



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach

LKA.410.001.14.2020

Pan
Adam Neumann
Prezydent Miasta Gliwice
Urząd Miejski w Gliwicach
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie wybranych dotacji celowych z budżetu państwa w części 85/24 – województwo śląskie

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana

Urząd Miejski w Gliwicach
ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice

Kierownik jednostki kontrolowanej

Adam Neumann, Prezydent Miasta Gliwice, od 9 stycznia 2020 r.
W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnili: Janusz Moszyński, pełniący funkcję Prezydenta Miasta od 23 października 2019 r. do 8 stycznia 2020 r. oraz Zygmunt Frankiewicz, Prezydent Miasta do 12 października 2019 r.

Podstawa prawna podjęcia kontroli

art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹

Jednostka przeprowadzająca kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

Kontroler

Michał Kapek, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/28/2020 z 20 stycznia 2020 r.

(akta kontroli str. 1)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli

Celem kontroli było dokonanie oceny, pod względem legalności, gospodarności i rzetelności, wykorzystania przez Miasto Gliwice w 2019 r. wybranych dotacji celowych z budżetu państwa w części 85/24 – województwo śląskie.

Zakres kontroli

Kontrolą objęto dotacje przeznaczone na:

- sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych, tj. dotacji, o której mowa w art. 55 ust. 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych²;
- dofinansowanie zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”, tj. dotacji, o której mowa w § 3 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica”³;
- dofinansowanie zadań z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, tj. dotacji, o której mowa w art. 62 ust. 4 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁴.

Podstawą sformułowania oceny były ustalenia dokonane w wyniku działań kontrolnych polegających na analizie czynności podejmowanych w celu otrzymania ww. dotacji oraz ich wykorzystania.

Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. *Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności.*

¹ Dz.U. z 2019 r. poz. 489, ze zm. Dalej: ustawa o NIK.

² Dz.U. z 2020 r. poz. 17. Dalej: ustawa fzo.

³ Dz.U. poz. 1401. Dalej: rozporządzenie RM w sprawie realizacji Programu „Aktywna tablica”.

⁴ Dz.U. z 2020 r., poz.326, ze zm. Dalej: ustawa o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

III. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez Miasto Gliwice w 2019 r. wybranych dotacji celowych z budżetu państwa w części 85/24 – województwo śląskie.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W toku wymienionych powyżej działań kontrolnych we wszystkich obszarach wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

1. Dotacja celowa z budżetu państwa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z wymogami określonymi w art. 58 ust. 2, 3 i 7 ustawy fzo, dyrektorzy szkół podstawowych (trzech, których prowadzenie jest zadaniem powiatu oraz 35, których prowadzenie jest zadaniem gminy, w tym pięciu prowadzonych przez podmioty niebędące jednostką samorządu terytorialnego) przekazali do Urzędu informacje niezbędne dla ustalenia wysokości dotacji celowej na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych oraz wnioski o udzielenie tej dotacji⁶, jak również aktualizacje tych dokumentów. Informacje i wnioski przekazano do 7 czerwca 2019 r.⁷, a ich aktualizacje – do 9 września 2019 r., tj. w terminie określonym w art. 58 ust. 4 ustawy fzo (10 września 2019 r.).

(akta kontroli str. 128-162, 407-412)

Na podstawie zweryfikowanych przez pracowników Wydziału Edukacji informacji i wniosków dyrektorów szkół, stosownie do art. 58 ust. 6 ustawy fzo, w dniu 14 czerwca 2019 r. Zastępca Prezydenta Miasta Gliwice przekazał do Kuratorium Oświaty w Katowicach⁸ wniosek o udzielenie dotacji celowej w kwocie 1 319,3 tys. zł (z tego 1 271,0 tys. zł dla gminy, a 48,3 tys. zł dla powiatu)⁹, sporządzony według wzorów określonych w załącznikach nr 4 i 5 do rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 14 marca 2019 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w 2019 r.¹⁰ Środki wpłynęły do Urzędu we wnioskowanych kwotach w dniach 9 i 12 sierpnia 2019 r. (odpowiednio dla gminy i powiatu).

