



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 2015 r.
CRIIa.805.3.32.2014

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Program: Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 „Maluch”

Umowa o dofinansowanie nr: 11/2012/ZK

Data podpisania umowy o dofinansowanie: 31 października 2012 r.

Tytuł projektu: „Adaptacja i wyposażenie budynku w Zabrzu przy ul. Szczęście Ludwika 2 do funkcji żłobka dla dzieci”

Zakres kontroli	Kontrola projektu pn. „Adaptacja i wyposażenie budynku w Zabrzu przy ul. Szczęście Ludwika 2 do funkcji żłobka dla dzieci” zrealizowanego na podstawie umowy nr 11/2012/ZK z dnia 31 października 2012 r. o dofinansowanie z budżetu państwa.
Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski Zabrze ul. Powstańców Śląskich 5-7 41 – 800 Zabrze
Miejsce realizacji projektu:	Żłobek „Misiowa Kraina” ul. Szczęścia Ludwika 2, 41-807 Zabrze
Osoby pełniące funkcje kierownicze w okresie prowadzenia kontroli	Małgorzata Mańka-Szulik – prezydent Miasta Zabrze

Osoby pełniące funkcje kierownicze w okresie objętym kontrolą¹		---
Okres objęty kontrolą		Od dnia rozpoczęcia realizacji zadania dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji zadania.
Zespół kontrolerów	Kierownik	Dawid Słupik – inspektor wojewódzki w Oddziale Realizacji, Kontroli i Monitoringu Projektów Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 15/2014 z 11 kwietnia 2014 r.
	Członkowie	Edyta Zubowicz – zastępca kierownika Oddziału Realizacji, Kontroli i Monitoringu Projektów Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 15/2014 z 11 kwietnia 2014 r. Bogusława Krzywdzińska – inspektor wojewódzki w Oddziale Realizacji, Kontroli i Monitoringu Projektów Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 15/2014 z 11 kwietnia 2014 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli		1) art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), 2) art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), 3) § 10 umowy o dofinansowanie nr 11/2012/ZK.
Termin kontroli		Od 14 do 30 kwietnia 2014 r.
Wpis do książki kontroli:		Urząd Miejski w Zabrze - wpis nr 5/2014

¹ Wypełniać w sytuacji, gdy kierownikiem jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą była osoba inna niż obecny kierownik jednostki

Ustalenia kontroli w zakresie	
1. Obszar kontroli: Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych weryfikacja zgodności przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.) zwanej dalej ustawą Prawo zamówień publicznych.	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Zabrzu
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Justyna Olszewska-Stompel - Naczelnik Biura Zamówień Publicznych
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości	W ramach realizacji projektu „Adaptacja i wyposażenie budynku w Zabrzu przy ul. Szczęście Ludwika 2 do funkcji żłobka dla dzieci” beneficjent przeprowadził następujące postępowania przetargowe: 1. Wykonanie robót budowlanych w budynku użytkowym przy Al. Szczęście Ludwika 2 w Zabrzu, w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej. W wyniku postępowania zamawiający (Miasto Zabrze) zawarł z wykonawcą Przedsiębiorstwem Produkcyjno Usługowym „IZOTERM” Sp. z o.o. w dniu 8 maja 2012 r. umowę nr CRU/1235/2012 na wykonanie robót budowlanych. Kontrolujący stwierdzili: a) Niespójność ogłoszenia o zamówieniu oraz Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie terminu wykonania zamówienia. Zgodnie z pkt. 4 części I SIWZ wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia w nieprzekraczalnym terminie 10 tygodni od daty zawarcia umowy. W ogłoszeniu o zamówienia zamawiający wskazał natomiast, iż termin wykonania zamówienia wynosi 77 dni. W wyjaśnieniu z 24 kwietnia 2014 r. złożonym w trakcie czynności kontrolnych zamawiający wskazał, iż w ogłoszeniu błędnie wpisano termin wykonania zamówienia. Wskazał również, że błąd „nie wpłynął na treść złożonych ofert, gdyż wszyscy wykonawcy

