



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Kielcach

LKI. 410.001.09.2020

Adam Bodzioch
Burmistrz Miasta i Gminy Kazimierza Wielka
Urząd Miasta i Gminy
ul. Kościuszki 12, 28-500 Kazimierza Wielka

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie przez Gminę Kazimierza Wielka dotacji celowych z budżetu państwa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych, zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica” oraz środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki na dziećmi w wieku do lat 3.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta i Gminy Kazimierza Wielka (dalej: Urząd), ul. Kościuszki 12, 28-500 Kazimierza Wielka.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Bodzioch, Burmistrz Miasta i Gminy Kazimierza Wielka od 8 grudnia 2014 r. (akta kontroli str. 3-6)
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.
Kontroler	Arkadiusz Pawlik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/8/2020 z 9 stycznia 2020 r. (akta kontroli str. 1-2)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, gospodarności i rzetelności wykorzystania przez Gminę Kazimierza Wielka (dalej: Gmina): <ul style="list-style-type: none">– dotacji celowych z budżetu państwa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych oraz na dofinansowanie realizacji zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”;– środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki na dziećmi w wieku do lat 3.
Zakres kontroli	Podstawą sformułowania oceny wymienionych wyżej obszarów były ustalenia dokonane w wyniku analizy przyznania, wykorzystania i rozliczenia wybranych dotacji. Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. <i>Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej kontrolowanej działalności.</i>

III. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez Gminę ww. dotacji otrzymanych w 2019 r. z budżetu państwa oraz środków z Funduszu Pracy.
Uzasadnienie oceny ogólnej	Gmina otrzymała z budżetu państwa 96,6 tys. zł na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych oraz 28 tys. zł na dofinansowanie realizacji zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica” ³ . Ponadto otrzymała środki z Funduszu Pracy w wysokości 1384,2 tys. zł na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki na dziećmi w wieku do lat 3. Szczegółowym badaniem objęto wszystkie ww. otrzymane przez Gminę środki. W toku wymienionych powyżej działań kontrolnych we wszystkich obszarach wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

² 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.

³ Rządowy program mający na celu rozwijanie kompetencji, zainteresowań i uzdolnień dzieci i młodzieży oraz innych grup społecznych, w tym wspomaganie organów prowadzących szkoły lub placówki w realizacji przedsięwzięć w tym obszarze (uchwała nr 108/2017 Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2017 r.).

Gmina Kazimierza Wielka prawidłowo zaplanowała i wykorzystała dotacje celowe z budżetu państwa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych oraz na dofinansowanie realizacji zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”.

Dotację na zakup podręczników dla szkół z terenu Gminy przekazywano po uprzedniej weryfikacji prawidłowości informacji i wniosków przekazywanych przez ich dyrektorów. Wnioski Gminy o udzielenia dotacji składano do Wojewody Świętokrzyskiego (dalej: Wojewoda) terminowo, a wysokość środków wyliczono prawidłowo, z uwzględnieniem kosztów obsługi zadania w wysokości 1% kwoty dotacji celowej. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 0,5 tys. zł zwrócono terminowo.

W przypadku dotacji z programu „Aktywna tablica” Gmina terminowo przekazała kompletne wnioski do Wojewody o udzielenie dofinansowania. W ramach dotacji do dwóch szkół zakupiono cztery tablice interaktywne, które są w pełni wykorzystywane zarówno na lekcjach jak i zajęciach pozalekcyjnych.

Gmina w pełni i prawidłowo wykorzystała pochodzące z Funduszu Pracy środki na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. W 2019 r. Gmina była uczestnikiem resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2019⁴, w ramach którego powstał Publiczny Żłobek Samorządowy w Kazimierzy Wielkiej. Otrzymane środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, a zadanie zostało w pełni i prawidłowo zrealizowane i terminowo rozliczone. Podkreślić należy także starania gminy prowadzące do pełnego wykorzystania miejsc w żłobku.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁵ kontrolowanej działalności

Uchwałą Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej⁶ wskazano Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnego Publicznych Szkół i Placówek w Kazimierzy Wielkiej (dalej: Zespół) do obsługi administracyjnej, organizacyjnej i finansowo-księgowej czterech Samorządowych Szkół Podstawowych (dwie szkoły w Kazimierzy Wielkiej, szkoła w Kamieńczycach i szkoła w Wielgusie) oraz Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kazimierzy Wielkiej. Poza ww. czterema szkołami na terenie Gminy funkcjonowała też niepubliczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi „Szkoła Twórca” o uprawnieniach szkoły publicznej kształcącej młodzież w Cudzynowicach (dalej: szkoła w Cudzynowicach).

