



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Lublinie

Lublin, dnia 3 stycznia 2013 r.

LLU-4101-21-02/2012
P/12/106

Urząd Miasta Lublin
Kancelaria Ogólna

07. 01. 2013

W P Ł Y N Ę Ł O


L.dz..... za *(M)*

Pan
Krzysztof Żuk
Prezydent Miasta Lublin

Na podstawie art. 61b ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r., poz. 82), w związku z kontrolą nr P/12/106 pt. *System opieki nad dziećmi do lat trzech*, przesyłam w załączeniu ujednolicony tekst wystąpienia pokontrolnego, uwzględniający zmiany wprowadzone uchwałą Komisji Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie Kontroli z dnia 17 grudnia 2012 r. Nr KPK/KPO-415-59/2012.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 61b ust. 2 powołanej ustawy do zmienionego wystąpienia nie przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń.

Z poszanowaniem


DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie

Adam Peziol



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU – 4101-21-02/2012
P/12/106

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

(tekst jednolity wystąpienia pokontrolnego po uwzględnieniu zmian wprowadzonych
uchwałą Komisji Rozstrzygającej z dnia 17 grudnia 2012 r.)

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Lublinie
ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin
T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11
llu@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/12/106 – System opieki nad dziećmi do lat trzech
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontrolerzy	1. Janusz Gosik, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 82198 z dnia 21 września 2012 r. 2. Przemysław Fidecki, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 83676 z dnia 19 października 2012 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2, 469-470)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Lublin (dalej „UM Lublin”) Plac Króla Władysława Łokietka 1; 20-109 Lublin
Kierownik jednostki kontrolowanej	Krzysztof Żuk, Prezydent Miasta Lublin od 13 grudnia 2010 roku. (dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości¹ działalność skontrolowanej jednostki w zakresie wykonywania zadań wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3² oraz realizacji resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 „Maluch”³ w latach 2011-2012 (do 26 października).

Uzasadnienie oceny ogólnej

Formułując ocenę pozytywną NIK uwzględniła, że Miasto Lublin zapewniało opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3 w ośmiu żłobkach posiadających w badanym okresie od 719 do 791 miejsc, zatrudniało w nich wykwalifikowaną kadrę opiekunów i dyrektorów, a także podejmowało działania zmierzające do zaspokojenia potrzeb w instytucjach opieki nad dzieckiem. W ramach Programu „Maluch” złożono do Wojewody Lubelskiego sześć ofert dotyczących wykonywania zadań w zakresie zwiększenia liczby miejsc w żłobkach, z których pięć zostało zakwalifikowanych do dofinansowania. W wyniku realizacji czterech zakończonych zadań liczba miejsc opieki nad dzieckiem w żłobkach na terenie Lublina zwiększyła się o 92 miejsca.

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na:

- 1) niezrealizowaniu do 1 października 2012 r. w czterech żłobkach sześciu zaleceń w zakresie ochrony przeciwpożarowej nakazanych decyzjami Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Lublinie, mimo upływu terminu ich wykonania,

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 Dz. U. Nr 45, poz. 235, ze zm. Ustawa zwana dalej *ustawą o opiece nad dziećmi do lat 3*.

³ Zwany dalej *Programem „Maluch”*.

- 2) wykorzystaniu dotacji celowej w kwocie 106,9 tys. zł po terminie określonym w trzech porozumieniach zawartych w ramach Programu „Maluch” z Wojewodą Lubelskim w 2011 r. oraz niedokonaniu jej zwrotu w terminie do 15 września 2011 r.,
- 3) zakończeniu robót remontowych w Żłobku nr 8 w Lublinie 11 dni po terminie realizacji zadania określonego w porozumieniu zawartym w ramach Programu „Maluch” z Wojewodą Lubelskim w dniu 4 sierpnia 2011 r.,
- 4) niewyegzekwowaniu kary umownej w kwocie 0,6 tys. zł od wykonawcy dostawy wyposażenia meblowego oraz materiałów dydaktycznych dla Żłobków nr 6, nr 7 i nr 8 w Lublinie z tytułu 14-dniowej zwłoki w terminie realizacji zamówienia,
- 5) dokonaniu nieprawidłowego wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w zakresie określenia podmiotu prowadzącego żłobek niepubliczny pn. Żłobek Niepubliczny „Kubuś i Królik”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wykonywanie zadań w zakresie rozwoju form opieki nad dziećmi wynikających z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3

1.1. Opracowanie i realizacja gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną oraz strategii rozwiązywania problemów społecznych

Opis stanu faktycznego

Strategia rozwiązywania problemów społecznych Miasta Lublin na lata 2005-2013 została opracowana przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Lublinie i przyjęta uchwałą Rady Miasta Lublin nr 797/XXXIII/2005 z dnia 8 września 2005 r. Podstawą prawną uchwalenia Strategii był m.in. art. 17 ust. 1 pkt 1 oraz art. 19 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej⁴. Strategia nie została zmieniona od czasu jej uchwalenia do czasu zakończenia kontroli NIK, w tym w szczególności po wejściu w życie ustawy o opiece nad dziećmi do lat 3, a także nie uwzględniała sytuacji rodzin wymagających wsparcia w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3.

(dowód: akta kontroli str. 11-12, 446-450)

Miasto Lublin stworzyło system profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną, w ramach którego funkcjonował m.in. *Program wsparcia dzieci i rodzin na terenie Miasta Lublin w latach 2008-2013*, przyjęty uchwałą Rady Miasta Lublin nr 302/XVIII/2008.

(dowód: akta kontroli str. 12, 474-480)

Ustalone nieprawidłowości

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

1.2. Aktywność gminy we wspieraniu opieki nad rodziną i dzieckiem

Opis stanu faktycznego

Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych UM Lublin dysponował danymi o liczbie rodzin z dziećmi do lat 3 oraz liczbie dzieci objętych różnymi formami opieki. Według danych na 30 czerwca 2012 r. liczba mieszkańców miasta wynosiła 330.795

⁴ Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.

osób, w tym dzieci do lat 3 - 10.649. Na koniec grudnia 2009, 2010, 2011 r. liczba mieszkańców miasta wynosiła odpowiednio 333.507, 332.624 i 331.243 osób, w tym dzieci do lat 3 – 10.572, 10.727 i 10.757.

