



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

KPS.410.003.06.2023

Pan
Łukasz Kulik
Prezydent Miasta Ostrołęki
pl. gen. Józefa Bema 1
07-400 Ostrołęka

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/23/034 Rozwój systemu opieki nad dziećmi do lat 3, w tym realizacja Programu „Maluch+”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Ostrołęki ¹ , pl. gen. Józefa Bema 1, 07-400 Ostrołęka
Kierownik jednostki kontrolowanej	Łukasz Kulik Prezydent Miasta Ostrołęki ² od 4 listopada 2018 r. (akta kontroli str. 210)
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Wykonywanie zadań ustawowych w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3 w stopniu adekwatnym do potrzeb mieszkańców.2. Realizacja Programu „Maluch+” zgodnie z jego założeniami i zawartymi umowami, a także uzyskanie zakładanych efektów.
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2022. Do realizacji celów kontroli mogły być wykorzystane dokumenty, dowody sporządzone w latach wcześniejszych oraz w okresie późniejszym, a także dane statystyczne związane z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny
Kontroler	Rafał Przedmojski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KPS/28/2023 z 5 maja 2023 r. (akta kontroli str. 1)

¹ Dalej: Urząd.

² Dalej: Prezydent Miasta.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Prezydenta Miasta w badanym zakresie. Urząd podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia potrzeb mieszkańców w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3. W latach 2020-2022 zwiększono liczbę miejsc opieki dla dzieci do lat 3 o prawie 30%. Jednocześnie liczba instytucji opieki zwiększyła się z czterech do sześciu. Odsetek dzieci w wieku do lat 3 objętych opieką na terenie Ostrołęki zwiększył się z 7% do 11,6% ogółu dzieci w tym wieku. Ta tendencja była kontynuowana w 2023 r. Zarejestrowano kolejny, szósty żłobek niepubliczny oraz planowany jest wzrost liczby miejsc opieki nad dziećmi w dwóch żłobkach niepublicznych. Jednocześnie wysoki procent obsadzonych miejsc opieki, tj. blisko 95% oraz fakt, że powstają nowe niepubliczne miejsca opieki, wskazuje na przestrzeń dla dalszych działań Urzędu w tym zakresie. W ocenie NIK, w nowej strategii rozwiązywania problemów społecznych miasta Ostrołęki powinny być ujęte sposoby realizacji zamierzeń w tym zakresie, tj. konkretne działania wraz ze wskaźnikami realizacji zadań oraz miernikami realizacji celów.

Prawidłowo wykonywano obowiązki wynikające z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁵ w zakresie prowadzenia rejestru żłobków i klubów dziecięcych⁶, sporządzania sprawozdań⁷ oraz sprawowania nadzoru⁸.

Na realizację zadania pn. „Stworzenie 25 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w funkcjonującym Żłobku Miejskim w Ostrołęce” uzyskano środki pochodzące z funduszy europejskich w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 i Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020⁹.

Osiągnięto zakładane cele zadania w ramach Programu „Maluch+” 2020. Utworzono 25 miejsc opieki w Żłobku Miejskim w Ostrołęce, które były wykorzystywane. Zaadaptowano i wyposażono dla dzieci salę doświadczania świata, która również była wykorzystywana.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe¹⁰ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Wykonywanie zadań ustawowych w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3 w stopniu adekwatnym do potrzeb mieszkańców

Opis stanu faktycznego

1.1 Urząd dysponował danymi dotyczącymi mieszkańców Ostrołęki, w tym dzieci do lat 3 z rejestru mieszkańców prowadzonego przez Prezydenta Miasta. Dane te były weryfikowane na bieżąco, po zgłoszeniu urodzenia lub zmiany zameldowania dziecka. Dane dotyczące liczby dzieci objętych różnymi formami opieki pochodziły ze sprawozdań rocznych przekazywanych przez dyrektorów żłobków funkcjonujących na terenie miasta Ostrołęki na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy.

(akta kontroli str. 6-35, 451, 507-577)

⁴ NIK formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dz. U. z 2023 r. poz. 204, ze zm., dalej: ustawa.

⁶ Zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy. Dalej: rejestr.

⁷ Zgodnie z art. 64 ust. 4 pkt 2 ustawy.

⁸ Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy.

⁹ Dalej: Program „Maluch+” 2020.

¹⁰ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

Liczba dzieci w wieku do lat 3 na koniec danego roku w mieście Ostrołęka wynosiła: 2020 r. – 2082, 2021 r. – 1908, 2022 r. – 1688. Na koniec 2022 r. w mieście prowadzono jeden żłobek samorządowy, zapewniający 65 miejsc oraz pięć niepublicznych żłobków zapewniających 141 miejsc opieki dla dzieci do lat 3. Łącznie instytucje opieki nad dziećmi do lat 3 dysponowały 206 miejscami, które mogły objąć opieką 12,2% dzieci do 3 roku życia.

(akta kontroli str. 6-35, 465, 498, 500)

W Urzędzie nie prowadzono dokumentacji wskazującej na analizy zapotrzebowania na miejsca opieki. Prezydent Miasta wyjaśnił, że miasto prowadziło analizy i monitoring¹¹ zapotrzebowania na miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 na bieżąco, poprzez obserwację rynku oraz analizę sprawozdań przedkładanych przez dyrektorów żłobków i klubów dziecięcych funkcjonujących na terenie miasta. Znacząco zwiększyła się liczba żłobków prywatnych z dwóch w 2020 r. do pięciu w roku 2022 oraz do sześciu w roku 2023. W latach 2019-2021 funkcjonował klub dziecięcy. W ocenie Prezydenta Miasta ta forma opieki nie sprawdziła się na terenie miasta¹². Widząc potrzebę zwiększenia liczby miejsc w żłobku miejskim, miasto przystąpiło do Programu „Maluch+” 2020 i utworzyło 25 dodatkowych miejsc dla dzieci do lat 3. Projekt był również finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020¹³.

