



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi

LLO.410.014.04.2016
P/16/079

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi
ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź
T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90
llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/079 – Wpływ realizacji programu „MALUCH” na zwiększenie aktywności zawodowej rodziców i opiekunów dzieci.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler/Kontrolerzy]	Jacek Tworkowski, Główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr LLO/48/2016 z dnia 9 sierpnia 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Kielczygłowie, ul. Tysiąclecia 25, 98-358 Kielczygłów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Kazimierz Jędrzejcki, Wójt Gminy od 10 grudnia 2010 r. (dowód: akta kontroli str. 3-5)

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

W ramach Programu MALUCH w gminie Kielczygłów utworzono w 2012 r. Klub dziecięcy, dzięki czemu zorganizowano pięciogodzinną opiekę² dla 20 dzieci w wieku do lat 3, w sytuacji kiedy na terenie Gminy nie działała żadna tego typu instytucja. W ramach tego Programu sfinansowano część wydatków na utworzenie Klubu oraz jego wyposażenie, a także częściowo bieżące koszty utrzymania.

W okresie od 19 listopada 2012 r. do 30 czerwca 2016 r. zapewniono opiekę dla 4 do 9 dzieci z populacji od 136 do 163 dzieci w wieku do lat 3, zamieszkałych na terenie Gminy.

We wrześniu 2016 r. na 20 miejsc w Klubie, już 16 zajętych było przez dzieci z Gminy, co wskazuje na tendencję wzrostową w korzystaniu z Klubu przez rodziców. W przypadku wolnych miejsc przyjmowano również dzieci spoza Gminy, co poprawiło wynik finansowy Klubu.

Realizacja zadania w ramach Programu MALUCH dała rodzicom dzieci do lat 3 wsparcie w opiece i wychowaniu dzieci oraz pomoc w godzeniu pracy zawodowej z obowiązkami rodzinnymi, a dodatkowo spowodowała powstanie 5 nowych miejsc pracy.

Gmina nie promowała innych form opieki nad dzieckiem w wieku do lat 3, tj. opiekunów dziennych oraz nian opiekujących się dziećmi na podstawie umów uaktywniających).

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

² Według zapisów Regulaminu Organizacyjnego Klubu Dziecięcego w Kielczygłowie, Klub czynny był w dni powszednie, w godzinach od 7:00 do 15:00.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Określanie potrzeb w zakresie zapewnienia miejsc w instytucjach opieki na dziećmi w wieku do lat 3 z uwzględnieniem wspierania aktywności zawodowej rodziców i opiekunów.

Opis stanu faktycznego 1.1. W dokumentach strategicznych Gminy Kielczyglów, takich jak: *Aktualizacja Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych dla Gminy Kielczyglów na lata 2009 – 2015*³ (uaktualniającej poprzednią strategię na lata 2006 – 2016⁴) oraz *Aktualizacja Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych Gminy Kielczyglów na lata 2016-2023*, wskazano na potrzebę zorganizowania opieki nad dziećmi, które nie chodzą jeszcze do przedszkola.

(dowód: akta kontroli str. 33-79)

Opracowując Strategię nie określono ram finansowych dla poszczególnych zadań, natomiast określono (punkt 6.4) źródła finansowania działań strategicznych, do których należą: zasoby budżetu Gminy, budżet centralny oraz dotacje zewnętrzne. Szczegółowe ramy finansowe nie były możliwe do określenia na cały okres objęty strategią, ponieważ zbyt wiele czynników w niej zawartych ulega ciągłej zmianie.

(dowód: akta kontroli str. 126-127 i 163-164)

We wrześniu 2012 r. Rada Gminy Kielczyglów przyjęła⁵ Gminny Program Wspierania Rodziny na lata 2012 – 2015 (uzupełniony w czerwcu 2013 r. poprzez dodanie harmonogramu realizacji zadań ujętych w Programie⁶), a w dniu 29 stycznia 2016 r. Rada Gminy uchwaliła⁷ Gminny Program Wspierania Rodziny na lata 2016 – 2018. Jako cel główny Programu, określono wsparcie rodzin przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych. Cel ten miał być osiąganym przez działania, polegające m.in. na zapewnieniu szczególnej ochrony dzieciom w rodzinach zagrożonych poprzez: zapewnienie pomocy usługowej (opiekuńczej i specjalistycznej) dla rodzin z dziećmi oraz kierowanie dzieci na zajęcia do placówek wsparcia dziennego, a także poprzez udzielanie pomocy rodzinom w zdobyciu nowych kwalifikacji zawodowych oraz pracy.