Opiekę nad dziećmi do lat 3 zapewniało w badanym okresie dziewięć żłobków posiadających 805 miejsc, w tym jeden niepubliczny z 14 miejscami, a w latach 2009-2010 osiem publicznych żłobków z 719 miejscami. Liczba dzieci objętych opieką w żłobkach w latach 2011-2012 wynosiła 799, w tym osiem w żłobku niepublicznym, a w latach 2009-2010 - 719. W okresie objętym kontrolą na terenie miasta nie powstały kluby dziecięce.

Prezydent Miasta Lublin nie zawarł umów o świadczenie usług z dziennymi opiekunami, nie ogłosił także otwartego konkursu ofert na wybór dziennych opiekunów. Rada Miasta nie określiła maksymalnej wysokości wynagrodzenia dziennego opiekuna oraz zasad jego ustalania w drodze uchwały zgodnie z art. 43 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Według wyjaśnień Barbary Danieluk, zastępcy dyrektora ds. nadzoru w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych, nieprzeprowadzenie konkursu i nieopracowanie projektu uchwały wynikało z zupełnego braku zainteresowania tą formą sprawowania opieki nad dziećmi na terenie Lublina.

(dowód: akta kontroli str. 298, 448-450)

Według danych dotyczących zapotrzebowania na miejsca w poszczególnych formach opieki w grupie dzieci do lat 3: spośród 10.736 dzieci na dzień 30 czerwca 2011 r. było 719 miejsc w placówkach i 719 dzieci objętych opieką, spośród 10.757 dzieci na 31 grudnia 2011 r. i 10.649 na 30 czerwca 2012 r. było 805 miejsc w placówkach i 799 dzieci objętych opieką. Według danych dotyczących zapotrzebowania, ustalanego na podstawie list rezerwowych dzieci oczekujących na miejsce w żłobkach, zapotrzebowanie na miejsca było większe niż liczba dostępnych miejsc w żłobkach⁵.

(dowód: akta kontroli str. 298)

Miasto Lublin prowadzi osiem żłobków o numerach porządkowych od 1-8. Zadania własne w zakresie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 realizuje przy pomocy Miejskiego Zespołu Żłobków jako gminnej jednostki organizacyjnej (jednostki budżetowej), w skład której wchodzi żłobki. Miejski Zespół Żłobków posiada statut nadany uchwałą Rady Miasta nr 104/IX/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r. oraz regulamin organizacyjny nadany zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 788/2011 z 25 lipca 2011 r. Do zadań statutowych Zespołu należy m.in. obsługa administracyjna i finansowa żłobków oraz działania w zakresie poprawy funkcjonowania żłobków i jakości sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Według regulaminu organizacyjnego do zadań Zespołu należy m.in. koordynowanie pracy dyrektorów żłobków w zakresie spraw kadrowych.

(dowód: akta kontroli str. 17, 451-453, 456-462)

W badanym okresie w żłobkach prowadzonych przez gminę Lublin zatrudnione były 93 osoby na stanowiskach młodszego opiekuna, opiekuna i starszego opiekuna. Posiadały one kwalifikacje zgodne z art. 16 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. W grupie tej pięć osób miało wykształcenie wyższe pedagogiczne, jedna osoba wykształcenie średnie pedagogiczne (studium nauczycielskie), pozostałe wykształcenie średnie medyczne (ukończone medyczne studium zawodowe na kierunku opiekunka dziecięca).

⁵ Dane dotyczące wykazywanego przez UM Lublin niezaspokojonego zapotrzebowania w instytucjach opieki nad dzieckiem przedstawiono w punkcie 2.1. niniejszego wystąpienia.

Dyrektorzy kierujący żłobkami posiadali wykształcenie wyższe zgodnie z wymogami art. 13 ust. 2 wymienionej ustawy, w tym: trzech dyrektorów wyższe magisterskie o charakterze pedagogicznym (pedagogika opiekuńczo-wychowawcza lub resocjalizacyjna), pięciu wyższe magisterskie o charakterze medycznym (pielęgniarstwo – czterech, położnictwo – jeden).

(dowód: akta kontroli str. 29-36)

W związku ze zmianami prawa, wynikającymi z przepisów ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2011 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków i klubów dziecięcych⁶, Dyrektor Miejskiego Zespołu Żłobków skierowała pisma do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Lublinie oraz do Komendanta Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Lublinie o wydanie opinii dotyczącej funkcjonowania ośmiu prowadzonych przez Miasto Lublin żłobków.

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Lublinie odmówił wydania opinii sanitarnej dotyczącej funkcjonowania żłobków miejskich, uzasadniając stanowisko tym, że stosownie do § 1 rozporządzenia w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych opinia sanitarna jest wydawana na potrzeby rejestracyjne nowopowstałych żłobków, nie dotyczy żłobków funkcjonujących w dniu wejścia w życie ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Komenda Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Lublinie (PSP w Lublinie) przeprowadziła czynności kontrolno-rozpoznawcze w ośmiu żłobkach, w wyniku których Komendant Miejski PSP w Lublinie odmówił wydania pozytywnych opinii w zakresie spełnienia wymogów przepisów przeciwpożarowych dla wszystkich budynków żłobków z uwagi na występujące nieprawidłowości w zakresie ochrony przeciwpożarowej łącznie z występowaniem czynników wpływających na zagrożenie życia i zdrowia ludzi przebywających w budynkach.