(akta kontroli str. 451-452, 455-456)

Podmioty prowadzące żłobki lub kluby dziecięce w sprawozdaniach składanych zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy zawierały informację o niezaspokojonym zapotrzebowaniu na miejsca opieki w danym żłobku lub klubie dziecięcym. Sprawozdania sporządzane były w systemie teleinformatycznym w portalu informacyjno-usługowym „Empatia”¹⁴ prowadzonym zgodnie z art. 62a ust. 1 ustawy przez ministra właściwego do spraw rodziny. Na podstawie tych sprawozdań miasto generowało automatycznie w systemie sprawozdanie dla wojewody.

(akta kontroli str. 190 -208, 195, 452-453, 505-575)

Niezaspokojone zapotrzebowanie na miejsca opieki w danej instytucji dyrektorzy poszczególnych żłobków i klubów dziecięcych wykazywali na podstawie informacji uzyskanych z list rezerwowych lub innych źródeł na dzień 31 grudnia danego roku.

(akta kontroli str. 190, 199, 452)

W rocznych sprawozdaniach z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 (stan na 31 grudnia danego roku), o których mowa w art. 64 ust 2 pkt 1 ustawy, miasto Ostrołęka wskazało jako niezaspokojone zapotrzebowanie na miejsca opieki w liczbie 42 miejsca w 2020 r., 48 miejsc - w 2021 r., 98 miejsc - w 2022 r. Na dzień 15 maja 2023 r. niezaspokojone zapotrzebowanie na miejsca opieki raportowane przez poszczególne placówki opieki w Ostrołęce wynosiło 104 miejsca.

(akta kontroli str. 6, 190)

Liczba niezaspokojonych potrzeb w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3, wykazywanych w raportach generowanych przez gminę w systemie w portalu Empatia, z uwagi na wprowadzono sposób jej sporządzania¹⁵, z definicji mogła nie

¹¹ Kompetencje w tym zakresie posiadał Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu.

¹² Klub zakończył działalność i został wykreślony z rejestru żłobków i klubów dziecięcych 19 stycznia 2022 r.

¹³ Projekt „Stworzenie 25 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w funkcjonującym Żłobku Miejskim w Ostrołęce” numer RPMA.08.03.01-14-D209/19; Oś priorytetowa VIII – Rozwój rynku pracy, Działanie 8.3 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, Poddziałanie 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej. Fundusze Europejskie.

¹⁴ Dalej: portal Empatia.

¹⁵ Liczba ta była sumą zgłoszonych przez podmioty prowadzące placówki opieki informacji o niezaspokojonym zapotrzebowaniu na miejsca opieki (art. 64 ust. 4 pkt 2) generowaną automatycznie w systemie. Jeśli dziecko zostało zgłoszone do więcej niż jednej placówki opieki, znajdowało się na liście rezerwowej także w tej placówce. Ponadto liczba niezaspokojonych potrzeb każdej placówki opieki zmienia się w ciągu roku. W sprawozdaniach przyjęto dzień 31 grudnia każdego roku jako dzień podania niezaspokojonego zapotrzebowania.

odpowiadać faktycznej liczbie dzieci potrzebujących opieki. W wyjaśnieniach Prezydent Miasta wskazał, że możliwa i prawdopodobnie często występująca jest sytuacja zgłaszania dziecka do opieki w kilku placówkach, a następnie braku informowania o przyjęciu dziecka w placówce opieki. Istnieją również sytuacje, iż pomimo uczęszczania dziecka do żłobka, rodzice czekają na miejsce w placówce, które bardziej odpowiada ich potrzebom. Wtedy również dziecko pozostawało na liście rezerwowej w tych placówkach. Zgodnie z art. 3a ust. 2 ustawy podmiot prowadzący żłobek lub klub dziecięcy przetwarzają dane osobowe wyłącznie w związku z rekrutacją oraz w zakresie i celu zapewnienia dziecku właściwej opieki oraz w celu realizacji przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych dofinansowania, o którym mowa w art. 64c ustawy. W związku z brakiem delegacji ustawowej Miasto Ostrołęka nie miało możliwości przetwarzania danych osobowych dzieci z list rezerwowych prywatnych przedsiębiorców.

(akta kontroli str. 190, 452- 453)

Zgodnie z art. 27 ust. 6 ustawy dane osobowe zawarte w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych były przetwarzane przez ministra właściwego do spraw rodziny. Miasto nie miało dostępu do danych osobowych dzieci i nie było uprawnione, ani nie posiadało możliwości ich przetwarzania w systemie udostępnionym w portalu Empatia.

(akta kontroli str. 701)

Strategia Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Ostrołęki na lata 2017-2023 została przyjęta uchwałą nr 335/XLVIII/2017 z dnia 22 czerwca 2017 r.¹⁶. W strategii przeprowadzono analizę zjawiska¹⁷ w zakresie zapewnienia opieki dla dzieci w wieku do lat 3 i wskazano kierunek działań do celu operacyjnego wzmocnienie potencjału rodzin poprzez wspieranie tworzenia różnych form opieki nad dziećmi do lat 3¹⁸. Nie określono sposobu realizacji, to jest nie wskazano harmonogramu, działań, wskaźników realizacji działań, o których mowa w art. 16b ust. 2 pkt 3 lit. c i d ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej¹⁹ ani mierników pozwalających na pomiar stopnia osiągnięcia zamierzonego celu. Opis nieprawidłowości znajduje się w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 211-221, 778)

Jak wyjaśnił Prezydent Miasta, w momencie tworzenia strategii miasto nie było w stanie przewidzieć dynamiki zmian i zapotrzebowania na różne formy opieki nad dziećmi do lat 3, a co za tym idzie wysokości środków finansowych na ten cel. Miasto korzystając z programów rządowych²⁰ utworzyło dodatkowe 25 miejsc w żłobku miejskim, ponadto dzięki aktywności przedsiębiorców liczba prywatnych żłobków wzrastała, co przełożyło się na wzrost liczby miejsc w żłobkach i klubach dziecięcych ze 145 w roku 2019, do 206 miejsc w roku 2022, tj. liczba miejsc opieki wzrosła o 29,6%.