	zadeklarowali termin wykonania 10 tygodni”. Termin wykonania zamówienia stanowi jeden z obligatoryjnych elementów treści zarówno ogłoszenia o zamówieniu jak i SIWZ. Postanowienia zawarte w różnych dokumentach postępowania nie mogą być ze sobą sprzeczne, aby nie wzbudzały wątpliwości potencjalnych wykonawców co do postawionych przez zamawiającego wymagań. b) Żądanie od wykonawców zawarcia w formularzach ofertowych oświadczeń o: zapoznaniu się z SIWZ, możliwości realizacji zamówienia na podstawie przedstawionych materiałów oraz uzyskaniu koniecznych informacji niezbędnych do realizacji zamówienia. Powyższe żądania zamawiającego należy uznać za nadmierne i bezprzedmiotowe, jednakże niewpływające na wyniki postępowań. Żądanie przedmiotowych oświadczeń nie wywołuje skutków prawnych w postaci utraty uprawnień do wnoszenia środków ochrony prawnej przez wykonawców. Ponadto sam fakt złożenia oferty równoznaczny jest z akceptacją przez wykonawców warunków wskazanych w SIWZ. Przyczyna: brak staranności pracowników odpowiedzialnych za postępowanie przetargowe, w szczególności w zakresie przygotowania dokumentacji postępowania przetargowego. W pozostałym zakresie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, co dokumentuje lista sprawdzająca. 2. Wykonanie robót budowlanych w części budynku przy Al. Szczęścia Ludwika 2 w Zabrze, związanych z adaptacją pomieszczeń na potrzeby żłobka. W wyniku postępowania zamawiający (Miasto Zabrze) zawarł z wykonawcą Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w dniu 12 lipca 2012 r. umowę nr CRU/1736/2012 na wykonanie robót budowlanych. Kontrolujący stwierdzili żądanie od wykonawców zawarcia w formularzach ofertowych oświadczeń o: zapoznaniu się z SIWZ, możliwości realizacji zamówienia na podstawie przedstawionych materiałów oraz uzyskaniu koniecznych
--	---

	informacji niezbędnych do realizacji zamówienia. Powyższe żądania zamawiającego należy uznać za nadmierne i bezprzedmiotowe, jednakże niewpływające na wyniki postępowań. Żądanie przedmiotowych oświadczeń nie wywołuje skutków prawnych w postaci utraty uprawnień do wnoszenia środków ochrony prawnej przez wykonawców. Ponadto sam fakt złożenia oferty równoznaczny jest z akceptacją przez wykonawców warunków wskazanych w SIWZ. Przyczyna: brak wystarczającej staranności pracowników odpowiedzialnych za postępowanie przetargowe, w szczególności w zakresie przygotowania dokumentacji postępowania przetargowego. W pozostałym zakresie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, co dokumentuje lista sprawdzająca. 3. Wykonanie robót budowlanych w części budynku przy Al. Szczęście Ludwika 2 w Zabrzu, związanych z adaptacją pomieszczeń na potrzeby żłobka - roboty dodatkowe. W wyniku postępowania zamawiający (Miasto Zabrze) zawarł z wykonawcą Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w dniu 14 września 2012 r. umowę nr CRU/2494/2012 na wykonanie robót budowlanych. Kontrolujący stwierdzili żądanie od wykonawców zawarcia w formularzach ofertowych oświadczeń o: zapoznaniu z treścią informacji niezbędnych do przeprowadzenia postępowania i nie wnoszeniu zastrzeżeń, o możliwości realizacji zamówienia na podstawie przedstawionych materiałów uzyskaniu koniecznych informacji do właściwego wykonania zamówienia oraz przeprowadzeniu wizji lokalnej i nie wnoszeniu żadnych zastrzeżeń. Powyższe żądania zamawiającego należy uznać za nadmierne i bezprzedmiotowe, jednakże niewpływające na wyniki postępowań. Żądanie przedmiotowych oświadczeń nie wywołuje skutków prawnych w postaci utraty uprawnień do wnoszenia środków ochrony prawnej przez wykonawców. Ponadto sam fakt
--	--

złożenia oferty równoznaczny jest z akceptacją przez wykonawców warunków wskazanych w SIWZ.