W okresie od 8 listopada 2011 r. do 14 lutego 2012 r. Komendant Miejski PSP w Lublinie wydał osiem decyzji administracyjnych nakazujących wykonanie w obiektach w ustalonych terminach obowiązków polegających na usunięciu nieprawidłowości w zakresie ochrony przeciwpożarowej. Wydano łącznie 43 zalecenia. Do 1 października 2012 r. upłynął termin realizacji 15 zaleceń, z czego zrealizowanych zostało dziewięć, w tym osiem dotyczących aktualizacji instrukcji bezpieczeństwa pożarowego dla poszczególnych obiektów żłobków oraz jedno w zakresie wyposażenia parteru budynku Żłobka nr 6 w odpowiednią liczbę gaśnic.

(dowód: akta kontroli str. 37-91, 798-804)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Do 1 października 2012 r., mimo upływu terminu, nie zrealizowano sześciu zaleceń nakazanych decyzjami Komendanta Miejskiego PSP w Lublinie w czterech żłobkach:

- decyzją nr MZ-5580/92-3/2011 z 10 listopada 2011 r. zalecenia nr 2 i nr 4 tj. wyposażenia do 30 czerwca 2012 r. budynku Żłobka nr 3 w hydranty wewnętrzne 25 z węzłem półsztywnym oraz dróg ewakuacyjnych w instalację oświetlenia awaryjnego,

⁶ Dz. U. nr 69, poz. 367. Rozporządzenie zwane dalej *rozporządzeniem w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych*.

- decyzją nr MZ-5580/93-1/2011 z 8 listopada 2011 r. zalecenia nr 5 tj. wyposażenia do 30 czerwca 2012 r. dróg ewakuacyjnych Żłobka nr 6 w instalację oświetlenia awaryjnego,
- decyzją nr MZ-5580/99-1/2011 z 08 listopada 2011 r. zalecenia nr 8 tj. wyposażenia do dnia 30 czerwca 2012 r. dróg ewakuacyjnych Żłobka nr 7 w instalację oświetlenia awaryjnego,
- decyzją nr MZ-5580/102-3/2011 z 10 listopada 2011 r. zalecenia nr 4 i 6 tj. wyposażenia do dnia 30 czerwca 2012 r. budynku Żłobka nr 8 w hydranty wewnętrzne 25 z węzłem pólshczywnym oraz dróg ewakuacyjnych w instalację oświetlenia awaryjnego,

Przyczyną niezrealizowania powyżej wskazanych zaleceń był, według wyjaśnień głównej księgowej Miejskiego Zespołu Żłobków, brak środków finansowych na przeprowadzenie remontu kapitalnego w każdym z budynków zajmowanych przez żłobki nr 3, 6, 7, 8. Środki finansowe na realizację zaleceń zostały wprowadzone do budżetu Miasta Lublin, jednak ze względu na konieczność poniesienia dużych nakładów zalecenia realizowane były w miarę posiadanych środków.

(dowód: akta kontroli str. 37-91, 840-841)

1.3. Działania w zakresie tworzenia nowych instytucjonalnych form opieki nad dziećmi do lat trzech

Opis stanu faktycznego

W badanym okresie Miasto Lublin poniosło wydatki wyłącznie na funkcjonowanie systemu żłobków miejskich. Wydatki te wyniosły w 2011 roku 7.637,9 tys. zł, w tym w I półroczu 2011 r. 3.800 tys. zł, a w I półroczu 2012 r. wydatki wyniosły 3.940 tys. zł i były wyższe o 3,68% od wydatków poniesionych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Miasto nie ponosiło wydatków na kluby dziecięce i opiekunów dziennych.

(dowód: akta kontroli str. 300)

Ustalone nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że Miasto Lublin nie inicjowało w badanym okresie działań w zakresie promocji nowych instytucjonalnych form opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (kluby dziecięce, dzienni opiekunowie), pomimo wzrostu zapotrzebowania na miejsca w żłobkach o 30% oraz objęcia opieką w żłobkach około 7% populacji dzieci w wieku do lat 3.

Z wyjaśnienia Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych wynika, że działania UM Lublin w tym zakresie obejmowały udzielanie informacji lokalnym mediom odnośnie zmian wprowadzonych ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zainteresowanym mieszkańcom odwiedzającym Wydział.

(dowód: akta kontroli str. 468, 776-777)

1.4. Ustalanie opłat za pobyt dziecka w żłobkach i klubach dziecięcych oraz wynagrodzenia dziennych opiekunów

Opis stanu faktycznego

Stosownie do postanowień art. 58 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 Rada Miasta Lublin uchwałą nr 106/IX/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r. ustaliła wysokość opłat za pobyt dzieci w żłobkach prowadzonych przez Gminę Lublin, maksymalną wysokość opłat za wyżywienie oraz warunki zwolnienia z ww. opłat. Zgodnie z postanowieniami § 2 załącznika do uchwały opłata za pobyt dziecka w żłobku wynosi miesięcznie 10% obowiązującego minimalnego wynagrodzenia za

pracę, zgodnie z § 3 ust. 1 załącznika maksymalna wysokość opłaty za wyżywienie według dziennej stawki żywieniowej ustalona została w kwocie 6 zł⁷. W § 5 załącznika określono także warunki ubiegania się o zwolnienie od ponoszenia ww. opłat, tj.: o zwolnienie z opłaty za pobyt, jeżeli dochód na osobę w rodzinie nie przekracza kryterium uprawniającego rodzinę do świadczeń z pomocy społecznej, obniżenie opłaty za pobyt o 50% w przypadku posiadania uprawnienia do pobierania zasiłku rodzinnego. Ponadto w myśl § 6 załącznika rodzice lub opiekunowie dzieci mogą ubiegać się o zwolnienie z opłaty za wyżywienie dziecka w przypadku jego nieobecności w żłobku.