(akta kontroli str. 6, 452)

Miasto Ostrołęka planuje kontynuować politykę zaspokajania potrzeb opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 polegającą na:

¹⁶ W sprawie przyjęcia „Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Ostrołęki na lata 2017-2023”. Strategia jest dostępna na stronie www miasta Ostrołęka. Dalej: Strategia.

¹⁷ 39,3% respondentów odpowiedziało „nie” na pytanie czy oferta w zakresie opieki w żłobkach w mieście zaspokaja potrzeby mieszkańców. Na to pytanie 10,7% respondentów odpowiedziało „tak”. Ponadto 6% respondentów odpowiedziało, że oferta pomocy świadczonej w mieście przynosi najmniej satysfakcjonujące rezultaty w obszarze zapewnienia opieki w żłobkach.

¹⁸ Cel operacyjny 1 Wzmocnienie potencjału rodzin pkt 8 Wspieranie tworzenia różnych form opieki nad dziećmi do lat 3.

¹⁹ Dz. U. z 2023 r. poz. 901, ze zm., dalej: ustawa o pomocy społecznej.

²⁰ Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 oraz Programu „Maluch+” 2020.

- wykorzystaniu aktywności przedsiębiorców prowadzących samofinansującą się działalność, co przełożyło się na wzrost liczby prywatnych żłobków do sześciu w 2023 r. na terenie Ostrołęki;
- korzystaniu z rządowych programów rozbudowujących możliwości własne miasta.

Funkcjonujący już żłobek niepubliczny złożył w 2023 r. wniosek na dofinansowania do stworzenia i funkcjonowania 20 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Programie „Maluch+” na lata 2022-2029. Wniosek został pozytywnie rozpatrzony przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej²¹. W 2023 r. został utworzony nowy żłobek prywatny oferujący 25 miejsc dla dzieci do lat 3. Ponadto planowana jest zmiana lokalizacji i zwiększenie liczby miejsc w innym żłobku prywatnym niepublicznym w Ostrołęce. Miasto nie wzięło udziału w Programie „Maluch+” na lata 2021 i 2022-2029 z uwagi na zrealizowanie zadań w Programie „Maluch+” 2020 w latach 2020-2021.

(akta kontroli str. 452, 719, 734)

1.2 Gmina Ostrołęka, według stanu na dzień 31 grudnia danego roku, miała:

- 51204 mieszkańców, w tym 2082 dzieci do lat 3, z czego 145 dzieci do lat 3, tj. 7% objętych opieką – w roku 2020;
- 50369 mieszkańców, w tym 1908 dzieci do lat 3, z czego 176 dzieci do lat 3, tj. 9,2% objętych opieką – w roku 2021;
- 49369 mieszkańców, w tym 1688 dzieci do lat 3, z czego 195 dzieci do lat 3, tj. 11,6% objętych opieką – w roku 2022.

Na terenie miasta Ostrołęka funkcjonowały według stanu na 31 grudnia danego roku:

- trzy żłobki (miejsca: 120, dzieci objęte opieką: 120) i jeden klub dziecięcy (miejsca: 25, dzieci objęte opieką: 25) – w roku 2020;
- pięć żłobków (miejsca: 179, dzieci objęte opieką: 163) i jeden klub dziecięcy (miejsca: 25, dzieci objęte opieką: 13) – w roku 2021;
- sześć żłobków (miejsca: 206, dzieci objęte opieką: 195) – w roku 2022.

Na terenie miasta Ostrołęka wykorzystanie miejsc opieki według stanu na 31 grudnia danego roku wynosiło:

- 145 dzieci objętych opieką na 145 miejsc opieki tj. 100% – w roku 2020;
- 176 dzieci objętych opieką na 204 miejsca opieki tj. 86,3% – w roku 2021;
- 195 dzieci objętych opieką na 206 miejsc opieki tj. 94,7% – w roku 2022.

Jeden żłobek samorządowy na dzień 31 grudnia danego roku posiadał:

- miejsc: 40, dzieci objęte opieką: 40 – w roku 2020;
- miejsc: 65, dzieci objętych opieką: 63 – w roku 2021;
- miejsc: 65, dzieci objęte opieką: 65 – w roku 2022.

(akta kontroli str. 6-35, 451, 466-467, 497-501)

W 2023 r. trzy żłobki prywatne deklarowały przystosowanie lub częściowe przystosowanie do potrzeb dzieci niepełnosprawnych lub wymagających szczególnej opieki. W okresie objętym kontrolą jedno dziecko niepełnosprawne lub wymagające szczególnej opieki uczęszczało do Żłobka Miejskiego w Ostrołęce. W żłobku tym nie ma zaplanowanych miejsc dla takich dzieci, jednak jeśli była taka potrzeba było ono przyjmowane. Jeżeli dziecko wymagało pomocy pracownicy żłobka kontaktowali się ze specjalistami Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Ostrołęce i w porozumieniu z nimi oraz zgodnie z wydanymi zaleceniami pracowali z dzieckiem, by wspomóc jego rozwój.

(akta kontroli str. 655-656)

²¹ Dalej: MRiPS.