(akta kontroli str. 7-16, 191, 248)

OBSZAR

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

Opis stanu faktycznego

1.1. Planowanie

⁴ Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. opracował *Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2019*.

⁵ 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.

⁶ Uchwała nr XXXV/233/2016 z 18 października 2016 r. w sprawie określenia jednostki organizacyjnej Gminy Kazimierza Wielka Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnego Publicznych Szkół i Placówek w Kazimierzy Wielkiej jako jednostki obsługującej, określenia jednostek obsługiwanych oraz określenia zakresu obowiązków powierzonych jednostce obsługującej w ramach wspólnej obsługi oraz uchwała nr XVII/122/2019 z 24 września 2019 r. zmieniająca ww. uchwałę.

Gmina otrzymała od wszystkich pięciu dyrektorów szkół informacje niezbędne dla ustalenia wysokości dotacji w terminie umożliwiającym przekazanie do Wojewody wniosku o udzielenie dotacji celowej.

(akta kontroli str. 26-35, 222-224)

Składane wnioski przez dyrektorów szkół na wyposażenie w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe były weryfikowane przez Zespół pod względem merytorycznym i rachunkowym oraz liczby uczniów w poszczególnych klasach. Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że nie było to dokumentowane, gdyż (...) *nie było takiej potrzeby*. Podkreślił też, że *każdorazowo wnioski składane przez dyrektorów szkół są weryfikowane przez wyznaczonego (...) pracownika Zespołu, (...), który robi to bardzo rzetelnie. Nigdy nie było żadnych nieprawidłowości związanych z przyznawaną ww. dotacją.*

(akta kontroli str. 242, 247)

Wniosek o udzielenie dotacji został przekazany Wojewodzie 6 czerwca 2019 r. na kwotę 96,0 tys. zł, z czego: 58,5 tys. zł na podręczniki lub materiały edukacyjne, 36,5 tys. zł na materiały ćwiczeniowe oraz 0,9 tys. zł na koszty obsługi.

Zaktualizowany wniosek został przekazany 13 września 2019 r., a kwota wnioskowanej dotacji zwiększyła się o 0,6 tys. zł.

Wszystkie kwoty dotacji zostały wyliczone prawidłowo. Nie wystąpiły przypadki złożenia wniosku po terminie określonym w art. 58 ust. 6 ustawy z dnia 27 października 2019 r. o finansowaniu zadań oświatowych⁷, tj. po 15 września.

(akta kontroli str. 26-29, 222-224)

1.2. Wykorzystanie środków

Środki budżetu państwa, przyznane we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej, wpłynęły na rachunek gminy: 19 czerwca (64,9 tys. zł), 19 lipca (31,2 tys. zł) i 3 października 2019 r. (0,6 tys. zł), tj. w terminach wynikających z § 5 ust. 5 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.⁸

(akta kontroli str. 19-22, 220)

Zgodnie z art. 58 ust. 5 (w związku z art. 69 ust. 5) ustawy o finansowaniu zadań oświatowych gmina powinna przekazać dotacje szkole w Cudzynowicach (jedyna szkoła niepubliczna) w terminie 14 dni od jej otrzymania.

Wojewoda przekazał Gminie w dniach 19 czerwca i 19 lipca 2019 r. dotację w kwocie 7,1 tys. zł, którą Gmina przekazała na rachunek szkoły w Cudzynowicach 23 sierpnia 2019 r., tj. odpowiednio po 65 i 35 dniach.