(dowód: akta kontroli str. 92-94)

W 2011 roku rodzice (prawni opiekunowie) wnieśli opłaty za pobyt dzieci w ośmiu żłobkach w kwocie 1.385.289,10 zł, a w I półroczu 2012 r. w kwocie 718.046,94 zł. Na koniec 2011 r. wystąpiły zaległości w opłatach za pobyt 205 dzieci na kwotę 21.027,34 zł, co stanowiło 1,52% kwoty wniesionych opłat. Za I półrocze 2012 r. rodzice 141 dzieci zalegali z opłatami na kwotę 16.192,71 zł, co stanowiło 2,25% w stosunku do wniesionych opłat. Do 16 maja 2012 r. rodzice uregulowali zaległości z 2011 roku na kwotę 13.357,75 zł tj. 63,5% zadłużenia. Do uregulowania pozostała kwota z tytułu niezapłaconych opłat za 2011 r. w wysokości 7.669,59 zł. Kwota zaległości w opłatach za pobyt dzieci w żłobkach w I półroczu 2012 r. wyniosła 16.192,71 zł, z tego do dnia 30 września 2012 r. rodzice uregulowali zaległości na kwotę 11.844,16 zł tj. 73,1% zadłużenia. Kwota nieuregulowanych zaległości w opłatach za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r. wyniosła 4.348,55 zł.

(dowód: akta kontroli str. 457-461, 818-831)

Przeciętny miesięczny koszt pobytu jednego dziecka w żłobku prowadzonym przez Miasto Lublin kształtował się w minionym okresie na poziomie: w 2010 roku i w I półroczu 2011 r. – 908 zł, w całym 2011 r. – 895 zł, w I półroczu 2012 r. – 986 zł. Przeciętna miesięczna wysokość wnoszonej przez rodziców opłaty za pobyt dziecka w żłobku prowadzonym przez Miasto wynosiła: w 2010 roku – 201 zł, w I półroczu 2011 r. i w całym 2011 r. – 247 zł, oraz w I półroczu 2012 r. – 250 zł.

(dowód: akta kontroli str. 301)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że na 7.669,59 zł zaległości w opłatach z 2011 r. Miejski Zespół Żłobków w okresie I kwartału 2012 r. skierował wezwania do zapłaty na kwotę 4.283,71 zł. Nie skierowano wezwań do zapłaty na kwotę 3.385,88 zł. Na 4.348,55 zł zaległości w opłatach za I półrocze 2012 r. skierowano wezwania do zapłaty na kwotę 998,90 zł. Nie skierowano wezwań do zapłaty na kwotę 3.349,65 zł.

Służby finansowo-księgowe Miejskiego Zespołu Żłobków kierowały wezwania do zapłaty zaległych opłat wyłącznie do rodziców, którzy wypisali dzieci ze żłobków (27 rodziców zalegających z opłatami za 2011 r. i 12 zalegających za I półrocze 2012 r.), natomiast nie kierowały wezwań do pozostałych rodziców, których dzieci nadal uczęszczały do żłobków, pozostawiając spłatę ich zadłużenia do interwencji dyrektorów żłobków.

Zgodnie z § 16 pkt 2 regulaminu organizacyjnego Miejskiego Zespołu Żłobków, zatwierdzonego Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 788/2011 z 25 lipca 2011 r.,

⁷ Zgodnie z § 3 ust. 2 załącznika wysokość stawki jest waloryzowana w kolejnym roku kalendarzowym w oparciu o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłaszany w Komunikacie Prezesa GUS, począwszy od stycznia 2012 r.

do zadań Zespołu należy m.in. sporządzanie wykazu nadpłat i zadłużeń dotyczących opłat za żłobek oraz wysyłanie upomnień i informacji o stanie należności.

(dowód: akta kontroli str. 457-461, 818-831)

1.5. Sprawowanie nadzoru nad działalnością żłobków i klubów dziecięcych w zakresie spraw administracyjnych i finansowych

Opis stanu faktycznego

Na podstawie art. 27 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 Prezydent Miasta Lublin prowadzi i publikuje w Biuletynie Informacji Publicznej rejestr żłobków i klubów dziecięcych. W rejestrze figuruje dziewięć żłobków, w tym osiem żłobków publicznych i jeden żłobek niepubliczny (Żłobek Niepubliczny „Kubuś i Królik”).

Stosownie do postanowień art. 55 ust. 1 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 Rada Miasta Lublin uchwałą nr 263/XV/2011 z dnia 24 listopada 2011 r. ustaliła plan nadzoru nad żłobkami i klubami dziecięcymi. Według przyjętego w powyższej uchwale planu kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki w żłobkach powinna być realizowana raz w roku. Zgodnie z § 2 uchwały niezależnie od ww. planu nadzoru pierwszą kontrolę przeprowadza się w okresie dwóch miesięcy od rozpoczęcia działalności przez podmioty inne niż Miasto Lublin. Uchwałą Nr 105/IX/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r. Rada Miasta Lublin ustaliła także, na podstawie art. 33 ust. 2 powołanej ustawy, wysokość opłaty za wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych na kwotę 300 zł.

W planie kontroli na 2012 r., sporządzonym 28 listopada 2011 r. przez Referat ds. Nadzoru Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych zaplanowano w III kwartale kontrolę niepublicznego żłobka, a w IV kwartale żłobków prowadzonych przez Miasto Lublin. Do 16 października 2012 r. przeprowadzono jedną kontrolę w niepublicznym żłobku. Kontrola ustaliła, że żłobek funkcjonuje zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (nie stwierdzono nieprawidłowości).

(dowód: akta kontroli str. 17-24, 28, 109-113, 775)

Ustalone nieprawidłowości

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

1. W rejestrze żłobków i klubów dziecięcych dokonano nieprawidłowego wpisu żłobka niepublicznego w zakresie określenia podmiotu prowadzącego.

W wyniku rozpatrzenia wniosku złożonego przez jedną osobę fizyczną, będącą przedsiębiorcą⁸, w dniu 14 października 2011 r. do prowadzonego przez Prezydenta Miasta Lublin rejestru żłobków i klubów dziecięcych wpisano Żłobek Niepubliczny „Kubuś i Królik”, dla którego podano organ prowadzący „Żubr Bis – spółka cywilna; 20-523 Lublin; ul. Nad Zalewem 15”. Analogiczne dane w zakresie organu prowadzącego wykazano w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, opublikowanym w Biuletynie Informacji Publicznej.