Przyczyna: brak wystarczającej staranności pracowników odpowiedzialnych za postępowanie przetargowe, w szczególności w zakresie przygotowania dokumentacji postępowania przetargowego.

W pozostałym zakresie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, co dokumentuje lista sprawdzająca.

4. Dostawa i montaż wyposażenia obiektu do obiektu przeznaczonego na żłobek przy ul. Szczęcia Ludwika 2 w Zabrze. W wyniku postępowania zamawiający (Miasto Zabrze) zawarł z wykonawcą Moje Bambino Sp. z o.o. Sp. k. w dniu 29 sierpnia 2012 r. umowę nr CRU/1995/2012 na dostawę i montaż wyposażenia.

Kontrolujący stwierdzili:

- a) **Naruszenie art. 7 ust. 1 w związku z art. 29 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych** poprzez dokonanie opisu przedmiotu zamówienia w sposób utrudniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców.

Obowiązkiem zamawiającego jest dokonanie takiego opisu przedmiotu zamówienia, który nie naruszałby zasady uczciwej konkurencji oraz równego traktowania potencjalnych wykonawców. Działaniem wbrew zasadzie uczciwej konkurencji jest również działanie polegające na dokonaniu opisu przedmiotu zamówienia na tyle rygorystycznie, że ogranicza to krąg potencjalnych wykonawców przy czym nie jest to uzasadnione obiektywnymi potrzebami zamawiającego.

W części IV Specyfikacji istotnych warunków zamówienia zamawiający dokonał opisu przedmiotu zamówienia wskazując m.in: wymiary mebli co do dziesiątej części cm., kształt materaców, aplikacji oraz szafek, wzory dywanów.

Zgodnie z wyjaśnieniem zamawiającego z dnia 23 kwietnia 2014 r. powołując się na wymagania postawione w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej

	z dnia 25 marca 2011 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków i klubów dziecięcych (Dz. U. Nr 69, poz. 367)² „wyposażenie m.in. musi posiadać atesty lub certyfikaty, zabawki muszą spełniać wymagania bezpieczeństwa i higieny oraz posiadać oznakowanie CE, meble muszą być dostosowane do wymagań ergonomii (dla dzieci do lat 3). Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia miał na celu uzyskanie wyposażenia o odpowiednim składzie materiałowym np. bawełna, odpowiedniej wysokości mebelków, oraz materiałów edukacyjnych o odpowiednich walorach wzorniczych (w tym kolorystyka) estetycznych warunkujących rozwój edukacyjny i motoryczny dzieci. Szczegółowe określenie wymiarów np. krzeseł, stolików i innych przedmiotów, których używają dzieci jest wymagane również m.in. przez Państwową Inspekcję Sanitarną”. Należy jednak stwierdzić, że w dokumencie Państwowej Inspekcji Sanitarnej „Dostosowanie mebli edukacyjnych do wysokości ciała uczniów/wychowanków placówek oświatowych” wskazano jedynie wysokość krzeseł i stołów w zależności od wysokości uczniów. Wskazane dokumenty nie regulują wymagań (nie wliczając w to krzeseł oraz stołów) odnośnie wymiarów mebli, ich koloru i kształtu czy wzorów w jakie mają być dywany. Należy również wskazać, iż pomimo tego, że określenie wartości zamówienia sporządzone zostało w oparciu o ofertę kilku dostawców, opis przedmiotu zamówienia mógł zostać sporządzony w oparciu o ofertę jednego konkretnego potencjalnego wykonawcy. Część opisu przedmiotu zamówienia sporządzona została w identyczny sposób (<u>włącznie</u> z dokładnymi wymiarami wyposażenia, kolorystyką, kształtami i wzorami) w jaki wybrany wykonawca dokonał opisu towaru w swoim katalogu. Przyjęta przez zamawiającego w opisie przedmiotu zamówienia kolorystyka, wymiary i kształty mogą wskazywać na konkretny produkt tego wykonawcy. Przy czym zamawiający nie wykazał swoich obiektywnych potrzeb w zakresie tak szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia.
--	---