Prezydent Miasta, zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy prowadził rejestr żłobków i klubów dziecięcych przy użyciu systemu teleinformatycznego w portalu „Empatia” udostępnionego przez MRiPS. Połączenie do rejestru było dostępne na stronie Urzędu w zakładce Ewidencja/Rejestry/Archiwa. Rejestr był aktualizowany na bieżąco.

(akta kontroli str. 701-718)

Prezydent Miasta, zgodnie z art. 46 ust. 1 ustawy, prowadził wykaz dziennych opiekunów w tym samym systemie teleinformatycznym, co rejestr. Wykaz nie zawierał wpisów.

(akta kontroli str. 701, 703)

W okresie objętym kontrolą obowiązki w zakresie prowadzenia rejestru oraz przy obsłudze spraw związanych z przedmiotem kontroli²² pełniła w Urzędzie jedna osoba. Od października 2022 r. zatrudnione były dwie osoby. Osoby te miały, zgodnie z opisem stanowiska pracy, także inne obowiązki np. z zakresu obsługi spraw dotyczących osób niepełnosprawnych.

(akta kontroli str. 669, 718-719)

Dla pracownika Urzędu login i hasło do rejestru były przyznawane przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki.

(akta kontroli str. 718)

W rejestrze pracownik Urzędu miał dostęp i mógł przetwarzać dane zgodnie z art. 27 ust. 4 pkt 1-10 i 14 ustawy. Dane o których mowa w art. 27 ust. 4 pkt 11-13 ustawy były niedostępne dla pracownika Urzędu²³.

(akta kontroli str. 701, 705-707)

Na próbie jednego wniosku o wpis, składanego w systemie 3 razy²⁴, co stanowiło 20% wniosków o wpis w kontrolowanym okresie, sprawdzono kompletność i prawidłowość wniosków o wpis. Wpisu do rejestru dokonano w terminie określonym w art. 30a ust. 1 ustawy. Wydane zaświadczenie o dokonaniu wpisu podmiotu do rejestru zawierało wszystkie informacje wskazane w art. 30 ust. 2 ustawy.

(akta kontroli str. 701, 708-710, 717, 775)

W latach 2020-2022 nie wystąpiły odmowy wpisu do rejestru. Wykreślono z rejestru dwie placówki opieki nad dziećmi do lat 3²⁵ na wniosek tych podmiotów.

(akta kontroli str. 655, 708-710)

Dane podawane we wnioskach o wpisanie danych do rejestru przez żłobki i kluby dziecięce były poprawiane w portalu Empatia, do momentu zatwierdzenia przez pracownika Urzędu. Na 69 wniosków do rejestru od 2018 r., 22 wnioski, tj. 31.8% nie zostały wczytane do systemu, co oznaczało konieczność uzupełnienia wniosku wobec braku zatwierdzenia przez pracownika.

(akta kontroli str. 708-710)

1.3 Prezydent nie zlecał podmiotom niepublicznym organizacji opieki sprawowanej w formie żłobka, klubu dziecięcego lub dziennego opiekuna w oparciu o przepisy ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie²⁶.

(akta kontroli str. 655)

²² Obsłudze merytorycznej, bez uwzględniania zamówień związanych z uczestnictwem w Programie „Maluch+” 2020.

²³ Zgodnie z art. 27 ust. 6 ustawy m.in. dane osobowe są przetwarzane przez ministra właściwego do spraw rodziny. Do tych danych (tj. dzieci i rodziców) pracownik Urzędu nie miał dostępu.

²⁴ Pozycje 23-25 wykazu wszystkich działań podejmowanych przez pracowników Urzędu w rejestrze. Dwa wnioski o wpis nie były wczytane przez system z powodu braków we wniosku.

²⁵ Jeden żłobek i jeden klub dziecięcy.

²⁶ Dz. U. z 2023 r. poz. 571.

1.4 W rejestrze znalazł się błąd polegający na podaniu zawyżonej o 5 liczby miejsc opieki i dzieci objętych opieką w Żłobku Miejskim w Ostrołęce. Błąd mający charakter oczywistej omyłki pisarskiej został popełniony w 2011 r. Błąd ten został zauważony podczas kontroli projektu RPMA.08.03.01-14-D209/19 pn. „Stworzenie 25 nowych miejsc opieki nad dziećmi w funkcjonującym Żłobku Miejskim w Ostrołęce” przeprowadzonej przez Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie. Błąd został sprostowany wpisem do rejestru 27 września 2022 r.

(akta kontroli str. 35, 466-467, 500, 715-716)

Wszystkie żłobki i kluby dziecięce działające na terenie miasta Ostrołęka składały w portalu Empatia sprawozdania z zakresu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, o którym mowa w art. 64 ust. 1 ustawy.

(akta kontroli str. 507-577)

Przed przekazaniem wojewodzie sprawozdania, generowanego automatycznie w systemie w portalu Empatia na podstawie sprawozdań żłobków i klubów dziecięcych Urząd weryfikowało w zakresie tych sprawozdań:

- czy podmioty wpisane do rejestru złożyły sprawozdanie z zakresu działalności wszystkich prowadzonych przez siebie instytucji opieki;
- czy w sprawozdaniach nie występują oczywiste omyłki lub błędy;
- czy w sprawozdaniu nie występują niezgodności informacji z tymi, które miasto już posiada.

Weryfikacja danych podawanych przez żłobki i kluby dziecięce była prowadzona także w trakcie nadzoru prowadzonego zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy. Weryfikowano i prostowano błędne wpisy w rejestrze np. dotyczące liczby zapisanych dzieci, opłaty miesięcznej, adresu poczty elektronicznej. Sprawozdania gminy Ostrołęka zostały złożone wojewodzie w terminie²⁷.