Art. 26 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 stanowi, że prowadzenie żłobka jest działalnością regulowaną w rozumieniu ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej⁹ i wymaga wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o swobodzie działalności

⁸ W załączeniu do wniosku osoba fizyczna m.in. przekazała: zaświadczenie o wpisie jej działalności do ewidencji działalności gospodarczej, oświadczenie o niekaralności, posiadaniu numeru NIP i REGON.

⁹ Dz. U. z 2010 Nr 220, poz. 1447, ze zm.

gospodarczej za przedsiębiorców uznaje się wspólników spółki cywilnej w zakresie wykonywanej przez nich działalności gospodarczej.

W zaświadczeniu o wpisie do rejestru nie podano imienia i nazwiska osoby fizycznej, stanowiącej podmiot prowadzący żłobek, a w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych imienia i nazwiska osoby fizycznej oraz jej adresu zamieszkania, co było niezgodne odpowiednio z art. 30 ust. 2 pkt 4 i art. 27 ust. 3 pkt 1, w związku z art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Wykazanie spółki cywilnej jako podmiotu prowadzącego żłobek wynikało z podania przez wnioskodawcę we wniosku o wpis do rejestru nazwy spółki cywilnej jako podmiotu prowadzącego żłobek. Spółka cywilna nie posiada jednak osobowości prawnej i nie jest jednostką organizacyjną osoby prawnej nieposiadającą osobowości prawnej¹⁰. Tym samym spółka cywilna nie jest podmiotem uprawnionym do tworzenia i prowadzenia żłobka w rozumieniu art. 8 ust. 1 pkt 3 powołanej ustawy. Dane dotyczące podmiotu prowadzącego żłobek wykazywane w rejestrze i zaświadczeniu na podstawie art. 27 ust. 3 pkt 1 i art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 powinny obejmować imię i nazwisko oraz adres osoby fizycznej prowadzącej żłobek lub imiona i nazwiska oraz adresy wspólników spółki cywilnej.

(dowód: akta kontroli str. 17-28, 778-792, 834-835)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność w badanym obszarze wykonywania przez Miasto Lublin zadań wynikających z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

2. Realizacja resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat trzech „Maluch”

2.1. Zainteresowanie programem „Maluch” w kontekście potrzeb gminy w zakresie instytucjonalnej opieki nad małymi dziećmi

Opis stanu faktycznego

Na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 5 sierpnia 2011 r. w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3¹¹ w okresie od kwietnia 2011 r. do czerwca 2012 r. UM Lublin złożył do Wojewody Lubelskiego trzy sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Według stanu na dzień 30 września 2011 r., 31 grudnia 2011 r. i 30 czerwca 2012 r. w sprawozdaniach wykazano niezaspokojone potrzeby na miejsca w instytucjach opieki nad dzieckiem, tj. brak odpowiednio 311, 431 i 448 miejsc w żłobkach.

(dowód: akta kontroli str. 114-129)

W latach 2011-2012 UM Lublin złożył do Wojewody Lubelskiego ogółem sześć ofert (cztery w 2011 r., dwie w 2012 r.) dotyczących wykonywania zadań objętych Programem „Maluch”. Wszystkie oferty dotyczyły żłobków i zostały złożone w wyznaczonych dla kolejnych edycji (tur) konkursu terminach. Zakwalifikowanych do dofinansowania zostało pięć ofert: trzy w 2011 r., dwie w 2012 r.

Do dnia 25 października 2012 r. zawarto z Wojewodą Lubelskim cztery porozumienia dotyczące dofinansowania zadań w ramach Programu „Maluch”: trzy

¹⁰ Działalność spółki cywilnej regulują przepisy art. 860-875 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93, ze zm.)

¹¹ Dz. U. Nr 173, poz. 1035

4 sierpnia 2011 r. oraz jedno 12 lipca 2012 r. Porozumienia dotyczyły zwiększenia liczby dostępnych miejsc o 92 miejsca w 4 żłobkach, w tym 72 od 1 września 2011 r. oraz 20 od 1 października 2012 r. Całkowity koszt realizacji zadań obejmował kwotę 448.801 zł, w tym: 248.961 zł środków własnych oraz 199.840 zł dofinansowania z budżetu państwa. Całość przyznanej kwoty dotacji dotyczyła wydatków bieżących klasyfikowanych w § 2030 (*Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin*)¹².

(dowód: akta kontroli str. 149-217, 206, 219-239, 242-256)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

2.2. Realizacja programu „Maluch”

Opis stanu
faktycznego

Na realizację Programu „Maluch” Miasto Lublin otrzymało 5 sierpnia 2011 r. od Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie środki dotacji celowej w kwocie 162.340 zł oraz 17 lipca 2012 r. - w kwocie 37.500 zł. Dochody budżetu Miasta Lublin zostały zwiększone o 162.340 zł i 37.500 zł na mocy dwóch zarządzeń Prezydenta Miasta Lublin w sprawie zmian uchwał budżetowych na rok 2011 i 2012: nr 804/2011 z dnia 29 lipca 2011 r. oraz nr 42/7/2012 z dnia 6 lipca 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 257-297)

Zrealizowane w 2011 r. trzy zadania odpowiadały opisowi w ofercie i porozumieniu. Dotrzymano terminu uruchomienia nowych miejsc opieki w trzech z czterech żłobków. Dotrzymano terminu realizacji zadań w przypadku trzech żłobków: Żłobka nr 6 przy ul. Kruczkowskiego 12, Żłobka Nr 7 przy ul. Braci Wieniawskich 10 i Żłobka nr 2 przy ul. Okrzei 11.

(dowód: akta kontroli str. 149-172, 219-233, 436-445, 598-624, 647-648)

Dotację wykorzystano zgodnie z celem, na jaki została przekazana.