² dalej: Rozporządzenie w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków i klubów dziecięcych

	Należy również zauważyć, iż ramach przedmiotowego postępowania złożona została tylko jedna oferta. b) Żądanie od wykonawców zawarcia w formularzach ofertowych oświadczeń o: zapoznaniu się z SIWZ, możliwości realizacji zamówienia na podstawie przedstawionych materiałów oraz uzyskaniu koniecznych informacji niezbędnych do realizacji zamówienia. Powyższe żądania zamawiającego należy uznać za nadmierne i bezprzedmiotowe, jednakże niewpływające na wyniki postępowań. Żądanie przedmiotowych oświadczeń nie wywołuje skutków prawnych w postaci utraty uprawnień do wnoszenia środków ochrony prawnej przez wykonawców. Ponadto sam fakt złożenia oferty równoznaczny jest z akceptacją przez wykonawców warunków wskazanych w SIWZ. c) Błędnie wypełniony protokół postępowania. Zgodnie z cz. 2 pkt 2 protokołu postępowania oraz wnioskiem o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego szacunkowa wartość zamówienia ustalona została w wysokości 66.642,28 zł. (netto). Natomiast z notatki dotyczącej rozeznania rynku przeprowadzonego w celu określenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 27 czerwca 2012 r. wynika, iż wartość zamówienia oszacowana została na 63.116,90 zł (netto). Przyczyna: brak wystarczającej staranności pracowników odpowiedzialnych za postępowanie przetargowe w szczególności w zakresie dokonywania opisu przedmiotu zamówienia oraz przygotowania dokumentacji postępowania przetargowego. W pozostałym zakresie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, co dokumentuje lista sprawdzająca. W wyniku dokonania przez zamawiającego czynności lub zaniechania dokonania czynności z naruszeniem przepisu ustawy, które miało lub mogło mieć wpływ na wynik postępowania Prezes Urzędu Zamówień Publicznych może wystąpić do sądu o unieważnienie umowy na podstawie art. 146 ust. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych. 5. Wykonanie robót budowlanych przy budynku użytkowym przy Al. Szczęście Ludwika 2 w Zabrze, w zakresie
--	---

	wykonania opaski, wykonania miejsc parkingowych oraz zagospodarowania terenu. W wyniku postępowania zamawiający (Miasto Zabrze) zawarł z wykonawcą Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w dniu 1 lipca 2013 r. umowę nr CRU/1597/2013 na wykonanie robót budowlanych. Żądanie od wykonawców zawarcia w formularzach ofertowych oświadczeń o: zapoznaniu się z SIWZ, możliwości realizacji zamówienia na podstawie przedstawionych materiałów oraz uzyskaniu koniecznych informacji niezbędnych do realizacji zamówienia. Powyższe żądania zamawiającego należy uznać za nadmierne i bezprzedmiotowe, jednakże niewpływające na wyniki postępowań. Żądanie przedmiotowych oświadczeń nie wywołuje skutków prawnych w postaci utraty uprawnień do wnoszenia środków ochrony prawnej przez wykonawców. Ponadto sam fakt złożenia oferty równoznaczny jest z akceptacją przez wykonawców warunków wskazanych w SIWZ. Przyczyna: brak wystarczającej staranności pracowników odpowiedzialnych za postępowanie przetargowe w szczególności w zakresie przygotowania dokumentacji postępowania przetargowego. W pozostałym zakresie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, co dokumentuje lista sprawdzająca.
Ocena zakresu	Pozytywna z nieprawidłowościami
Akta kontroli	Dokumentacja elektroniczna
Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia pracy jednostki	Zalecam dochowanie większej staranności podczas przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności w zakresie: – dokonywania opisu przedmiotu zamówienia w sposób nieutrudniający uczciwą konkurencję oraz równego traktowania wykonawców,

