



WOJEWODA DOLNOŚLASKI

KO-KF.431.17.2024.SL

Pani
Dorota Pawnuk
Burmistrz
Miasta i Gminy Strzelin

Rynek 10, 57-100 Strzelin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 marca 2025 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzony dnia 25 lutego 2025 r. Do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin nie zgłosiła zastrzeżeń (pismo nr WRI.042.1.2024 z dnia 2 kwietnia 2025 r.). Wystąpienie pokontrolne, mając na uwadze powyższe oraz przepis *art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej*, obejmuje treść projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 25 lutego 2025 r.

Wrocław, dnia 03 kwietnia 2025 r.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana Urząd Miasta i Gminy Strzelin, Rynek 10, 57-100 Strzelin

Kierownik jednostki kontrolowanej Dorota Pawnuk, Burmistrz Miasta i Gminy, wybrana w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r¹.

(akta kontroli str. 49a-49b)

Zakres kontroli

Temat kontroli: „Weryfikacja stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029.”

Okres objęty kontrolą: od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2024 r.

Podstawa prawna kontroli

Art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju².

§ 7 pkt 1 ust. 1-3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik - (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawarte w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW.

§ 7 Umowy NR 5/II/MG/KPO/2023 zawartej w dniu 28 grudnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Strzelin na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Utworzenie nowych 80 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie” w ramach

¹ Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Strzelinie z dnia 22 października 2018 r. Ponownie wybrana w wyborach, które odbyły się w dniu 7 kwietnia 2024 r. (Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Strzelinie z dnia 10 kwietnia 2024 r.).

² (Dz.U z 2024 r. poz. 324 z późn.zm.).

Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022- 2029”.

Rozdział 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 listopada 2023 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Art. 6 ust. 4 pkt 3 lub 4 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od dnia 19 grudnia 2024 r. do dnia 14 lutego 2025 r.

Kontrolerzy

1. Joanna Olechnowicz – główny specjalista, członek zespołu, upoważnienie z dnia 12.12.2024 r. sygn. KO-KF.0030.20.2024.JO.
2. Sławomir Lewandowski – główny specjalista, przewodniczący zespołu, upoważnienie z dnia 12.12.2024 r. sygn. KO-KF.0030.19.2024.SL.

(akta kontroli str. 3-10)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Strzelin w zakresie „Weryfikacji stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029” oceniono **pozytywnie**. Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

III. Ustalenia kontroli

1. Wskaźniki

W dniu 28 grudnia 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu a Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, umowę Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.:

³ (Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

„Utworzenie nowych 70 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”⁴.

Zgodnie § 1 ust. 6 umowy o udzielenie środków finansowych celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowych, 70 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, oraz zgodnie z Programem miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów. Dokonanie wpisu należało rozumieć jako zwiększenie liczby miejsc opieki w stosunku do liczby tych miejsc w danej instytucji wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu ogłoszenia Programu. Termin zakończenia zadania, objętego dofinansowaniem należało rozumieć jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (§ 1 ust. 6 ww. umowy).

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili osiągnięcie zakładanego wskaźnika dla realizowanego przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z KPO i umową o udzielenie środków finansowych **tj. dokonanie wpisu i utworzenie nowych, 70 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3**. Gmina Strzelin posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/inwestycji, w szczególności:

- decyzja nr 94/2024 Starosty Strzeleńskiego zatwierdzająca projekt architektoniczno-budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Strzelin obejmującego przebudowę pomieszczeń żłobka położonego w Strzelinie przy ul. Popiełuszki 3,
- protokół odbioru końcowego zadania inwestycyjnego,
- zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych z dnia 1 lipca 2024 r.,
- decyzja z dnia 7 października 2024 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie, w której wydano opinię o spełnieniu przez Żłobek Bajka w Strzelinie wymagań sanitarno-lokalowych w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych, jednocześnie określając, że żłobek przeznaczony będzie dla maksymalnie 72 dzieci.

(akta kontroli str. 50-102)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

2. Monitorowanie i sprawozdawczość

Gmina Strzelin terminowo oraz zgodnie z zasadami sporządzania rozliczenia środków pochodzących z KPO i z budżetu państwa przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 22 lipca 2024 r.⁵ *SPRAWOZDANIE (ROZLICZENIE) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029*.

W związku z przyznaniem dodatkowych środków w ramach rewizji KPO dla zadania pn. „Utworzenie nowych 70 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie” realizowanego w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029, Gmina Strzelin w dniu 13 grudnia 2024 r. złożyła korektę *SPRAWOZDANIA*

⁴ W dniu 7 lutego 2024 r. podpisany został aneks Nr 1 do umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r., natomiast w dniu 28 listopada 2024 r. aneks Nr 2.

⁵ Z wykorzystaniem elektronicznej platformy ePUAP.

(ROZLICZENIA) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029”⁶.

Dane wykazane w SPRAWOZDANIU (ROZLICZENIE) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029” były zgodne z przedstawioną kontrolującym dokumentacją źródłową⁷.

(akta kontroli str. 103-111)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

3. Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność realizacji przedsięwzięcia/inwestycji z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO, w szczególności zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (realizacja przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć) oraz zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF⁸.

(akta kontroli str. 115)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

4. Nadużycia

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili brak odnotowania w kontrolowanej dokumentacji symptomów sfałszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia. Nie stwierdzono zjawisk dotyczących nadużycia finansowego, korupcji i/lub konfliktu interesów. W wyniku przeprowadzonego badania kontrolujący potwierdzili brak podwójnego finansowania kosztów/wydatków dotyczących dofinansowania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch + 2022-2029” na realizację zadania polegającego na utworzeniu 70 nowych miejsc opieki z Żłobku Bajka przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie, współfinansowanych ze środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

(akta kontroli str. 115)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

5. Archiwizacja

⁶ Z wykorzystaniem elektronicznej platformy ePUAP.

⁷ W związku z dokonaną rewizją KPO kwota dofinansowania zrealizowanego zadania ze środków KPO i budżetu państwa uległa zwiększeniu do 100% z uprzednich 92,28%.

⁸ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE. L 57, str. 17).

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność przechowywania dokumentów dotyczących przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z wymogami określonymi w umowie. Podczas kontroli, jednostka kontrolowana zapewniła dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

(akta kontroli str. 133-134)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Wyznaczony do kierowania Wydziałem Kontroli
DYREKTOR WYDZIAŁU
PRAWNEGO I NADZORU

/-/

Joanna Trojan-Klęsk

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