W Programie na lata 2016 – 2018 określono sposoby konsultowania go ze społecznością Gminy, sposób jego ewaluacji, wskaźniki osiągnięcia poszczególnych celów szczegółowych (bez podania ich docelowych wartości – m.in.: liczba dzieci uczestniczących w zajęciach organizowanych przez placówki wsparcia dziennego, liczba osób, które podjęły zatrudnienie), realizatorów i partnerów Programu, źródła finansowania go (m.in. Rozdział 85201 – placówki opiekuńczo – wychowawcze § 3110 oraz dotacje celowe z budżetu państwa oraz sposób kontroli realizacji

³ Uchwała Nr XVII/94/2008 z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie przyjęcia „Aktualizacji Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych dla Gminy Kielczyglów na lata 2009-2015”.

⁴ Gminna Strategia Rozwiązywania Problemów Społecznych w Gminie Kielczyglów na lata 2006-2016 – Uchwała Nr XXIV/153/2006 Rady Gminy Kielczyglów z dnia 24 lutego 2006 r.

⁵ Uchwała Nr XX/126/2012 z dnia 26 września 2012 r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Wspierania Rodziny w Gminie Kielczyglów na lata 2012 – 2015.

⁶ Uchwała Nr XXVII/188/2013 z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XX/126/2012 w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Wspierania Rodziny w Gminie Kielczyglów na lata 2012 – 2015.

⁷ Uchwała Nr XII/69/2016 z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Wspierania Rodziny na terenie Gminy Kielczyglów na lata 2016 – 2018.

Programu (do 31 marca roczne sprawozdanie z realizacji składać będzie Radzie Gminy Wójt oraz sprawozdanie rzeczowo – finansowe z zakresu wspierania rodziny, przekazywane wojewodzie w wersji elektronicznej).

(dowód: akta kontroli str. 80-111)

- 1.2. W Gminie od 19 listopada 2012 r. funkcjonuje Klub Dziecięcy. Wyniki rozmów (konsultacji) z rodzicami dzieci w wieku do lat 3 wskazały, że mieszkańcy oczekują tego typu instytucji. W związku z tym, podjęta została decyzja o przebudowie i rozbudowie budynku przedszkola, powiększającej jego powierzchnię i kubaturę oraz dającej możliwość wygospodarowania jej części pod działalność klubu dziecięcego. Zbiegło się to z powstaniem możliwości skorzystania z dofinansowania budowy z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego.

Określając zapotrzebowanie na miejsca w Klubie, Wójt posiadał wiedzę o liczbie dzieci w Gminie w wieku do 3 lat oraz znał prognozę dotyczącą kształtowania się liczby takich dzieci w okresach następnych. Dyrektor gminnego przedszkola sporządziła wstępną listę 24 dzieci, których rodzice deklarowali uczestnictwo w zajęciach Klubu. Przyjęto, że 20 miejsc zabezpieczy potrzeby Gminy w tym zakresie, tj. zapewnienie opieki dzieciom do lat 3, a co za tym idzie – zwiększenie aktywizacji zawodowej rodziców lub opiekunów we własnym gospodarstwie rolnym lub w pracy poza rolnictwem.

Celem Klubu było prowadzenie działalności opiekuńczej, wychowawczej oraz edukacyjnej na rzecz dziecka do lat 3. Środki finansowe na prowadzenie Klubu planowano pozyskać z dotacji Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego (ŁUW) oraz z wpłat rodziców.