Do zamówień na dostawy, roboty budowlane i usługi, opłacane ze środków dotacji, UM Lublin stosował obowiązujące zasady udzielania zamówień publicznych.

W ramach zadań zrealizowanych w 2011 r. przeprowadzono jedno postępowanie w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych¹³ i dotyczyło ono robót budowlanych w budynku Żłobka Nr 8. Wartość zamówienia określono na kwotę 258.621,66 zł, wykonawcę wybrano w trybie przetargu nieograniczonego¹⁴. Pozostałe zamówienia nie przekraczały wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro i w ich przypadku miał zastosowanie przepis art. 4 pkt 8 powołanej wyżej ustawy. Czynności związane z udzielaniem zamówień publicznych wyłączonych ze stosowania ustawy wykonywały zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami: Miejski Zespół Żłobków, Wydział Inwestycji i Remontów¹⁵.

¹² W przypadku podpisania piątego porozumienia w wyniku wyboru oferty, którą przyjęto w II turze konkursu w 2012 r., łączna kwota dofinansowania wyniesie 2.007.840 zł, a koszt całkowity 5.912.496 zł. Przyznana w II turze konkursu dotacja wynosi 1.808.000 zł i klasyfikowana jest w wydatkach majątkowych § 6330 (*Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin*).

¹³ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

¹⁴ W toku postępowania wpłynęło 13 ofert, spośród których 27.06.2011 r. wybrana została oferta Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowego PIKREM z Lublina o wartości 160.788,62 zł netto (197.770 zł brutto), z którym podpisano umowę 07.07.2011 r. o wartości 197.770 zł brutto.

¹⁵ Zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Lublin Nr 769/2008 z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych oraz organizacji, składu, trybu pracy i zakresu obowiązków członków komisji przetargowych.

(dowód: akta kontroli str. 303-399, 481-488, 492-646, 774)

Całkowity koszt realizacji trzech zakończonych zadań wyniósł 330.818,78 zł, w tym wydatkowano 168.478,78 zł środków własnych oraz 162.340 zł dotacji z budżetu państwa. Nie dokonano zwrotu środków dotacji.

Wojewoda Lubelski i Ministerstwo Pracy i Polityki Socjalnej nie skorzystali z prawa przeprowadzenia kontroli zadań.

(dowód: akta kontroli str. 114-129, 219-238, 257-297, 436-441, 450)

Według stanu na dzień 25 października 2012 r. UM Lublin złożył trzy sprawozdania z realizacji zadań, zgodnie z zasadami programu „Maluch” oraz obowiązkiem określonym w § 3 ust. 1 zawartych porozumień. Dodatkowo, zgodnie z § 4 ust. 2 zawartych porozumień UM Lublin złożył do dnia 30 stycznia 2012 r. trzy wymagane sprawozdania z funkcjonowania w 2011 r. instytucji powstałej w wyniku realizacji Programu „Maluch”. Wszystkie sprawozdania zostały złożone w wymaganych terminach i zostały przyjęte przez Wojewodę Lubelskiego wraz z przedłożonymi rozliczeniami dotacji.

(dowód: akta kontroli str. 114-129, 219-238, 257-297, 436-441, 450)

W wyniku realizacji czterech zakończonych zadań liczba miejsc opieki nad dzieckiem w żłobkach na terenie Lublina zwiększyła się: o 72 miejsca w trzech żłobkach od 1 września 2011 r. oraz o 20 miejsc w jednym żłobku od 1 października 2012 r. Uzyskane efekty były zgodne z założonymi w ofertach konkursowych. Ze sprawozdań z funkcjonowania instytucji opieki nad dzieckiem złożonych przez Miasto Lublin wynika, że w 2011 r. dzieci korzystały ze wszystkich 72 miejsc w żłobkach w Lublinie.

(dowód: akta kontroli str. 209, 242-253)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Niezgodnie z postanowieniami § 3 ust. 2 trzech porozumień *w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań gmin w obszarze tworzenia gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”, tj. porozumień nr 1/2011, nr 2/2011 i nr 3/2011, zawartych pomiędzy Wojewodą Lubelskim a Gminą Lublin w dniu 4 sierpnia 2011 r., wykorzystano przyznane środki finansowe dotacji celowej na łączną kwotę 106.866,22 zł po dniu zakończenia realizacji zadania określonym w § 1 ust. 2 porozumień, tj. po dniu 31 sierpnia 2011 r. i nie dokonano ich zwrotu do dnia 15 września 2011 r.*

Według § 1 ust. 2 ww. trzech porozumień dotyczących adaptacji i wyposażenia żłobków: Nr 6 przy ul. Kruczkowskiego 12, Nr 7 przy ul. Braci Wieniawskich 10 oraz Nr 8 przy ul. Nalkowskich 102, zawartych w dniu 4 sierpnia 2011 r., termin realizacji zadań w zakresie adaptacji i wyposażenia żłobków określono od dnia zawarcia porozumienia do dnia 31 sierpnia 2011 roku. W § 3 ust. 2 porozumień Gmina Lublin zobowiązała się do wykorzystania przyznanych środków finansowych do dnia zakończenia realizacji zadań i do zwrotu niewykorzystanych środków finansowych do dnia 15 września 2011 r.

Art. 168 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁶ stanowi, że wykorzystanie dotacji następuje przez zapłatę za zrealizowane zadania, na które dotacja była udzielona.

¹⁶ Dz. U. Nr 157, poz. 1240, ze zm.