(akta kontroli str. 19-21, 220)

Skarbnik Gminy wyjaśniła: (...) *Środki z dotacji na zakup podręczników (...) czekały na swoje przeznaczenie i nie były wykorzystywane dla innych celów działalności gminy. Fakt opóźnienia ich przekazania wynikał z konieczności wcześniejszego podpisania porozumienia na dofinansowanie zadań w tym zakresie – zakupu podręczników dla jednostki będącej niepubliczną placówką oświatową na terenie gminy. Przekazanie środków na te cele wymagało wcześniejszego uregulowania w formie porozumienia kwestii przekazania tych środków z gminy i ich rozliczenia przez tę jednostkę. Wszystkie środki przekazywane z gminy do niepublicznej szkoły podstawowej udzielane są w formie dotacji, a potem rozliczane i sprawdzane. W związku z tym, że przedmiotowe porozumienie było przygotowywane 24 lipca*

⁷ Dz.U. z 2017 r. poz.2203.

⁸ Dz.U. poz. 574.

2019 r. roku (tj. w okresie wakacyjnym) wystąpiły pewne trudności z dostępnością dyirekcji tej placówki i dopiero po podpisaniu umowy przez nią, istniała możliwość przekazania środków z gminy. Podpisana umowa z Twórczą szkołą wpłynęła do (...) 22 sierpnia 2019 roku (data zaksięgowania zaangażowania środków) i już następnego dnia przekazano środki do tej placówki. (...) Sytuacja ta nie zakłóciła terminowości zapłaty faktur za podręczniki przez tę szkołę.

(akta kontroli str. 233-236)

Wiceprezes Stowarzyszenia „Twórcza Szkoła” w Cudzynowicach wyjaśniła, że: (...) gmina przekazała nam do podpisu podpisane przez burmistrza i panią skarbnik porozumienie pod koniec lipca 2019 r. Niestety w związku z nieobecnością pani prezes Barbary Wzorek (kłopoty zdrowotne) porozumienie mogliśmy podpisać dopiero po jej powrocie pod koniec sierpnia 2019 r. Pamiętam, że już następnego dnia po przekazaniu porozumienia do gminy, na rachunek Stowarzyszenia wpłynęły środki z dotacji. Nie miało to żadnego wpływu na terminowość zapłaty faktur za podręczniki, a wszystkie dzieci (...) otrzymały podręczniki w pierwszym tygodniu września 2019 r.

(akta kontroli str. 230, 233-234, 237)

Powyższe wyjaśnienia, zdaniem NIK wskazują, że opóźnienie przekazania środków z dotacji szkole w Cudzynowicach nie leżało po stronie pracowników Urzędu.

Szkoły, którym Gmina przekazała dotację dokonały rzetelnie i terminowo jej rozliczenia i wykorzystania.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w łącznej wysokości 0,4 tys. zł Gmina zwróciła 14 stycznia 2020 r. Tego dnia przesłano też sprawozdanie z rozliczenia dotacji do Świętokrzyskiego Kuratora Oświaty w Kielcach (dalej: Kurator), działającego w imieniu Wojewody. W obu przypadkach zachowano termin wynikający z art. 59 ust. 7 przedmiotowej ustawy.

(akta kontroli str. 23, 36-54, 220)

W wyniku otrzymanej dotacji 1096 uczniów z pięciu szkół skorzystało z bezpłatnych podręczników lub materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, które otrzymali, zgodnie z wyjaśnieniami wszystkich dyrektorów szkół, w pierwszym tygodniu września 2019 r.

(akta kontroli str. 26-54, 228-232, 245)

Do Gminy jak i do Zespołu nie wpłynęły skargi ze strony dyrektorów szkół, nauczycieli, uczniów czy ich rodziców (opiekunów prawnych) podważające rzetelność realizacji programu dotyczącego dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych i/lub konieczności kupowania przez rodziców/opiekunów uczniów podręczników we własnym zakresie.

W latach 2019-2020 (do 24 lutego) zarówno Gmina jak i Zespół nie przeprowadzali kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania przekazywanych środków w ramach tej dotacji celowej.