(akta kontroli str. 14-34, 195-196, 206-207, 679-680)

1.5 W okresie objętym kontrolą wpłynęła jedna informacja Państwowego Inspektora Sanitarnego dotycząca funkcjonowania żłobka. Prezydent Miasta przeprowadził kontrolę doraźną²⁸ w wyniku której stwierdzono brak w wpisie do rejestru zgodnie z art. 26 ustawy oraz konieczność rozszerzenia statutu żłobka i zmiany regulaminu organizacyjnego żłobka. Dyrektor żłobka została zobowiązana w dniu 6 lipca 2022 r. do przedstawienia stosownych dokumentów w terminie 30 dni. W wyniku działań podjętych przez Urząd żłobek został wpisany do rejestru w dniu 14 września 2022 r.²⁹.

(akta kontroli str. 657-665, 709)

Prezydent Miasta sprawował nadzór nad żłobkami i klubami dziecięcymi, zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy, na podstawie planu nadzoru przyjętego Uchwałą nr 134/XII/20211 Rady Miasta Ostrołęki z dnia 22 sierpnia 2011 r.³⁰. Plan zakładał dokonanie kontroli wszystkich placówek opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie miasta raz do roku. Podjęto działania nadzorcze poza planem nadzoru w 2022 r., zgodnie z art. 54 ust. 2 ustawy, w związku z informacją Państwowego Inspektora Sanitarnego.

(akta kontroli str. 657-666)

Zgodnie z planem nadzoru, w latach 2020-2022 przeprowadzono 12 kontroli placówek świadczących opiekę dla dzieci w wieku do lat 3 (11 planowych i jedną doraźną). W tym w roku 2021 – pięć kontroli, w roku 2022 – sześć kontroli planowych i jedną doraźną. W 2020 r. w związku z wystąpieniem stanu epidemii COVID-19 odstąpiono od przeprowadzania kontroli planowych.

Stwierdzono nieprawidłowości w siedmiu żłobkach (w pięciu w 2021 r. i w dwóch w 2022 r.) Nieprawidłowości, poza kontrolą doraźną, nie miały istotnego znaczenia

²⁷ Art. 64 ust. 5 ustawy.

²⁸ W dniach 8-22 czerwca 2022 r.

²⁹ Pierwszy wniosek o wpis żłobka, nie wczytamy do rejestru miał miejsce w dniu 30 sierpnia 2022 r.

³⁰ W sprawie przyjęcia planu nadzoru nad żłobkami, klubami dziecięcymi oraz dziennymi opiekunami.

dla funkcjonowania żłobków oraz sprawowania opieki nad dziećmi do lat 3. Dyrektorzy żłobków, zgodnie ze wskazaniami pokontrolnymi oraz bez wnoszenia zastrzeżeń usuwali nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 657-658, 678-688)

Stwierdzone w wyniku czynności nadzorczych niezgodności z danymi w rejestrze np. dotyczące liczby zapisanych dzieci, opłaty miesięcznej, adresu poczty elektronicznej były prostowane poprzez wpis do rejestru właściwych danych.

(akta kontroli str. 680, 709-710)

Czynności nadzorczych dokonywały osoby upoważnione przez Prezydenta Miasta.

(akta kontroli str. 667-677)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Przyjęta Strategia Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Ostrołęki na lata 2017-2023 nie spełniała wymogu ustawowego w zakresie:

- a) Wskazywania sposobów realizacji, tj. działań, harmonogramu, ani wskaźników realizacji zadań ze wskazanego w Strategii kierunku „wspieranie tworzenia różnych form opieki nad dziećmi do lat 3”, co było niezgodne z art. 16b ust. 2 pkt 3 lit. c i d ustawy o pomocy społecznej.
- b) Określania mierników realizacji ustalonych celów. NIK zaznacza, że aby móc jednoznacznie odpowiedzieć na pytanie czy cel został zrealizowany, do każdego celu należy określić miernik. Przyjęte mierniki powinny umożliwić rzetelne i obiektywne określenie stopnia realizacji celu; odnieść się do rezultatu jaki ma być osiągnięty; mierzyć tylko to na co jednostka ma wpływ; bazować na wiarygodnych i w miarę dostępnych informacjach³¹. Wykonanie celów i zadań należy zatem obserwować i kontrolować za pomocą wyznaczonych mierników, które są kluczowym narzędziem pozwalającym na monitorowanie ich osiągnięcia³².

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym³³ przygotowanie Strategii i uchwały rady miasta w sprawie jej przyjęcia należało do Prezydenta Miasta.

Jak wyjaśnił Prezydent Miasta, Strategia powstawała na okres sześciu lat. W momencie tworzenia Strategii miasto nie było w stanie przewidzieć dynamiki zmian i zapotrzebowania na różne formy opieki nad dziećmi do lat 3, a co za tym idzie wysokości środków finansowych na ten cel. W związku z tym nie wskazano harmonogramu, konkretnych działań i środków finansowych.

(akta kontroli str. 211-221, 452, 778)

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działania Prezydenta Miasta w badanym obszarze. Urząd podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia potrzeb mieszkańców w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3. W latach 2020-2022 zwiększono liczbę miejsc opieki dla dzieci do lat 3 o prawie 30%. Jednocześnie liczba instytucji opieki zwiększyła się z czterech do sześciu. Odsetek dzieci w wieku do lat 3 objętych opieką na terenie Ostrołęki zwiększył się z 7% do 11,6% ogółu dzieci w tym wieku. Ta tendencja była kontynuowana w 2023 r. Zarejestrowano kolejny, szósty żłobek niepubliczny oraz planowany jest wzrost liczby miejsc opieki nad dziećmi w dwóch żłobkach niepublicznych. W ocenie NIK, w nowej Strategii powinny być ujęte sposoby

³¹ Załącznik do komunikatu nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz. Urz. MF poz. 56).