W sprawozdaniach z realizacji zadań, parafowanych przez panią Barbarę Danieluk, zastępcę dyrektora ds. nadzoru w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych i podpisanych przez Krzysztofa Żuka, Prezydenta Miasta Lublin, wykazano 41 faktur na łączną kwotę 330.818,78 zł, potwierdzających wykorzystanie dotacji na kwotę 162.340 zł. Kontrola wykazała, że osiem faktur na kwotę 219.712,78 zł, zostało zapłaconych po dniu 31 sierpnia 2011 r. (od 5 do 28 września 2011 r.) tj. po terminie realizacji zadania określonego w § 1 ust. 2 ww. porozumień. Kwota dotacji rozliczona tymi fakturami wyniosła 106.866,22 zł (65,8% kwoty dotacji udzielonej na podstawie ww. trzech porozumień). Kwota ta nie została zwrócona do 15 września 2011 r. na rachunek Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie zgodnie z wymogiem określonym w § 3 ust. 2 ww. porozumień, tj. w związku z przekroczeniem terminu wykorzystania dotacji.

Prezydent Miasta wyjaśnił m.in., że:

- Zapłacenie trzech faktur w łącznej kwocie 208.348 zł, sfinansowanych z dotacji w kwocie 101.340 zł, na wykonanie prac remontowych i adaptacyjnych w Żłobku Nr 8 po terminie zakończenia realizacji zadania wynikało z zawarcia dwóch umów: pierwszej podstawowej zawartej 7 lipca 2011 r., zakładającej wykonanie robót remontowych w ciągu 2 miesięcy tj. od 7 lipca do dnia 7 września 2011 r.¹⁷ i drugiej zawartej 24 sierpnia 2011 r., zakładającej wykonanie robót w ciągu trzech tygodni tj. od 24 sierpnia do 14 września 2011 r.¹⁸ Zgodnie z umowami płatność za wykonane prace powinna była być dokonana w terminie odpowiednio 30 dni (pierwsza umowa) i 21 dni (druga umowa) od daty otrzymania przez zamawiającego faktury wraz z protokołami odbioru robót. Wydział Inwestycji i Remontów realizujący zadanie w części dotyczącej remontów i adaptacji dokonał płatności za wykonane prace w terminie zgodnym z ww. umowami, a zapłata za prace remontowe nie mogła być dokonana wcześniej niż fakt odbioru prac przez zamawiającego.
- Zapłacenie pięciu faktur w łącznej kwocie 11.364,78 zł, sfinansowanych z dotacji w kwocie 5.526,22 zł, za zakup wyposażenia dla Żłobków nr 6, 7 i 8 po terminie zakończenia realizacji zadania wynikało z niewywiązania się przez wykonawcę umowy na dostawę wyposażenia meblowego i materiałów dydaktycznych z realizacji zamówienia w terminie ustalonym w umowie. Część zamówienia została dostarczona po 1 września 2011 r. wraz z fakturami, w związku z czym realizujący zamówienie Miejski Zespół Żłobków - wobec faktycznego braku zamówionych artykułów - nie miał możliwości zapłacenia wszystkich należności w terminie do 31 sierpnia 2011 r.
- Kopie faktur z wykonania zadań objętych porozumieniami wraz z wyjaśnieniami w sprawie zapłaty faktur po 31 sierpnia 2011 r. zostały przekazane w dniu 30 września 2011 r. do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie, który nie zakwestionował sprawozdań i terminowości zapłaty za faktury, w związku z czym Gmina Lublin uznała otrzymaną dotację za rozliczoną prawidłowo.

Realizacja zadań określonych w porozumieniach zawartych z Wojewodą Lubelskim w ramach Programu „Maluch” i dokonywanie z tego tytułu płatności należała do Wydziału Inwestycji i Remontów Urzędu Miasta Lublin, którego dyrektorem był Tadeusz Dziuba oraz do Miejskiego Zespołu Żłobków w Lublinie, którego dyrektorem do 31 sierpnia 2012 r. była Anna Kornacka. Dwie umowy dotyczące robót budowlanych w Żłobku Nr 8 zawarł z wykonawcą Tadeusz Dziuba i Stanisław Kalinowski – Zastępca Prezydenta Miasta Lublin, umowę z dostawcą wyposażenia

¹⁷ Na kwotę 197.770 zł brutto.

¹⁸ Na kwotę 10.578 zł brutto.

zawarła Anna Kornacka. Nadzór nad realizacją zadań dotyczących organizowania i funkcjonowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz nadzór organizacyjny nad Miejskim Zespołem Żłobków w Lublinie wykonywany był przez Barbarę Danieluk, zastępcę dyrektora ds. nadzoru w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych¹⁹.

(dowód: akta kontroli str. 134-141, 165-175, 219-233, 242-256, 303-423, 456-491, 649--770, 793-797, 840-841)

2. Roboty remontowe w Żłobku nr 8 w Lublinie przy ul. Nałkowskich 102 zakończono w dniach 7 i 11 września 2011 r. co naruszało zapisy § 1 ust. 2 porozumienia nr 3/2011 z dnia 4 sierpnia 2011 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań gmin w obszarze tworzenia gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną w zakresie resortowego programu „Maluch”, w którym termin realizacji zadania określono do dnia 31 sierpnia 2011 r. Zakończenie robót w ww. terminach wynikało z podpisania 7 lipca 2011 r. umowy na wykonanie prac remontowych zakładającej wykonanie robót w ciągu 2 miesięcy tj. do dnia 7 września 2011 r., a w dniu 24 sierpnia 2011 r. umowy na remont holu i korytarza zakładającej realizację przedmiotu umowy w terminie trzech tygodni od daty podpisania umowy, tj. do 14 września 2011 r.

Stwierdzono, że we wniosku o wszczęcie prac o udzielenia zamówienia publicznego z dnia 1 czerwca 2011 r. złożonym przez Tadeusza Dziubę - dyrektora Wydziału Inwestycji i Remontów oraz w umowie o roboty budowlane z wykonawcą robót remontowych w budynku Żłobka nr 8, zawartej w dniu 7 lipca 2011 r. przez Stanisława Kalinowskiego – Zastępcę Prezydenta Miasta Lublin oraz Tadeusza Dziubę – dyrektora Wydziału Inwestycji i Remontów, ustalono termin zakończenia robót na dwa miesiące od zawarcia umowy. Nie uwzględniono terminu realizacji zadania od 15 czerwca do 31 sierpnia 2011 r. przedstawionego w ofercie pn. *Remont Żłobka nr 8 w Lublinie przy ul. Nałkowskich 102 – adaptacja i wyposażenie pomieszczeń na sale pobytu dzieci*, złożonej do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w dniu 19 kwietnia 2011 r. i przyjętej do dofinansowania 29 kwietnia 2011 r.