(akta kontroli str. 242-244, 246-247)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

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

Opis stanu faktycznego

2.1. Planowanie wydatków

Dwóch dyrektorów Samorządowych Szkół Podstawowych (w Kamieńczykach i w Wielgusie) złożyło wnioski o udzielenie wsparcia finansowego na zakup pomocy dydaktycznych w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”. Wnioski złożono odpowiednio 25 i 26 marca 2019 r., tj. w terminie wymaganym § 8 ust. 1 pkt 3 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 m – „Aktywna tablica”⁹.

Wnioski były kompletne, wskazano w nich wszystkie elementy wymagane § 8 ust.2 ww. rozporządzenia.

Gmina terminowo przekazała wnioski do Kuratora i obie szkoły zostały zakwalifikowane do objęcia dofinansowaniem. Gmina podpisała 25 czerwca 2019 r. z Kuratorem umowę dotacji celowej na maksymalną kwotę wynikającą z rozporządzenia, tj. 28 tys. zł.

Całkowity koszt realizacji zadania dla każdej ze szkół wyniósł 17,5 tys. zł (wkład własny Gminy wyniósł 3,5 tys. zł, a kwota dotacji, stanowiąca 80% realizacji zadania – 14 tys. zł).

(akta kontroli str.192-219, 245)

2.2. Wykorzystanie środków

Środki budżetu państwa, przyznane we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej, wpłynęły na rachunek Gminy 27 czerwca 2019 r. Gmina zgodnie z przeznaczeniem oraz terminowo wykorzystwała w całości środki z otrzymanej dotacji. Rzetelnie i terminowo dokonała też jej rozliczenia.

(akta kontroli str.17-18, 212-219, 221, 238-239)

W wyniku udziału Gminy w programie „Aktywna tablica” zakupiono do dwóch szkół po dwie tablice interaktywne. Przeprowadzone oględziny wykazały, że tablice te są sprawne i zamontowano je w salach lekcyjnych. Poza ww. efektem rzeczowym prowadzone lekcje są o wiele ciekawsze i wzbudzają duże zainteresowanie wśród uczniów.

(akta kontroli str. 238, 239, 245)

Dyrektor Samorządowej Szkoły w Wielgusie oświadczyła: *Dzięki tablicy interaktywnej nauczyciel prowadzi dynamiczną lekcję, gdzie oprócz zapisania przez niego niezbędnych informacji, w szybki sposób włącza odpowiedni do tematu lekcji film czy pokazuje zdjęcia. (...) lekcje są ciekawsze, wzrasta też motywacja uczniów do nauki. Nasi uczniowie zyskali większe możliwości rozwoju poznawczego i społecznego oraz szansę na rozwijanie zainteresowań i uzdolnień w ramach zajęć pozalekcyjnych. Nauka stała się o wiele bardziej angażująca w porównaniu z tradycyjnymi metodami pracy z uczniami. Co ważne, znacznie łatwiej jest zyskać, a następnie utrzymać przez dłuższy czas uwagę dzieci. Wszyscy uczestnicy zajęć w tym samym czasie mogą na dużym ekranie obserwować, analizować i dokonywać natychmiastowego opisu obiektów i zjawisk. Nauczyciel ma możliwość prowadzenia na żywo pokazów i eksperymentów na lekcjach biologii, przyrody, chemii, fizyki oraz*

⁹ Dz. U. poz.1401.

omawiania wyników w oparciu o widoczne na tablicy wykresy, tabele, zestawienia, do których na bieżąco można wprowadzać dane.

(akta kontroli str. 238)