(akta kontroli str. 163-209, 242-243)

Zgodnie z art. 58 ust. 8 ustawy fzo, w związku z dokonaniem przez dyrektorów szkół aktualizacji przekazanych do Urzędu informacji i wniosków, w dniu 11 września

⁵ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej, stosuje się ocenę w formie opisowej.

⁶ Obowiązek złożenia wniosku o udzielenie dotacji dotyczył szkół podstawowych prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostką samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne.

⁷ Zarówno w wersji elektronicznej jak i papierowej z wyjątkiem jednej placówki, której dyrektor przekazał wówczas informacje w wersji elektronicznej, a w wersji papierowej – w dniu 19 czerwca 2019 r.

⁸ Dalej: Kuratorium.

⁹ Skorygowany 3 lipca 2019 r.

¹⁰ Dz.U. poz. 574.

2019 r. przekazano do Kuratorium aktualizację wniosku z 14 czerwca 2019 r., obniżając wnioskowaną kwotę dotacji o 47,2 tys. zł, tj. do 1 272,1 tys. zł (z tego 1 213,6 tys. zł dla gminy, a 58,5 tys. zł dla powiatu). Wnioskowana kwota dotacji dla gminy obniżyła się o 57,4 tys. zł, a dla powiatu wzrosła o 10,1 tys. zł w stosunku do pierwotnego wniosku. Zgodnie z art. 58 ust. 10 ustawy fzo, kwotę 57,4 tys. zł z dotacji dla gminy zwrócono na rachunek Wojewody Śląskiego w terminie pięciu dni od daty złożenia aktualizacji wniosku. W dniu 16 października 2019 r. na rachunek Urzędu wpłynęła kwota 10,1 tys. zł tytułem dotacji dla powiatu.

(akta kontroli str. 209-241, 244-247)

Na przyznaną kwotę 1 272,1 tys. zł składały się:

- a. środki na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w wysokości 1 259,5 tys. zł, która została wyliczona z zastosowaniem stawek kwotowych na jednego ucznia, określonych na podstawie art. 55 ust. 5-8 ustawy fzo;
- b. środki na pokrycie kosztów obsługi zadania w wysokości 12,6 tys. zł, która została wyliczona w sposób określony w załącznikach nr 4 i 5 do ww. rozporządzenia (1,0% środków na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe).

(akta kontroli str. 165-195, 197-208, 210-240)

Stosownie do art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹¹, w Urzędzie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji, które ujęto we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej, tj. 80153 *Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych*.

(akta kontroli str. 248-260)

Zgodnie z art. 58 ust. 5 ustawy fzo, środki dotacji dla pięciu szkół prowadzonych przez podmioty niebędące jednostką samorządu terytorialnego przekazano w terminie 14 dni od otrzymania dotacji przez Miasto Gliwice (23 sierpnia 2019 r.).

(akta kontroli str. 261)

Środki dotacji wykorzystano w terminie określonym w art. 59 ust. 1 ustawy fzo (do końca 2019 r.) na zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych w kwocie 1 155,3 tys. zł (z tego 1 112,8 tys. zł dla uczniów szkół, których prowadzenie jest zadaniem gminy i 42,5 tys. zł dla uczniów szkół, których prowadzenie jest zadaniem powiatu), a 8,3 tys. na pokrycie kosztów obsługi zadania (z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi dwóch pracowników Urzędu).

Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 108,5 tys. zł zwrócono na rachunek Wojewody Śląskiego w dniu 27 stycznia 2020 r., tj. zgodnie z art. 59 ust. 7 ustawy fzo (termin do 31 stycznia 2020 r.).

(akta kontroli str. 276-288, 355)

W rozliczeniu dotacji Miasta Gliwice przedstawiono prawidłowe kwoty dotacji przyznanej, wykorzystanej i podlegającej zwrotowi oraz przekazano je Kuratorium w dniu 23 stycznia 2020 r., tj. w terminie określonym w art. 59 ust. 7 ustawy fzo (do 31 stycznia 2020 r.).

(akta kontroli str. 276-286, 289-355)

¹¹ Dz.U. z 2019 r. poz. 869, ze zm. Dalej: ustawa fp.