Z dniem 1 września 2011 r. uruchomiono 32 nowe miejsca opieki nad małymi dziećmi w Żłobku nr 8 przy ul. Nałkowskich. Roboty budowlane, wynikające z umowy podstawowej nr 68/IR/11 zawartej 7 lipca 2011 r. zostały zakończone w dniu 7 września 2011 roku, a roboty w zakresie remontu holu i korytarza, wynikające z umowy dodatkowej nr 83/IR/11, zostały zakończone w dniu 11 września 2011 r. Według wyjaśnień Moniki Lipińskiej, Zastępcy Prezydenta Miasta Lublin, odebranie prac we wrześniu 2011 r. wynikało z konieczności zakończenia drobnych prac wykończeniowych w łazience, sali przeznaczonej na zajęcia plastyczne oraz uporządkowania placu budowy, a pomieszczenia przeznaczone na pobyt dzieci (korytarz, bawialnia i sypialnia) były na dzień 1 września 2011 r. kompletnie przygotowane na przyjęcie dzieci, w związku z czym prace wykończeniowe trwające na początku września nie kolidowały z prawidłowym sprawowaniem opieki nad dziećmi.

(dowód: akta kontroli str. 229-233, 252-256, 440-445, 481-491, 557-562, 778-792, 805)

3. Wykonawca umowy dostawy nr 1/11, zawartej w dniu 4 sierpnia 2011 r. między Anną Kornacką – dyrektorem Miejskiego Zespołu Żłobków a firmą „Moje Bambino” Sp.z o.o., dotyczącej dostawy wyposażenia meblowego oraz materiałów

¹⁹ Zgodnie z § 39 i § 40 Regulaminu Organizacyjnego Departamentu Spraw Obywatelskich, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 250/2011 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Departamentu Spraw Obywatelskich.

dydaktycznych dla Żłobków nr 6, nr 7 i nr 8 w Lublinie, nie wywiązał się z terminu realizacji zamówienia określonego w umowie do dnia 24 sierpnia 2011 r. Wykonawca wykonał umowę w całości w dniu 7 września 2011 r., tj. z 14-dniową zwłoką, jednak kara umowna w kwocie 627,90 zł nie została od niego wyegzekwowana.

Wynagrodzenie wykonawcy w kwocie 44.850 zł brutto określono w § 3 umowy. W § 4 umowy ustalono, że w razie niewykonania lub nienależytego wykonania całości lub części dostawy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia określonego w § 3 przedmiotu za każdy dzień zwłoki w dostarczeniu zamówienia.

(dowód: akta kontroli str. 474-480, 655-656, 771-773, 796-797, 832-833)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

W złożonych w dniu 30 września 2011 r. i przyjętych przez Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie sprawozdaniach z realizacji trzech zadań z zakresu Programu „Maluch” dotyczących Żłobków nr 6, 7 i 8 (przy ul. Kruczkowskiego 12, ul. Braci Wieniawskich 10, ul. Nałkowskich 102), w części wstępnej zawierającej oznaczenie sprawozdań, wskazano okresy realizacji tych zadań niezgodnie z okresami ustalonymi w zawartych porozumieniach. W § 1 ust. 2 trzech porozumień zawartych w dniu 4 sierpnia 2011 r. przez Gminę Lublin z Wojewodą Lubelskim, okres realizacji zadań ustalono od dnia zawarcia porozumienia do dnia 31 sierpnia 2011 r., zaś w trzech sporządzonych przez UM Lublin sprawozdaniach podano okres realizacji zadań od dnia 1 lipca do dnia 31 sierpnia 2011 r. (zgodnie z ofertami, a nie zawartymi porozumieniami). Prezydent Miasta Lublin wyjaśnił m.in., że podane w tych trzech sprawozdaniach terminy realizacji zadań były faktycznymi terminami realizacji remontów i adaptacji.

(dowód: akta kontroli str. 219-233, 242-256, 471-480)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność Urzędu Miasta Lublin w badanym obszarze realizacji resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat trzech „Maluch”.

IV. 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 Kontroli²⁰, wnosi o:

1. zapewnienie wykonania w żłobkach zaleceń w zakresie ochrony przeciwpożarowej określonych decyzjami Komendanta Miejskiego PSP w Lublinie,
2. zwrócenie do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie dotacji w kwocie 106.866,22 zł, w związku z przekroczeniem terminu jej wykorzystania,
3. przestrzeganie terminów realizacji zadań w ramach Programu „Maluch”,
4. wyegzekwowanie kary umownej od wykonawcy dostawy wyposażenia meblowego oraz materiałów dydaktycznych dla Żłobków nr 6, nr 7 i nr 8 w Lublinie,
5. skorygowanie błędnego wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych w zakresie dotyczącym określenia podmiotu prowadzącego żłobek niepubliczny.

²⁰ Dz. U. z 2012 r., poz.82

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 Lublinie.

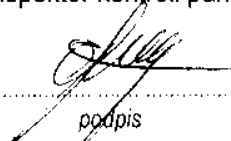
Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 30 dni od otrzymania ostatecznego wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych 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.

Lublin, dnia 2 stycznia 2013 r.

Kontrolerzy
Janusz Gosik
starszy inspektor kontroli państwowej



.....
podpis

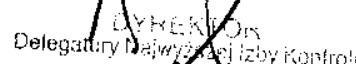
Przemysław Fidecki
główny specjalista kontroli państwowej



.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie

Dyrektor
Adam Peziol



DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli

.....
podpis
Adam Peziol