³² Por. pkt 6 Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (załącznik do komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, Dz. Urz. MF nr 15, poz. 84).

³³ Dz.U. z 2023 r. poz. 40, ze zm.

realizacji zamierzeń w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3, tj. konkretne działania wraz ze wskaźnikami realizacji zadań oraz miernikami realizacji celów. Prawidłowo wykonywano obowiązki wynikające z ustawy w zakresie prowadzenia rejestru żłobków i klubów dziecięcych, sporządzania sprawozdań oraz sprawowania nadzoru.

OBSZAR

2. Realizacja Programu „Maluch+” zgodnie z jego założeniami i zawartymi umowami, a także uzyskanie zakładanych efektów

Opis stanu faktycznego

2.1 W dniu 12 listopada 2019 r. złożono ofertę wraz z wymaganymi załącznikami na realizację zadania pn. „Stworzenie 25 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w funkcjonującym Żłobku Miejskim w Ostrołęce – etap II”³⁴ dla modułu 1b³⁵ Programu „Maluch+” 2020. Oferta została uzupełniona pismem³⁶ z dnia 22 listopada 2019 r. przesyłającym korektę oferty konkursowej, kalkulacji wydatków modułu 1b oraz opisu zadania w związku z przeniesieniem planowanych do poniesienia kosztów w ramach prac budowlanych z wydatków bieżących do wydatków majątkowych, w związku ze zmianą ich klasyfikacji z remontu na przebudowę.

Oferta została prawidłowo złożona na formularzu modułu 1b, w formie i terminie³⁷ przewidzianym Programem „Maluch+” 2020. Oferta została podpisana przez osoby uprawnione. Oferta była prawidłowo wypełniona, zawierała dane³⁸ i załączniki przewidziane programem, koszty były kosztami kwalifikowalnymi i były prawidłowo skalkulowane. Zgodnie z kosztorysem zawartym w ofercie dofinansowanie dotyczyło kwoty 284,2 tys. zł.

(akta kontroli str. 40-63, 236-448)

2.2 Prezydent Miasta złożył, na odpowiednim formularzu³⁹, w terminie przewidzianym w Programie „Maluch+” 2020⁴⁰, prawidłowo wypełnione oświadczenie o przyjęciu dofinansowania. Ponadto przekazano dokument poświadczający tytuł prawny do nieruchomości gruntowej na której realizowano inwestycję.

(akta kontroli str. 56-63)

Prezydent Miasta złożył w dniu 4 maja 2020 r. oświadczenie gminy – miasto Ostrołęka o kompletności, poprawności i aktualności danych zawartych w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych oraz danych zawartych w wykazie dziennych opiekunów, odnoszących się do wszystkich żłobków, klubów dziecięcych i dziennych opiekunów znajdujących się na terenie miasta.

(akta kontroli str. 106)

Umowa nr M1b/4/4/2020 w sprawie dofinansowania na utworzenie miejsc opieki oraz ich funkcjonowania w zakresie określonym w Programie „Maluch+” 2020 oraz ogłoszeniu konkursowym pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Miastem Ostrołęka została zawarta w dniu 6 lipca 2020 r. na kwotę nie wyższą niż 284,2 tys. zł⁴¹

³⁴ Zadanie było dofinansowane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. W celu lepszego rozróżnienia środków wydatkowanych na zadanie wprowadzono pojęcie etap I i II zadania.

³⁵ Pkt 4.1.1. Programu „Maluch+” 2020.

³⁶ Znak KPZ.041.14.2019.

³⁷ Nabór ofert ogłoszono w dniu 8 października 2019 r., złożenie oferty dla wszystkich modułów następowało w terminie 6 tygodni od dnia ogłoszenia zgodnie z pkt 7.2.4 Programu „Maluch+” 2020.

³⁸ W tym dane z rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

³⁹ Załącznik nr 14 do Programu „Maluch+” 2020. Moduł 1b.

⁴⁰ Informację o zakwalifikowaniu złożonej oferty do otrzymania dofinansowania Urząd otrzymał drogą elektroniczną w dniu 24 stycznia 2020 r. Oświadczenie wraz z wypisem z Księgi Wieczystej dla nieruchomości przekazano w dniu 28 stycznia 2020 r. Program przewidywał termin 7 dniowy – pkt 6.1.1 Programu „Maluch+” 2020.

⁴¹ To jest zgodnie z kosztorysem zadania zawartym w ofercie.

z przeznaczeniem na utworzenie 25 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Miejskim w Ostrołęce.

(akta kontroli str. 64-90)

Udział dofinansowania do planowanej kwoty wydatków (900,4 tys. zł), zgodnie z kosztorysem, wyniósł 31,6%.

(akta kontroli str. 78)

W związku z pandemią COVID-19 oraz wynikającą z tego zmianą Programu „Maluch+” 2020⁴² MRiPS przedłużyło realizację wydatków z Funduszu Pracy do dnia 30 listopada 2021 r. Warunkiem było uzyskanie zgody wojewody na wydłużenie terminu realizacji zadania. W dniu 6 listopada 2020 r. do Urzędu wpłynęło pismo wojewody⁴³ wyznaczające nieprzekraczalny termin składania wniosków o zmianę terminu realizacji zadania do 13 listopada 2020 r. oraz przekazujące odpowiedni formularz wniosku.

(akta kontroli str. 156-160)

Wniosek o zmianę terminu wykonania zadania określonego umową nr M1b/4/2020 z dnia 6 lipca 2020 r. motywowany wpływem COVID-19⁴⁴ na realizację zadania został skierowany przez Prezydenta miasta, na odpowiednim formularzu wniosku, w dniu 9 listopada 2020 r. do wojewody.