W dniu 14 sierpnia 2012 r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr XIX/111/2012 w sprawie utworzenia publicznego klubu dziecięcego, dla którego organem prowadzącym jest Gmina Kielczyglów oraz nadania Statutu⁸. Zarządzeniem Nr 1/2012 p.o. Dyrektora Klubu z dnia 29 października 2012 r. nadano Klubowi Regulamin organizacyjny.

(dowód: akta kontroli str. 112-127 i 163-164)

- 1.3. W latach 2012 – 2016 liczba mieszkańców Gminy na dzień 31 grudnia (w 2016 r. na 30 czerwca) wynosiła odpowiednio: 4.311, 4.273, 4.249, 4.202 i 4.177. W tym dzieci do lat 3 było odpowiednio: 163, 145, 148, 142 i 136.

W okresie powyższym na terenie Gminy nie było żłobków (również niepublicznych), nie zatrudniano dziennych opiekunów. Wg informacji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych⁹, liczba ubezpieczonych, zgłoszonych przez płatników z terenu Gminy do ubezpieczeń społecznych z tytułu sprawowania opieki nad dziećmi, na podstawie umowy uaktywniającej w rozumieniu ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3¹⁰ (nianie), wyniosła: w roku 2014 – 1, w 2015 – 2 osoby, w okresie styczeń – kwiecień 2016 r. – 1 osoba. Gmina zaproponowała mieszkańcom zorganizowanie Klubu dla 20 dzieci, który prowadziłby działalność opiekuńczo – wychowawczą i edukacyjną dla dzieci do lat 3. W latach 2012-2016 do Klubu uczęszczało odpowiednio: 6, 4, 7, 7 i 9 dzieci zamieszkałych na terenie Gminy. W związku z niewykorzystaniem wszystkich dostępnych miejsc opieki, w celu

⁸ zmienionego 26 września 2012 r. oraz 13 maja 2013 r.

⁹ Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi, zwany dalej „ZUS” – pismo 530000/0810/1/2016-KUD UNP 2016-00258519 z dnia 29 sierpnia 2016 r.

¹⁰ Dz. U. z 2016 r. poz. 167.

racjonalizacji wydatków gminnych, przyjęto w latach 2012 – 2015 odpowiednio: 3, 3, 4, 11 i 11 dzieci spoza Gminy. We wrześniu 2016 r. na 20 miejsc w Klubie już 16 zajętych było przez dzieci z Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 157, 163-166 i 372)

- 1.4. W okresie objętym kontrolą liczba osób bezrobotnych w Gminie kształtowała się następująco: w 2013 r. – 226, w 2014 r. – 170, w 2015 r. – 154, a w I półroczu 2016 r. – 139. W tym samym okresie na terenie Gminy powstało nowych miejsc pracy odpowiednio: 97, 84, 131 i 81.

(dowód: akta kontroli str. 126-127 i 163-164)

- 1.5. Wójt Gminy wyjaśnił, że mając na uwadze utworzenie i funkcjonowanie Klubu nie podejmowano działań w celu promocji opiekunów dziennych oraz „legalnych” niań, ponieważ miał rozeznanie, że pomoc rodzinom z dziećmi do lat 3 w formie opiekunów dziennych nie jest oczekiwana, a odnośnie niań nie posiadał wiedzy co do liczby zatrudnionych przez rodziców jak również liczby dzieci, którym w ten sposób zapewniono opiekę.

(dowód: akta kontroli str. 126-127 i 163-164)

W Gminie podejmowano działania promocyjno – informacyjne w celu rozpropagowania działalności Klubu poprzez: ogłoszenia w prasie lokalnej, kurendy do wszystkich mieszkańców Gminy, ogłoszenia na stronie internetowej Urzędu, na tablicy informacyjnej Urzędu i tablicach sołeckich, ulotki informacyjne o działalności Klubu, informowanie rodziców lub opiekunów dzieci przedszkolnych.

(dowód: akta kontroli str. 126-127, 163-164)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie określenie potrzeb występujących w Gminie w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3.

2. Realizacja poszczególnych edycji programu „MALUCH”, z uwzględnieniem wspierania aktywności zawodowej rodziców i opiekunów dzieci.

