



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 27 sierpnia 2015 r.

WK-IV.431.12.2014

**Pani
Urszula Tuszyńska
Chrześcijańska Spółdzielnia Socjalna
„Nasz Domek”**

**ul. Fr. Kawy 42 lok. 8
01-496 Warszawa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ustawa o finansach publicznych – Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹ (dalej ustawa o kontroli w administracji rządowej), pracownicy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie: Hanna Lewczuk i Anna Rżysko – starsi inspektorzy wojewódzcy oraz Jolanta Siedlec – inspektor wojewódzki, przeprowadziły w dniach od 15 do 19 grudnia 2014 r. kontrolę problemową w Chrześcijańskiej Spółdzielni Socjalnej „Nasz Domek”, z siedzibą w Warszawie przy ul. Franciszka Kawy 42 lok. 8.

Przedmiot kontroli obejmował wykorzystanie środków finansowych otrzymanych z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch 2013 – edycja druga” (dalej Program) w rozdziale 85305 klasyfikacji budżetowej – w 2013 r., oraz zgodność realizacji zadania z Programem i umową zawartą z Wojewodą Mazowieckim w zakresie zapewnienia minimalnego okresu trwałości zadania

¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)

oraz utrzymania dofinansowanej liczby miejsc, w okresie od 25 lipca 2013 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.

W roku 2013 w rozdziale 85305 – żłobki, Chrześcijańska Spółdzielnia Socjalna „Nasz Domek” otrzymała z budżetu państwa dotację w wysokości 74 250,00 zł na podstawie umowy z 21 listopada 2013 r. na realizację zadania z zakresu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 pod nazwą „Zapewnienie funkcjonowania Niepublicznego Żłobka Integracyjnego „Nasz Domek” w Warszawie/Białołęka” (dalej Umowa). W wyniku kontroli dokonano następujących ustaleń:

1. Wydatki na realizację zadania wyniosły 345 841,83 zł, w tym ze środków dotacji 74 250 zł, co stanowi 21% kosztów realizacji zadania, zgodnie z postanowieniami § 1 ust. 6 Umowy.
2. Dla zadania prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych, zgodnie z wymogiem ustalonym w § 1 ust. 5 Umowy.
3. Poniesione wydatki były zgodne z rodzajami wydatków ustalonymi w kosztorysie.
4. Sprawdzone dowody będące podstawą dokonanych wydatków spełniały wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), jak również uwzględniały wytyczne zawarte w pkt. 9. objaśnień i przypisów ustalonych we wzorze Sprawozdania z realizacji zadania.
5. Dane wykazane w sprawozdaniu z realizacji zadania wynikały z wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków.
6. Zapewniony został wymagany okres trwałości zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz utrzymania liczby miejsc dofinansowanych z dotacji.

Podsumowując wyniki kontroli, w 2013 r. wykorzystanie dotacji otrzymanej na realizację wydatków w rozdziale 85305 klasyfikacji budżetowej oraz zgodność realizacji zadania z Programem i Umową w zakresie zapewnienia minimalnego okresu trwałości zadania oraz utrzymania dofinansowanej liczby miejsc w okresie od 25 lipca 2013 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych zostało ocenione pozytywnie.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Wojewody Mazowieckiego
Edyta Ostrowska
Dyrektor Wydziału Kontroli