W rozliczeniach dotacji pięciu szkół prowadzonych przez podmioty niebędące jednostką samorządu terytorialnego przedstawiono prawidłowe kwoty dotacji przyznanej, wykorzystanej i podlegającej zwrotowi (w przypadku trzech szkół). Trzy szkoły prowadzone przez podmioty niebędące jednostką samorządu terytorialnego przekazały na rachunek Urzędu (12, 19 i 20 grudnia 2019 r.) środki dotacji podlegające zwrotowi w łącznej kwocie 3,4 tys. zł. Rozliczenia te przekazano do Urzędu w okresie od 16 grudnia 2019 r. do 15 stycznia 2020 r., tj. zgodnie z art. 59 ust. 6 ustawy fzo (15 stycznia 2020 r.).

(akta kontroli str. 262-275, 284)

Efektom przyznania dotacji celowej było wyposażenie w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe 12 992 uczniów z 38 szkół podstawowych na obszarze Miasta Gliwice.

(akta kontroli str. 356)

Pracownicy Wydziału Audytu Wewnętrznego nie przeprowadzili audytów/kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych. W rejestrze skarg z 2019 r. nie odnotowano przypadków dotyczących niezapewnienia uczniom dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych.

(akta kontroli str. 416-421)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

2. Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”

Opis stanu
faktycznego

W 2019 r. do Urzędu wpłynął jeden wniosek dyrektora szkoły¹² o udział w *Rządowym programie rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017–2019 – „Aktywna tablica”*¹³. Wniosek ten zawierał wszystkie elementy określone w § 8 ust. 2 rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu „Aktywna tablica” i został złożony w Urzędzie w dniu 2 kwietnia 2019 r., tj. w terminie określonym w § 8 ust. 1 pkt 3 tego rozporządzenia (15 kwietnia 2019 r.). Całkowity koszt zakupu objętych wnioskiem pomocy dydaktycznych skalkulowano na kwotę 17 500,00 zł, z której 14 000,00 zł (80,0%) planowano sfinansować z dotacji, a 3 500,00 zł (20,0%) – ze środków własnych organu prowadzącego szkołę, tj. z uwzględnieniem wymogów określonych w § 3 ust. 3 i § 4 ust. 1 rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu „Aktywna tablica”, dotyczących odpowiednio wymaganego udziału środków własnych w kosztach realizacji zadania i maksymalnej wysokości wparcia finansowego dla jednej szkoły.

(akta kontroli str. 73-78)

Zastępca Prezydenta Miasta Gliwice wystąpił 25 kwietnia 2019 r., tj. w terminie określonym w § 9 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu „Aktywna tablica” (30 kwietnia 2019 r.), do Kuratorium z wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego, zawierającym wszystkie elementy określone w § 9 ust. 2

¹² Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 14 w Gliwicach.

¹³ Dalej: Program „Aktywna tablica”.

tego rozporządzenia, w tym dołączony wniosek dyrektora szkoły o udział w Programie „Aktywna tablica”¹⁴.

(akta kontroli str. 73-88)

W dniu 27 czerwca 2019 r. pomiędzy Wojewodą Śląskim a Miastem Gliwice została zawarta umowa o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Programu „Aktywna tablica”¹⁵ (wartość zadania oraz wysokość wparcia finansowego i wkładu własnego określono w umowie zgodnie z tym wnioskiem).

(akta kontroli str. 89-104)

W dniu 1 lipca 2019 r. na rachunek Miasta wpłynęły środki dotacji w kwocie 14,0 tys. zł. Stosownie do art. 152 ust. 1 ustawy fp, w Urzędzie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach Programu „Aktywna tablica”, które ujęto we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej, tj. 80101 *Szkoły podstawowe*.

Środki dotacji i środki własne wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem na zakup dwóch monitorów interaktywnych¹⁶ i tablicy interaktywnej¹⁷, tj. pomocy dydaktycznych, o których mowa w § 2 ust. 5 pkt 1 lit. b i pkt 4 rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu „Aktywna tablica”. Łączny koszt realizacji zadania wyniósł 17 453,20 zł, z czego 13 960,00 zł sfinansowano ze środków dotacji (80,0%), a 3 493,20 zł (20,0%) – ze środków własnych, zapewniono zatem wkład własny na poziomie określonym w § 3 ust. 3 ww. rozporządzenia. Wydatki te poniesiono w dniu 10 września 2019 r., tj. w terminie określonym w § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie (31 grudnia 2019 r.).