Opis stanu faktycznego

- 2.1. W ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”, Gmina zawarła z Wojewodą Łódzkim:

- a) porozumienie Nr 5/Maluch/2011 z 4 października 2011 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań gmin w obszarze tworzenia gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną – zadanie pod nazwą „Budowa gminnego klubu dziecięcego” na 20 miejsc; kwota dotacji (umowna i faktyczna) wyniosła 141.200 zł, a środki własne faktyczne – 182.030 zł.; ogólny koszt zadania ujęty w umowie na 2011 r. wyniósł 323.230 zł. Kwota dotacji, której dotyczyło porozumienie, obejmowała wydatki inwestycyjne w ramach nadbudowy budynku przedszkola gminnego (do stanu surowego) oraz zakup wyposażenia tworzonego Klubu dziecięcego.

W roku 2012 Gmina sfinansowała ze środków własnych pozostałe wydatki inwestycyjne, związane z utworzeniem Klubu, na kwotę 250.000 zł. Łączne wydatki na utworzenie Klubu wyniosły 573.230 zł (średni koszt 1 utworzonego miejsca w Klubie wyniósł ogółem 28.661,50 zł).

(dowód: akta kontroli str. 170-218 i 367-369)

- b) umowę Nr 12/M/2012 z 9 listopada 2012 r. na dofinansowanie zadań własnych gminy, wynikających z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 – finansowanie funkcjonowania 20 miejsc w Klubie w 2012 roku. Klub rozpoczął działalność od 19 listopada 2012 r. Kwota dotacji, której dotyczyła umowa wyniosła 15.350 zł, z czego wykorzystano 13.474,34 zł, koszty własne działalności wyniosły faktycznie 15.722,71 zł, co dało całkowity faktyczny koszt działalności Klubu 29.197,05 zł i faktyczny koszt 1 miejsca 1.459,85 zł. Na wydatki z dotacji złożyły się: wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia (3.604,22 zł), zakup materiałów i wyposażenia (8.582,79 zł), badania pracowników (120 zł), energia elektryczna (1.167,33 zł).

(dowód: akta kontroli str. 263-271 i 367)

- c) umowę Nr 2/M2/2014 z 26 czerwca 2014 r. na udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w zakresie określonym w „Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”, realizowanym w roku 2014” (moduł 2) – zadanie pod nazwą „Zapewnienie funkcjonowania 20 miejsc w Klubie Dziecięcym w Kielczygłowie w 2014 roku.” Kwota dotacji, której dotyczyła umowa, wyniosła 51.842,00 zł, z czego wykorzystano 42.905,14 zł, środki własne wyniosły faktycznie 29.577,16 zł, co dało całkowity faktyczny koszt działalności Klubu 72.482,30 zł i faktyczny koszt 1 miejsca w wysokości 3.624,12 zł. Na wydatki pokryte z dotacji złożyły się: wynagrodzenia z pochodnymi (32.704,95 zł), opłaty związane z funkcjonowaniem oraz koszty utrzymania instytucji – zakup energii (4.903,89 zł), pomoce dydaktyczne i wyposażenie podlegające zużyciu, koszty wyżywienia i dowozu dzieci – zakup wyposażenia, zabawek i pomocy dydaktycznych (5.296,30 zł).

(dowód: akta kontroli str. 279-298 i 367)

- d) umowę Nr 6/M2/2015 z 9 czerwca 2015 r. na udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w zakresie określonym w „Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”, realizowanym w roku 2015”) – zadanie pod nazwą „Zapewnienie funkcjonowania 20 miejsc w Klubie Dziecięcym w Kielczygłowie – Gmina Kielczygłów w 2015 roku”. Kwota dotacji, której dotyczyła umowa, wyniosła 64.880 zł, z czego wykorzystano 56.075 zł, środki własne Gminy przeznaczone na funkcjonowanie Klubu wyniosły ogółem 18.118,17 zł, co dało całkowity faktyczny koszt działalności Klubu 74.193,17 zł i faktyczny koszt 1 miejsca 3.709,66 zł. Z dotacji pokryto: koszty wynagrodzeń z pochodnymi (43.466 zł), opłaty związane z funkcjonowaniem oraz koszty utrzymania instytucji: energia elektryczna, usługi pocztowe, remonty, naprawy bieżące (8.181,02 zł), pomoce dydaktyczne, zabawki, środki czystości, sprzęt i materiały zapewniające bezpieczny i higieniczny pobyt dzieci (6.194 zł).

