłobku obecnych było 10 dzieci. Na pytanie kto zajmował się dziećmi, właściciel żłobka odpowiedział cyt.: „w dniu 09.12., w którym dość niespodziewanie nieobecne były obie opiekunki (K.C. poinformowała o swojej absencji w tym dniu rano; K.A. z powodu złego samopoczucia zwolniła się w połowie dnia 08.12), na mocy porozumienia z właścicielem przedszkola, wydelegowana została (nieodpłatnie) do opieki nad dziećmi w żłobku nauczycielka przedszkola – mgr wychowania przedszkolnego i nauczania początkowego. Wspiera ją osoba pracująca w żłobku jako pomoc. Równocześnie w związku z zaistniałą sytuacją zwrócono się do Rodziców z prośbą o możliwie wcześniej odbiór dzieci”. (zał.8). Z powyższego wynika, iż bywają dni, w których żłobek jednak nie zapewnia opieki zgodnej z ustawowymi standardami.

Żłobek przeznaczony jest dla 16 dzieci, nie zatrudniono więc pielęgniarki/położnej, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do 3 lat.

5. Prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych

Plan dnia, zgodnie z tygodniowym planem zajęć, w żłobku przedstawia się następująco:

7.00-9.00 – zabawa (codziennie)

9.00-9.30 – śniadanie (codziennie)

9.30-10.00 – zabawa (poniedziałki), zajęcia sportowe (wtorek), rytmika (środa), zajęcia sensoryczne (czwartek), zajęcia muzyczne (piątek)

10.00-10.30 – edukacja (poniedziałek, środa-piątek), logopedia (wtorek)

10.30-11.00 – język angielski (poniedziałek i piątek), edukacja (wtorek), zabawa (środa i czwartek)

11.00-11.30 – zupa (codziennie)

11.30-12.00 – spacer (codziennie)

12.00-12.30 – obiad (codziennie)

12.30-14.00 – leżakowanie (codziennie)

14.00-14.30 – podwieczorek (codziennie)

14.30-17.00 – zabawa/ogród (codziennie)

W żłobku obowiązuje również plan pracy dydaktyczno-wychowawczej wraz z przewidywanymi osiągnięciami dziecka, który w poszczególnych miesiącach podzielony jest na tygodniowe tematy kompleksowe. Te z kolei podzielone są na tematy dnia.

W roku 2016 w żłobku odbyły się:

- wycieczka do Parku Rozrywki „Rodzinka w Skórzewie” – 08.09.
- pasowanie na „Małego Fistaszka” – 20.09.
- badanie stóp dzieci – 11.10.
- dzień marchewki i ziemniaka – 13.10.
- dzień nauczyciela – 14.10.
- dzień makaronu – 10.10.
- święto dyni – 27.10.
- dzień postaci z bajek – przedstawienie 0+ST. (kukiełki) – 07.11.
- dzień pluszowego misia – 25.11.
- Andrzejkę – 30.11.
- chcę być Mikołajem – 1-8.12.
- dzień górnika – 02.12.
- kontrola uzębienia – 06.12. (sprawdzono zgody rodziców na przeprowadzenie badania przez firmę zewnętrzną)
- „Szopka” Mikołaj – przedstawienie „Orzełek” – 07.12.
- choinki, pierniki – 12.12.
- koncert „muzyczne święta” – 14.12.
- żłobkowa wigilia – 21.12.

Dzieci w żłobku mają zapewnione wyżywienie. W trakcie kontroli przedstawiono jadłospisy z miesiąca grudnia 2016 r., gdzie oprócz diety podstawowej, w żłobku są diety eliminacyjne.

6. Prowadzona dokumentacja

Dokonano analizy zawartych umów o świadczenie usług opiekuńczo-wychowawczych w 2016 r.

Stwierdzono że:

- umowy zawierają wyszczególnioną opłatę za opiekę z podziałem na dofinansowanie z Miasta Poznania i finansowanie przez rodzica/opiekuna prawnego
- wyszczególniono opłatę za wyżywienie,
- zapis dotyczący rozwiązania umowy w przypadku nieusprawiedliwionej nieobecności dziecka powyżej 50% zadeklarowanych dni opieki, w ciągu 2 następujących po sobie miesięcy
- w umowie zawarto liczbę zadeklarowanych godzin opieki
- załącznikiem do umowy jest oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego wskazujące, że rodzice/opiekunowie prawni są podatnikami, którzy wskazali miejsce zamieszkania- miasto Poznań;
- w treści umowy zawarto oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych oraz zgody na fotografowanie i wykorzystywanie wizerunku dziecka w dokumentacji żłobka oraz publikację fotografii na stronach internetowych żłobka

W Żłobku prowadzone są miesięczne listy obecności, które podpisywane są przez rodzica/opiekuna prawnego..