(akta kontroli str. 91-92)

W dniu 1 grudnia 2021 r. Prezydent Miasta otrzymał warunkową zgodę wojewody datowaną na 30 listopada 2021 r. na zmianę terminu wykorzystania środków dofinansowania z Funduszu Pracy w kwocie 278,7 tys. zł do dnia 30 kwietnia 2021 r. oraz przesunięcie terminu wpisu nowych miejsc w żłobku do rejestru do dnia 31 maja 2021 r.

(akta kontroli str. 160-161)

Aneks nr 1 do umowy nr M1b/4/4/2020 z dnia 6 lipca 2020 r. pomiędzy Wojewodą Mazowieckim, a miastem Ostrołęka został podpisany w dniu 4 marca 2021 r. Zmieniono odpowiednio okres rzeczowej i finansowej realizacji zadania oraz wynikające z tego faktu terminy. Kwota dofinansowania pozostała bez zmian. Aneks posiadał załączniki na odpowiednich formularzach.

(akta kontroli str. 93-105)

Udział dofinansowania do planowanej kwoty wydatków zadania (1 103,9 tys. zł), zgodnie z kosztorysem zadania, wyniósł 25,7%.

(akta kontroli str. 97)

2.3 Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z ofertą⁴⁵ oraz umową i aneksem. W ramach środków z Programu „Maluch+” 2020 zrealizowano prace adaptacyjne – przebudowanie niewykorzystanej powierzchni na I piętrze żłobka pod salę doświadczenia świata (157,5 tys. zł), zakup i montaż wyposażenia (99,5 tys. zł), zakup pomocy dydaktycznych (21,7 tys. zł), wyposażenie i montaż placu zabaw (5,5 tys. zł). Zadanie było zrealizowane na kwotę 1103,8 tys. zł z czego 284,2 tys. zł środków dofinansowania z Programu „Maluch+” 2020, co stanowiło 25,7% środków na realizację zadania.

(akta kontroli str. 49-52, 78, 97, 108-141, 143-150, 162-163, 689-700)

Środki wydatkowane były zgodnie z umową i aneksem. Wydatki były ponoszone zgodnie z kalkulacją kosztów.

(akta kontroli str. 92-100, 143-150, 162-163, 691-693)

⁴² W związku z ustawą z dnia 7 października 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19 (Dz. U. 2020 poz. 1747).

⁴³ Znak BRI-II.002.4.4.2019.KS.

⁴⁴ W związku z problemami wystąpienia opóźnienia prac budowlanych oraz dostaw i montażu.

⁴⁵ Uwzględniając zmiany terminów wynikające z pandemii COVID-19.

Wydatki ponoszone były zgodnie z terminami wskazanymi w umowie i aneksie, zgodnie z programem. Inwestycja budowlana dotycząca adaptacji niewykorzystanej przestrzeni na pierwszym piętrze Żłobka Miejskiego w Ostrołęce była realizowana zgodnie z programem inwestycji. Wydłużenie terminów wynikało z problemów związanych z pandemią COVID-19⁴⁶. W 2020 r. wydatkowano 96,9 tys. zł dofinansowania, co stanowiło 16,5% dofinansowania w kosztach kwalifikowalnych zadania na ten rok, w 2021 r. wydatkowano 187,3 tys. zł, co stanowiło 36,3% dofinansowania w kosztach kwalifikowalnych zadania na ten rok.

(akta kontroli str. 92-100, 108-141, 143-150, 160-163, 691-693)

Do wszystkich postępowań w ramach realizacji zadania stosowano przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych⁴⁷. Stosowanie przepisów pzp, w związku ze specyfiką zakupów dokonywanych w okresie pandemii COVID-19, miało na celu zapewnienie dostępu do prowadzonych zamówień jak najszerszemu gronu potencjalnych wykonawców i realizację dostaw w najkorzystniejszej cenie.

(akta kontroli str. 689)

Badaniem objęto wszystkie cztery zamówienia publiczne przeprowadzone w celu realizacji zadania – 100%. We wszystkich zastosowano właściwy tryb zamówienia⁴⁸, wartość zamówienia została oszacowana z należytą starannością.

(akta kontroli str. 144-150, 162-163, 236-448, 736-773)

Procentowy udział środków z Funduszu Pracy przy realizacji zadania tj. 25,7% został zachowany w stosunku do kosztorysu realizacji zadania z Aneksu nr 1 do umowy i zmniejszył się o 5,9% w stosunku do kosztorysu realizacji zadania umowy nr M1b/4/4/2020 z dnia 6 lipca 2020 r.

(akta kontroli str. 78, 97, 150, 163)

Odrębność zadań realizowanych z dotacji z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w ramach RPO WM 2014-2020 oraz środków własnych etapu I zadania zapewniono poprzez wyodrębnienie w poszczególnych kosztorysach zakresów rzeczowo-finansowych robót dla poszczególnych pomieszczeń i ich wyposażenia, które było kupowane w ramach otrzymanych środków z różnych źródeł, tak aby można było łatwo zidentyfikować poszczególne wydatki i przypisać je do projektu, a tym samym zapewnić przejrzystość w rozliczeniu finansowym.

(akta kontroli str. 38-39, 108-141, 144-150, 162-163, 249-448, 689-693)

Miasto prowadziło oddzielną ewidencję księgową dla Programu „Maluch+” 2020 oraz zakresu dotacji z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w ramach RPO WM 2014-2020. Faktury były księgowane na oddzielnych kontach i płacone z wyodrębnionych rachunków bankowych.

(akta kontroli str. 108-141, 690-693)

Sporządzanie i przechowywanie dokumentacji finansowej i merytorycznej odbywało się zgodnie z postanowieniami umowy oraz zgodnie z wewnętrznymi regulacjami Urzędu⁴⁹.