Niewykorzystaną część środków dotacji w wysokości 40,00 zł zwrócono na rachunek Wojewody Śląskiego w dniu 19 grudnia 2019 r., tj. w terminie określonym w § 7 ust. 5 umowy o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 103-112)

Rozliczenie dotacji sporządzono według wzorów określonych w załącznikach nr 2 i 3 do umowy o dofinansowanie i przekazano Wojewodzie Śląskiemu w dniu 2 stycznia 2020 r., tj. w terminie określonym w § 6 ust. 2 tej umowy (do 15 stycznia 2020 r.). W rozliczeniu zawarto prawidłowe kwoty dotacji przyznanej i wykorzystanej oraz kwotę wniesionego wkładu własnego, jednakże popełniono omyłkę pisarską w numerze faktury wystawionej przez dostawcę pomocy dydaktycznych. Skorygowano ją 27 stycznia 2020 r., podając jednocześnie błędną (zaniżoną o 1,00 zł) kwotę wniesionego wkładu własnego. Kolejnej korekty dokonano 7 lutego 2020 r.

(akta kontroli str. 113-123, 125-127)

Efektom udziału Miasta Gliwice w Programie „Aktywna tablica” było umożliwienie korzystania z ww. pomocy dydaktycznych uczniom i nauczycielom szkoły podstawowej funkcjonującej w strukturze Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 14 w Gliwicach.

(akta kontroli str. 120-121)

¹⁴ W dniu 9 maja 2019 r., na żądanie Kuratorium, w załączonym do wniosku zestawieniu szkół wnioskujących o wparcie podano: „Szkoła Podstawowa nr 14 w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach” (było: „Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach”).

¹⁵ Nr OA-LO.3146.11.59.2019/AT. Dalej (w pkt 2): umowa o dofinansowanie.

¹⁶ Newline TruTouch TT-6518RS.

¹⁷ Newline TruBoard R5 800L 78.

Prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanej w 2019 r. w ramach Programu „Aktywna tablica” nie była przedmiotem kontroli przeprowadzanych przez pracowników Urzędu.

(akta kontroli str. 122-123)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

3. Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Opis stanu
faktycznego

W związku z zakwalifikowaniem w 2019 r. dwóch ofert złożonych przez Miasto Gliwice do dofinansowania w ramach *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2019*¹⁸ (moduł 2), Zastępca Prezydenta Miasta Gliwice¹⁹ terminowo (7 marca 2019 r.) złożył w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim wymagane w pkt 6.1.1. Programu „Maluch+” oświadczenia o przyjęciu dotacji w łącznej kwocie 73,8 tys. zł (z tego 54,0 tys. zł dla Oddziału III, a 19,8 tys. zł dla Oddziału IV Żłobków Miejskich w Gliwicach).

(akta kontroli str. 6-13, 414-415)

W dniu 17 lipca 2019 r. pomiędzy Wojewodą Śląskim a Miastem Gliwice została zawarta²⁰ umowa o dofinansowanie Oddziału III i Oddziału IV Żłobków Miejskich w Gliwicach w ramach Programu „Maluch+”²¹. Umowa o dofinansowanie zawierała elementy określone w art. 62 ust. 6 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w szczególności: cel na jaki dotacja została przyznana; termin wykonania zadania; wysokość przyznanej dotacji; tryb płatności; termin i sposób rozliczenia przyznanej dotacji; termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji; tryb kontroli wykonania zadania. Przedmiotem umowy o dofinansowanie było udzielenie Miastu Gliwice dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 73,8 tys. zł na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki w Oddziale III i Oddziale IV Żłobków Miejskich w Gliwicach (80,0% kosztów realizacji zadania), przy czym Miasto Gliwice zobowiązało się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 18,5 tys. zł (20,0% kosztów realizacji zadania). Tym samym spełniono wymóg określony w art. 62 ust. 4 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, dotyczący limitu udziału środków dotacji w kosztach realizacji zadania (maksymalnie 80,0%). Wniesienie przez Miasto Gliwice zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie (jako zabezpieczenia roszczenia budżetu państwa) nie było wymagane.