Listy obecności oraz przedstawione umowy o świadczenie usług opiekuńczo-wychowawczych potwierdzają zgodność sprawozdań miesięcznych dotyczących obecności dzieci przedstawianych przez Zleceniobiorcę ze stanem faktycznym.

7. Współpraca z rodzicami

Na podstawie rozmowy z dwoma opiekunkami pracującymi w Żłobku ustalono, że współpraca z rodzicami odbywa się poprzez:

- codzienne rozmowy przy przyprowadzaniu i odbieraniu dzieci przez rodziców – codziennie rodzice otrzymują pisemną informację na temat dziecka;
- zamieszczanie informacji na tablicy informacyjnej.

8. Wykorzystanie środków z dotacji

Zleceniobiorca otrzymał na realizację zadania dotację w wysokości 134 400,00 zł w następujących transzach 33 600,00 zł - 28.01.2016 r., 11 200,00 zł – 18.04.2016 r., 11 200,00 – 12.05.2016 r. 11 200,00 – 14.06.2016 r. 11 200,00 – 11.07.2016 r. 22 400,00 – 15.09.2016 r., 11 200,00- 14.10.2016 r. 11 200,00 – 15.11.2016 r., 11 200,00 zł - 14.12.2016 r. W dniu 20.05.2016 r. zgodnie z Aneksem nr 3 z 16.05.2016 r. Zleceniobiorca dokonał zwrotu dotacji w wysokości 15 400,00 zł oraz niewykorzystanej części dotacji w wysokości 4 199,63 w dniu 16.01.2017 r.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Obsługą finansowo-księgową żłobka zajmuje się zewnętrzne biuro rachunkowe.
2. W trakcie kontroli ustalono, że Zleceniobiorca prowadzi ewidencje w postaci Podatkowej Księgi Przychodów i Rozchodów. Żłobek nie prowadził wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest niezgodne z § 8 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 2016 r. poz. 1047 j. t.), art. 152 ust. 1 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2016 r poz. 1870 j.t. 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. W dniu 26.04.2017 r. Zleceniobiorca wyjaśnił cyt.: „Jako osoba prowadząca działalność gospodarczą i nie przekraczająca określonych przepisami obrotów byłem przekonany, że właściwą formą prowadzenia księgowości będzie Książka Przychodów i Rozchodów. Nie byłem świadom konieczności prowadzenia innej formy księgowości” (zał. 8).
3. Właściciel Żłobka przedstawił umowę nr usług bankowości elektronicznej BZWBK Mini Firma nieoprocenowanego rachunku bieżącego zawartą w dniu 02.03.2016 r. z Bankiem Zachodnim WBK S.A. dotyczącą rachunku o nr 32 1090 1362 0000 0001 3226 8515 oraz oświadczenie dot. numeru rachunku bankowego wskazanego w kontrolowanej umowie (zał. 8).
4. Dokonano sprawdzenia dokumentów źródłowych dokumentujących poniesione wydatki z dotacji oraz środków z innych źródeł, które wykazane zostały w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego. Zestawienie skontrolowanych dokumentach stanowi załącznik nr 9. Stwierdzono, że dokumenty nie posiadają opisu drugostronnego, opis znajduje się na kserokopiach faktur i rachunków, w opisie brak pieczęci podmiotu. Stwierdzono przypadki dokonania wydatku niezgodnego z kosztorysem:
 - FV 106668011871 z 16.06.2016 r. – zakup talerzy, miski, kubków i kosza na łączną kwotę 87,00 zł – zakup rozliczono w pozycji „środki czystości” (zał. 8).
 - FA/9041/2016/4060 z 18.08.2016 r. – zakup świeczek urodzinowych na kwotę 7,98 zł- zakup rozliczono w pozycji kosztorysu II.3 „środki czystości” (zał. 8).

- FV nr 0/0(007)0004/230071 z 17.08.2016 r. – zakup taśmy dwustronnej na kwotę 13,52 zł – rozliczono w pozycji „środki czystości”.
- Kwota 108,50 zł (7,98 zł +13,52 zł+87,00 zł) stanowi dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem i podlega zwrotowi do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności. Zgodnie z art. 252 ust. 6 pkt 1) ustawy o finansach publicznych, odsetki od dotacji podlegających zwrotowi do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nalicza się począwszy od dnia przekazania z budżetu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem. W stwierdzonym przypadku od kwoty 87,00 zł odsetki nalicza się od dnia 14.06.2016 r. (dzień przekazania IV transzy), a od kwoty 21,50 zł odsetki nalicza się od dnia 11.07.2016 r (dzień przekazania V transzy).
5. Płatności dokonane przelewem potwierdzono wyciągami bankowymi. Zleceniobiorca nie prowadzi raportów kasowych.
 6. Ustalono, że sprawdzenia merytorycznego, formalno-rachunkowego i zatwierdzenia do wypłaty dokonywała jedna osoba – właściciela żłobka, przez co uniemożliwiło to prawidłową kontrolę dokumentacji finansowej.
 7. Stwierdzono błędy w Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego w części II pkt.4 Zestawieniu faktur (rachunków):
 - błędna data wystawienia dokumentu w poz. lp 8,14,17,80,87,88;
 - błędna data zapłaty w poz. Lp 23,24,29,30,32,34,35,36,46,48,54,56,61,66,73;
 - błędny numer dokumentu w poz. Lp -29,32;
 8. Skontrolowano wydatki z dotacji na kwotę 114 800,42 zł i ze środków pochodzących z innych źródeł na kwotę 49 389,76 zł. Skontrolowano wkład osobowy w wysokości 14 024,56zł.