Dyrektor Samorządowej Szkoły w Kamieńczycach oświadczyła: ze stosowania tablicy interaktywnej w procesie dydaktycznym wynika wiele korzyści dla uczniów (dotykają oni tablicy palcem lub specjalnym „pisakiem”, który działa jak zwykła myszka komputerowa; mają możliwość grania ręką i ciałem, jest to element ruchu, który jest ważny dla najmłodszych, bo nie muszą siedzieć cały czas w ławce; piszą w liniaturze na lekcji języka polskiego czy w kratce podczas matematyki; wchodzi w interakcje z wyświetlanym na powierzchni tablicy materiałem poprzez przesuwanie kształtów, obrazów, liter, cyfr, wyrazów za pomocą swoich rąk). Jako najważniejsze walory wykorzystania tablicy interaktywnej wymieniałabym przede wszystkim: treści kształcenia są prezentowane w interesujący sposób; formy nauczania można dostosować do potrzeb edukacyjnych uczniów; nauczanie oparte jest na kluczowych elementach skutecznego uczenia się (widzenie, słyszenie, mówienie, działanie); zwiększa się poziom zapamiętywania oraz rozumienia prezentowanego materiału nauczania; zwiększa się motywacja i zaangażowanie uczniów oraz nauczycieli; rozwija się kreatywność nauczających i nauczanych; lekcje stają się ciekawsze i bardziej dynamiczne; nawiązuje się lepsza współpraca nauczyciela z uczniami, którzy oczekują zastosowania nowoczesnych technologii w szkole; wzbogacenie zajęć o ćwiczenia interaktywne; materiał lekcyjny może być wykorzystywany wielokrotnie dzięki czemu ogranicza się czas potrzebny na przygotowanie lekcji; urozmaicenie zajęć pozalekcyjnych poprzez prezentowanie filmów i gier edukacyjnych. Poza lekcjami tablice wykorzystywane są także na zajęciach pozalekcyjnych (światlicowych).

(akta kontroli str. 239)

W latach 2019-2020 (do 24 lutego) zarówno Gmina jak i Zespół nie przeprowadzali kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania przekazywanych środków w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”.

(akta kontroli str. 246-247)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

OBSZAR

3. Dotacja celowa z budżetu państwa oraz środki z Funduszu Pracy dla gmin na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Opis stanu
faktycznego

Gmina nie korzystała ze środków pochodzących z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki nad dziećmi do lat 3.

(akta kontroli str. 245)

3.1. Warunki otrzymania dofinansowania – zawarcie umowy i otrzymanie środków

Na inwestycję dotyczącą *Przebudowy i rozbudowy Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kazimierzy Wielkiej o żłobek* (dalej: zadanie) Gmina złożyła 28 grudnia 2018 r. ofertę konkursową do Wojewody. Po weryfikacji oferty Gmina została 14 stycznia 2019 r. zobligowana do jej korekty. Poprawioną ofertę złożono

16 stycznia 2019 r., tj. w terminie wyznaczonym przez pracownika Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

(akta kontroli str. 55-75)

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej ogłosił 27 lutego 2019 r. wyniki konkursu *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 Maluch+ 2019*¹⁰. W ramach modułu 1a pod pozycją 93 wpisano żłobek w Kazimierzy Wielkiej. Jako całkowity koszt realizacji zadania wpisano 1730,2 tys. zł, z czego 346,0 tys. zł to środki własne Gminy, a 1384,2 tys. zł to kwota dofinansowania. Liczbę tworzonych miejsc w żłobku określono na 47.

(akta kontroli str. 76)

Oświadczenie o przyjęciu środków z Funduszu Pracy w wysokości 1384,2 tys. zł Gmina złożyła 4 marca 2019 r., tj. w wymaganym terminie.

(akta kontroli str. 77-78)

Umowa dotacji została zawarta pomiędzy Wojewodą, a Gminą 25 czerwca 2019 r. i zawierała elementy określone w art. 62 ust. 2 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3¹¹.

(akta kontroli str. 90-97)

Środki budżetu państwa, przyznane we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej, wpłynęły na rachunek Gminy w dniach: 7 lipca (228,6 tys. zł), 16 września (251,0 tys. zł), 5 listopada (341,1 tys. zł), 5 grudnia (225,8 tys. zł) i 6 grudnia 2019 r. (337,8 tys. zł). Nie przekroczyły one 80% kosztów realizacji zadania.

(akta kontroli str. 24-25, 245)

3.2. Wykorzystanie dofinansowania

Otrzymane przez Gminę środki zostały wykorzystane w całości i zgodnie z przeznaczeniem do 31 grudnia 2019 r.