(dowód: akta kontroli str. 307-325 i 367)

W 2013 r. Gmina nie otrzymała dotacji na działalność Klubu pomimo złożenia w terminie oferty konkursowej. Pismem z 30 kwietnia 2013 r. Łódzki Urząd Wojewódzki poinformował Wójta o niezakwalifikowaniu oferty Gminy do dofinansowania i i umieszczeniu jej na liście rezerwowej.

(dowód: akta kontroli str. 326-366)

W 2016 r. Gmina nie została powiadomiona (jak co roku) o zmienionym terminie składania ofert z programu „Maluch” (do 12 stycznia). Prowadząc telefoniczne rozmowy z ŁUW, przedstawiciel Gminy dowiedział się, że termin składania przedmiotowej oferty już minął i w związku z tym Wójt i Sekretarz Gminy złożyli 20 stycznia 2016 r. do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej prośbę o przedłużenie terminu złożenia oferty. W odpowiedzi¹¹, Dyrektor Departamentu Polityki Rodzinnej Ministerstwa poinformował o braku możliwości składania ofert po terminie.

(dowód: akta kontroli str. 370-371)

- 2.2. Cele programu i wartości mierników, określone w dokumentacjach konkursowych (ofertach) oraz w porozumieniu i umowach zawartych na udzielenie dotacji z budżetu państwa zostały osiągnięte. W sprawozdaniu z realizacji zadania, wynikającego z porozumienia (5/Maluch/2011) – budowy gminnego klubu dziecięcego – Gmina przedstawiła ŁUW, że utworzono 20 miejsc w Klubie. Klub rozpoczął działalność 19 listopada 2012 r. i wykorzystano przewidziane porozumieniem środki z dotacji w kwocie 141.200 zł.

(dowód: akta kontroli str. 259-262)

Wójt Gminy stwierdził, że *cele i mierniki (koszty) określone w ofercie konkursowej oraz w umowie na udzielenie dotacji, zostały osiągnięte przez utworzenie i coroczne utrzymywanie 20 miejsc opieki w klubie dziecięcym. Nie monitorowano wpływu udziału w programie Maluch na aktywizację zawodową rodziców lub opiekunów. W corocznych sprawozdaniach do ŁUW rozliczaliśmy się jedynie z utworzonych i utrzymywanych (finansowanych) miejsc. Innych mierników w stosunku do gminy nie wymagano.*

Przez okres 2013 – 2016 realizowane były obowiązki sprawozdawcze, wynikające z zawartego porozumienia i umów. W *Sprawozdaniach z funkcjonowania instytucji powstałej z udziałem Programu Maluch* podawano m.in.:

- dla porozumienia: liczbę nowych miejsc opieki, uzyskanych w wyniku realizacji zadania, datę uruchomienia instytucji opieki oraz informacje dodatkowe: liczba dzieci do lat 3 na terenie Gminy, przeciętna liczba dzieci korzystających w roku z miejsc uzyskanych w wyniku realizacji zadania, liczba dzieci oczekujących na miejsce w uruchomionej instytucji; ponadto Pan Wójt oświadczył, że wszystkie 20 miejsc było dostępne w ciągu roku dla dzieci;
- dla umów: dane statystyczne (20 miejsc), dane finansowe – wielkość środków dotacji i jej wykorzystanie, środki własne.