(akta kontroli str. 14-36)

Całość środków dotacji (przekazanych na wyodrębniony rachunek bankowy Miasta Gliwice w dwóch równych ratach 26 lipca i 1 sierpnia 2019 r.) oraz wymaganych środków własnych wydatkowano w okresie od sierpnia do grudnia 2019 r. na pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników Żłobków Miejskich w Gliwicach (Oddziału nr III – 67,5 tys. zł, z tego 54,0 tys. zł z dotacji i 13,5 tys. ze środków własnych, Oddziału nr IV – 24,8 tys. zł, z tego 19,8 tys. zł z dotacji i 5,0 tys. zł ze środków własnych), tj. w terminie określonym w § 6 ust. 1 umowy o dofinansowanie oraz zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w pkt 5.3.3. lit. a Programu „Maluch+”.

¹⁸ Dalej: Program „Maluch+”.

¹⁹ Działając z upoważnienia Prezydenta Miasta Gliwice.

²⁰ Nie wystąpiły okoliczności, określone w 6.1.6. Programu „Maluch+”, powodujące obowiązek wykluczenia Miasta Gliwice z listy podmiotów zakwalifikowanych do uzyskania dofinansowania w ramach Programu „Maluch+”.

²¹ Dalej (w pkt 3): umowa o dofinansowanie.

Stosownie do art. 152 ust. 1 ustawy fp, w Urzędzie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach Programu „Maluch+”.

(akta kontroli str. 37-44, 361-393)

W sprawozdaniach z realizacji projektu w ramach Programu „Maluch+” (stanowiących jednocześnie rozliczenie środków finansowych, odrębnie dla Oddziału III i Oddziału IV Żłobków Miejskich w Gliwicach) rzetelnie wykazano otrzymane kwoty dofinansowania, jak również ich przeznaczenie oraz kwoty poniesionych wydatków w podziale na środki pochodzące z dotacji oraz środki własne. Sprawozdania zostały sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie i przekazane Wojewodzie Śląskiemu w dniu 24 stycznia 2020 r., tj. w terminie określonym w § 7 tej umowy.

(akta kontroli str. 45-65)

Sprawozdanie z wykonywania zadań z zakresu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 za 2019 rok przekazano Wojewodzie Śląskiemu w dniu 13 lutego 2020 r., tj. w terminie określonym w art. 64 ust. 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (14 lutego 2020 r.).

(akta kontroli str. 394-406)

Efektom realizacji zadania dofinansowanego w ramach Programu „Maluch+” było zapewnienie funkcjonowania 41 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Oddziale III (30) i Oddziale IV (11) Żłobków Miejskich w Gliwicach.

(akta kontroli str. 45-65)

Zgodnie z planem nadzoru nad żłobkami, klubami dziecięcymi i opiekunami dziennymi²², spośród 21 podmiotów funkcjonujących w 2019 r. pracownicy Urzędu skontrolowali 19, tj. 90,5% (w tym trzy wraz z zatrudnionymi opiekunami dziennymi). W dwóch przypadkach natomiast kontrole przesunięto na pierwszy kwartał 2020 r. (w jednym przypadku na wniosek podmiotu²³, który uzasadniono chorobą dziecka, w drugim – z uwagi na krótki okres funkcjonowania żłobka utworzonego pod koniec 2019 r.).

W wyniku kontroli przeprowadzonych w Żłobkach Miejskich w Gliwicach nie stwierdzono nieprawidłowości, jak również nie sformułowano zaleceń. Naczelnik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych poinformował, że „(...) w 2019 r. nie zaistniały żadne okoliczności powodujące konieczność dokonania poza planem kontroli miejsc utworzonych z udziałem środków programu „Maluch+” (...).”

(akta kontroli str. 66-71, 358-360)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości NIK nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

²² Uchwała Rady Miejskiej w Gliwicach Nr XV/309/2011 z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia planu nadzoru nad żłobkami, klubami dziecięcymi i opiekunami dziennymi, zmieniona uchwałą Rady Miejskiej w Gliwicach Nr XXXVI/778/2018 z dnia 15 lutego 2018 r.

²³ Zatrudniającej dziennego opiekuna.

VI. 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 Delegatury NIK w Katowicach. 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.

Katowice, dnia 27 marca 2020 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

**Kontroler
Michał Kapek
Główny specjalista kontroli państwowej**

.....