(akta kontroli str. 226-227)

W celu wyłonienia wykonawcy zadania przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiotem zamówienia było:

- przebudowa i rozbudowa Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kazimierzy Wielkiej o żłobek o powierzchni zabudowy w części rozbudowywanej – 474 m²;
- wykonanie instalacji zgodnie z dokumentacją projektową;
- dostawa i montaż wyposażenia wg projektu;
- wykonanie placu zabaw;
- utwardzenie dróg i placów.

Z wybranym wykonawcą podpisano 30 maja 2019 r. umowę na kwotę brutto 1748,9 tys. zł.

Analiza dokumentacji dotyczącej udzielenia przez Gminę zamówienia publicznego wykazała, że zamówienie przeprowadzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹².

(akta kontroli str. 157-170, 243-244)

W związku ze zwiększeniem zakresu robót ww. umowę aneksowano 5 listopada 2019 r. Wynagrodzenie wykonawcy zwiększono do 1794,7 tys. zł. Zlecone aneksem

¹⁰ Opublikowane na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/rodzina/wyniki-konkursu-maluch-2019> 15 marca 2019 r.

¹¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 409, ze zm.

¹² Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm.

roboty dodatkowe nie zostały zaliczone do żadnej kategorii kosztów i stanowiły one koszt niekwalifikowalny.

(akta kontroli str. 98-156, 175-178)

Pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego zostało wydane przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego 27 grudnia 2019 r., a 31 grudnia 2019 r. stosowne decyzje zostały wydane przez Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej i Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego.

(akta kontroli str. 98-156, 175-178)

Wpisu żłobka do rejestru żłobków i klubów dziecięcych dokonano 31 grudnia 2019 r., tj. w terminie określonym w § 2 ust. 2 pkt 10 umowy dotacji.

(akta kontroli str. 90-91, 154)

Oficjalne otwarcie żłobka nastąpiło 7 stycznia 2019 r., a 8 stycznia 2020 r. przyjęto pierwsze dzieci. W trakcie oględzin żłobka przeprowadzonych 5 lutego 2020 r. przebywało w nim dziewięć dzieci.

Dyrektor żłobka, zapytana o to, kiedy w żłobku może zostać osiągnięty wymagany wskaźnik 47 miejsc oświadczyła: *Już na koniec 2019 roku deklaracje uczęszczania dzieci do żłobka złożyło 47 rodziców. Na chwilę obecną uczęszcza 13 dzieci, jednak zgodnie ze złożonymi już przez rodziców deklaracjami stopniowo liczba dzieci będzie się zwiększać (w marcu i kwietniu o sześć dzieci, w maju, czerwcu, lipcu i sierpniu o czworo, a we wrześniu nawet o dziesięć) i przekroczy 50 dzieci. Ponadto zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 26 listopada 2019 r. opłata za żłobek wynosiła 600 zł miesięcznie i dla niektórych z nich była ona być może zbyt wysoka. Zgodnie z nową uchwałą z 20 stycznia 2020 r. zmniejszono opłatę stałą do wysokości 500 zł za pobyt dziecka od 6 do 10 godzin, natomiast pobyt w wymiarze do 5 godzin dziennie określono na 300 zł i zainteresowanie pobytem dzieci w żłobku wzrasta.*

(akta kontroli str. 86, 90-97, 24-241, 249-259)

W 2019 r. w Gminie nie działały kluby dziecięce oraz podmioty zatrudniające dziennego opiekuna. Funkcjonował jeden żłobek prowadzony przez osobę fizyczną. W związku z tym, że żłobek ten nie był dotowany przez Gminę, Rada Miejska w Kazimierzy Wielkiej nie umieściła żłobka jako jednostki do objęcia kontrolą. Nie wystąpiły okoliczności wskazujące na podjęcie czynności nadzorczych poza planem nadzoru wynikające z art. 55 ust. 2 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

(akta kontroli str. 243-244)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w zakresie wykorzystania objętych niniejszą kontrolą dotacji z budżetu państwa oraz środków z Funduszu Pracy otrzymanych w 2019 r., Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

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 Kielcach.

Kielce, marca 2020 r.

Kontroler
Arkadiusz Pawlik
specjalista kontroli państwowej

.....
Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach
p.o. Wicedyrektor
Tadeusz Mikołajewicz

.....
Podpis