III. PODSUMOWANIE I OCENA

Po przeprowadzonej kontroli, kontrolujący oceniają, że zadanie w zakresie faktycznej opieki nad dziećmi realizowane jest na dobrym poziomie, z wyjątkiem dni absencji pracowników powodujących brak wykwalifikowanej kadry. Prowadzona dokumentacja merytoryczna zawiera wprawdzie błędy, jednakże nie wpłynęły one na jakość realizowanych usług i wymagają jedynie poprawienia i uzupełnienia.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości/uchybień:

1. Statut i Regulamin nie spełniają ustawowych wymogów. W statucie brak aktualnych adresów publikacyjnych norm prawnych.
2. Zleceniobiorca nie zadbał o udokumentowanie zakupionych zabawek pod kątem spełniania wymagań bezpieczeństwa i higieny oraz oznakowania CE.
3. Nieprawidłowo udokumentowane badania do celów sanitarno-epidemiologicznych oraz brak potwierdzenia zdolności do pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę.
4. W miesiącu grudniu zdarzyła się sytuacja, w której żłobek nie zapewnił opieki zgodnie z ustawowymi standardami.
5. Dokumenty księgowo nie zawierały opisu drugostronnego, opis znajdował się na kserokopiach faktur i rachunków, dokumenty nie zostały opatrzone pieczęcią podmiotu
6. Finansowe dokumenty źródłowe, w pełnym zakresie, były sprawdzane wyłącznie przez właściciela żłobka (jedną osobę).
7. Wykorzystano dotację niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 108,50 zł
8. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zawiera błędy w części II pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków).

Podpisy kontrolujących

Kamilla Wosińska

GLÓWNY SPECJALISTA

Kamilla Wosińska

IV. ZALECENIA POKONROLNE

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami/nieprawidłowościami zalecam:

- 1) uzupełnić Statut i Regulamin o brakujące ustawowe wymogi. Uaktualnić adresy publikacyjne aktów prawnych w Statucie,
- 2) dokumentować spełnianie przez zakupione zabawki wymagań bezpieczeństwa,
- 3) uzupełnić dokumentację pracowniczą o wymagane zaświadczenia lekarskie,
- 4) opisywać na bieżąco oryginały dowodów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach realizacji zadania, zamieszczać pieczęć podmiotu na dowodzie,
- 5) w miarę możliwości rozdzielić funkcje kontrolne w zakresie sprawdzania dokumentów księgowych,
- 6) zwrócić kwotę dotacji wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 108, 50 zł wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych naliczanymi począwszy od dnia przekazania z budżetu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, tj. od dnia 14.06.2016 r. dla kwoty 87,00 zł oraz od dnia 11.07.2016 r dla kwoty 21,50 zł.
- 7) zwrócić szczególną uwagę aby w Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego przedstawiane dane były zgodne ze stanem faktycznym.

V. INFORMACJE KOŃCOWE

Zgodnie z § 10 umowy ZSS-XIII.526.81.2015 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, *23.05.17*

Z-CADYREKTORA

Lukasz Judek

Podpis Dyrektora Wydziału

Integralną część sprawozdania stanowią załączniki pozostające przy sprawozdaniu w jednostce kontrolującej, załącznik nr 5,7,9 otrzymuje właściciel Żłobka:

1. Polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.10.2017.
2. Umowa ZSS-VI.526.81.2015.

3. Kserokopia pisma nr PZ.5560.132.2.2015 z 16.10.2015 r. Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej.
4. Wyjaśnienia z 25.04.2017 r.
5. Opis wyposażenia placówki.
6. Liczba dzieci, powierzchni i opiekunek.
7. Wykaz kadry z kwalifikacjami.
8. Wyjaśnienia z 26.04.2017 r.
9. Zestawienie skontrolowanych dowodów źródłowych.
10. Kserokopia - FV 106668011871 z 16.06.2016 r.
11. Kserokopia - FA/9041/2016/4060 z 18.08.2016 r
12. Kserokopia - FV nr 0/0(007)0004/230071 z 17.08.2016 r