(akta kontroli str. 36-186, 191-210, 236-448, 736-774)

Urząd zrealizował obowiązki informacyjne wynikające z § 9 umowy nr M1b/4/4/2020 z dnia 6 lipca 2020 r. poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej przy wejściu

⁴⁶ To jest wydłużenie terminu wykorzystania środków dofinansowania z Funduszu Pracy do 30 kwietnia 2021 r. oraz przesunięcie terminu wpisu danych żłobka do rejestru na dzień 31 maja 2021 r.

⁴⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm., dalej: pzp. Dla części zakupów beneficjent nie był zobligowany do stosowania pzp. Wszystkie postępowania wszczęto przed wejściem w życie ustawy z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, ze zm., tj. przed 1 stycznia 2021 r.).

⁴⁸ Przetarg nieograniczony.

⁴⁹ Zarządzenie nr XXXVIII/18 Prezydenta Miasta Ostrołęka z dnia 29 października 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miasta w Ostrołęce, Zarządzenie nr XXXIII/2015 Prezydenta Miasta Ostrołęka z dnia 14 października 2015 r. w sprawie ustalenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta w Ostrołęce ze zmianami.

do dofinansowanego żłobka⁵⁰. Ponadto informacja o otrzymaniu dofinansowania została zamieszczona na stronie internetowej beneficjenta⁵¹.

(akta kontroli str. 39, 142)

2.4 Sprawozdanie z realizacji zadania zostały sporządzone zgodnie ze wzorami do umów i przekazane w dniu 14 kwietnia 2021 r. zgodnie z terminem ustalonym w aneksie do umowy. Wojewoda nie żądał dodatkowych wyjaśnień do złożonego sprawozdania. Wpisu do rejestru dokonano 1 lutego 2021 r.

(akta kontroli str. 39, 143-150, 467)

Dofinansowanie w ramach Programu „Maluch+” 2020 zostało wykorzystane w całości.

(akta kontroli str. 97, 150, 163, 691-693)

2.5 Beneficjent złożył w dniu 10 stycznia 2023 r. terminowo sprawozdanie z trwałości zadania za rok 2022. W dniu 12 stycznia 2023 r. złożono korektę do sprawozdania. Stosunek liczby miejsc wykorzystanych do liczby miejsc obsadzonych za cały okres sprawozdawczy wynosił 100%, tj. wszystkie nowo utworzone miejsca były wykorzystane.

(akta kontroli str. 151-154)

W trakcie oględzin rezultatów prac zrealizowanych w ramach dofinansowania z Programu „Maluch+” stwierdzono, że sala poznawania świata była wyposażona w:

- system oświetlenia i nagłośnienie (m.in. głośny zwierząt) umożliwiający sterowanie oświetlenia dźwiękiem;
- szereg specjalistycznych urządzeń do zabawy dla dzieci (m.in. basen z kulkami, zjeżdżalnia, namioty);
- szafy z akcesoriami do zabawy i edukacji dzieci, w tym zabawki sensoryczne i płyty z nagraniami w innych językach.

Sala była intensywnie wykorzystywana przez:

- wszystkie grupy dzieci w żłobku;
- w miarę dostępności sali, również przez dzieci z sąsiedniego przedszkola;
- przez psychologa przy rozmowach z dziećmi.

W ocenie Dyrektora Żłobka Miejskiego w Ostrołęce przebywanie dzieci w tej sali wpływało korzystnie na psychikę i rozwój dzieci i bardzo pomagało w pracy z dziećmi.

(akta kontroli str. 694-700)

2.6 Kontrolę realizacji zadania pod kątem wykorzystania środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 przeprowadził w Urzędzie Wojewódzki Urząd Pracy. Kontrolę prowadzono w formie zdalnej, w tym z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej, w tym Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 wspierającego realizację programów operacyjnych realizowanych w ramach funduszy europejskich oraz wizyty monitoringowej w Żłobku Miejskim w Ostrołęce. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości⁵².

(akta kontroli str. 454-499)

Wojewoda nie przeprowadzał kontroli realizacji zadania. Nie przeprowadzano audytu wewnętrznego w tym zakresie w Urzędzie.

(akta kontroli str. 719, 776-777)

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

NIK pozytywnie ocenia działania Prezydenta Miasta w badanym obszarze.

Na realizację zadania pn. „Stworzenie 25 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w funkcjonującym Żłobku Miejskim w Ostrołęce” uzyskano środki pochodzące z funduszy europejskich w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego

⁵⁰ To jest w widocznym miejscu na terenie Żłobka Miejskiego w Ostrołęce ul. doktora Józefa Psarskiego 17.

⁵¹ W dziale aktualności i w innych miejscach portalu miasta np. w Raporcie o stanie miasta Ostrołęki za 2020 r.

⁵² Stwierdzono 5 uchybień.

Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 i Programu „Maluch+” 2020. Osiągnięto zakładane cele zadania w ramach Programu „Maluch+” 2020. Utworzono 25 miejsc opieki w Żłobku Miejskim w Ostrołęce, które były wykorzystywane. Zaadaptowano i wyposażono dla dzieci salę doświadczania świata, która również była wykorzystywana.

IV. Wniosek

Wniosek

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia wniosek o uwzględnienie w projekcie nowej strategii rozwiązywania problemów społecznych sposobu realizacji kierunków działań dla zapewnienia miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3, wskaźników realizacji zadań, a także mierników pozwalających na dokonanie oceny stopnia realizacji przyjętych celów i zadań.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Departamentu Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosku

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, 24 lipca 2023 r.

Kontroler
Rafał Przedmojski
Główny specjalista
kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Pracy,
Spraw Społecznych i Rodziny
p.o. Dyrektor
Dariusz Rogowski

.....
podpis

.....
podpis