(dowód: akta kontroli str. 248-251, 254-258, 267-271, 293-298 i 319-325)

W Urzędzie Gminy nie dokonywano analizy wpływu realizacji Programu „Maluch” na aktywizację zawodową rodziców lub opiekunów dzieci. Jak wynika z przeprowadzonej przez kontrolera NIK analizy wykazu rodziców dzieci uczęszczających do Klubu i otrzymanego z Powiatowego Urzędu Pracy w Pajęcznie (zwanego dalej „PUP”) zestawienia okresów pozostawania przez te osoby bez pracy (sporządzonego dla 50 rodziców (ojciec i matka), których dzieci uczęszczały do Klubu, 24 osoby nie figurowały w rejestrach PUP - jako bezrobotni w badanym okresie. Z pozostałych 13 rodzin, w 9 przypadkach jeden z rodziców nie figurował

¹¹ Pismo DSR-III.843.1.4.2016.KKA Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – Departamentu Polityki Rodzinnej z dnia 25 stycznia 2016 r.

w rejestrach PUP jako bezrobotny, a spośród nich 7 było zatrudnionych w okresie uczęszczania dziecka do Klubu – w całym okresie lub w jego części. W okresie funkcjonowania Klubu wystąpiły 4 przypadki rodziców, z których oboje byli zarejestrowani w PUP. Spośród nich - 3 było zatrudnionych w okresie uczęszczania dziecka do Klubu.

(dowód: akta kontroli str. 128-130, 151-154 i 167-169)

- 2.3. Wójt Gminy wyjaśnił, że nie dokonywano badań ewaluacyjnych realizacji zadania w ramach Programu „Maluch”, ponieważ celem utworzenia klubu dziecięcego było ulżenie rodzicom dzieci do 3 lat, by mogli lepiej funkcjonować zawodowo.

(dowód: akta kontroli str. 126-127 i 163-164)

- 2.4. W porozumieniu (5/Maluch/2011) został określony okres prowadzenia działalności Klubu do 31 sierpnia 2017 r. Jednak z powodu opóźnienia rozpoczęcia działalności Klubu (od 19 listopada 2012 r.) Gmina zobowiązała się do funkcjonowania Klubu przez okres 5 lat od uruchomienia Klubu. Do dnia kontroli NIK nie minął jeszcze ww. termin, a Gmina mimo nie przyznania dotacji w 2013 i 2016 r., nadal prowadzi Klub.

(dowód: akta kontroli str. 204-208 i 241)

Umowa Nr 12/M/2012 nie określała minimalnego okresu funkcjonowania miejsc dofinansowanych z dotacji.

W umowie Nr 2/M2/2014 z 26 czerwca 2014 r. Gmina zobowiązała się do utrzymania wszystkich miejsc podlegających dofinansowaniu (20) w 2014 r. do 31 grudnia 2015 r.

W umowie Nr 6/M2/2015 z 9 czerwca 2015 r. Gmina zobowiązała się do utrzymania wszystkich miejsc podlegających dofinansowaniu (20) w 2015 r. do 31 grudnia 2016 r.

Do czasu zakończenia kontroli wszystkie umowne terminy funkcjonowania Klubu były dotrzymane.

(dowód: akta kontroli str. 263-266, 279-283 i 307-311)

Wójt Gminy wyjaśnił, że *miejsca opieki utworzone w Programie „Maluch”, w przypadku nieotrzymania w kolejnych latach dofinansowania, będą finansowane częściowo ze środków własnych Gminy i przez rodziców lub opiekunów dzieci, korzystających z Klubu*.

(dowód: akta kontroli str. 126-127 i 163-164)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹², nie formułuje wniosków pokontrolnych.

¹² Dz. U. z 2015 r., poz. 1096

V. Pozostałe informacje i pouczenia

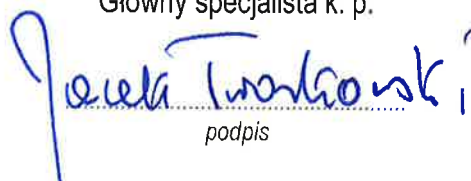
Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

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 Łodzi.

Łódź, dnia 5 października 2016 r.

Kontroler
Jacek Tworkowski
Główny specjalista k. p.


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Dyrektor
Przemysław Szewczyk


.....
podpis