	– sporządzania dokumentacji (ogłoszenie o zamówieniu, specyfikacja istotnych warunków zamówienia, protokół postępowania, umowa z wykonawcą) w sposób pozwalający na uniknięcie błędów i ich niespójności, – żądania od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania.
2. Obszar kontroli: Realizacja rzeczowa projektu	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Wydział Strategii i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Zabrzu
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Grażyna Szczepańska - Wabnic – zastępca naczelnika w Wydziale Strategii i Rozwoju, Łukasz Morawski – podinspektor w Wydziale Strategii i Rozwoju
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.	Zakres przedmiotowy zadania obejmował adaptację budynku na potrzeby żłobka wraz z zakupem wyposażenia. Zakres prac został podzielony na dwa etapy: – w 2012 r. wykonano: ocieplenie ścian zewnętrznych budynku oraz nową elewację, wymieniono stolarkę okienną i drzwiową, remont łazienek, nowe posadzki w ciągach komunikacyjnych oraz położono panele w salach pobytu dzieci i pomieszczeniach personelu, zabezpieczenie przeciwpożarowe. Ponadto zgodnie z zakresem prac planowanych do wykonania i objętych dotacją na 2012 r. określonych w ofercie konkursowej zakupiono wyposażenie na potrzeby żłobka, – w 2013 r. zgodnie z zakresem prac planowanych do wykonania i objętych dotacją na 2013 r. określonych w ofercie konkursowej zagospodarowano teren wokół budynku, w tym wybrukowano podjazd i parking, wydzielono teren na plac zabaw dla dzieci oraz wykonano opaski wokół budynku, W dniu 30 kwietnia 2014 r. na miejscu realizacji projektu, tj. w żłobku „Misiowa Kraina” sporządzono protokół oględzin, który został podpisany przez kontrolujących oraz Krystiana Bajer - dyrektora Domu Dziennego Pobytu „Rodzina” oraz dyrektora Żłobka i Barbarę Duda - inspektora w Wydziale Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Miejskiego

	w Zabrzu. Kontrola potwierdziła iż zakres rzeczowy został wykonany, zgodnie z ofertą konkursową.
Ocena zakresu	Pozytywna
Akta kontroli	Str. – 8, dokumentacja elektroniczna
Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia pracy jednostki	Nie dotyczy
3. Obszar kontroli: Funkcjonowanie instytucji opieki	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Wydział Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Miejskiego w Zabrzu
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Barbara Duda – inspektor w Wydziale Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.	Kontrolowana instytucja opieki nad dziećmi do lat 3 funkcjonuje w formie żłobka na mocy przepisów ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. Nr 45, poz. 235 ze zm.) i wpisana została do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Zabrze pod Nr 4/Z/2012. Żłobek „Misiowa Kraina” mieszczący się w Zabrzu przy ul. Szczęście Ludwika 2 jest prowadzony i zarządzany przez Dom Dziennego Pobytu ”Rodzina” Caritas Diecezji Gliwickiej. Żłobek funkcjonuje na podstawie statutu przyjętego Dekretem Dyrektora Caritas Diecezji Gliwickiej z dnia 19 lipca 2012 r. Urząd Miast Zabrze przeprowadził otwarty konkurs na realizację zadania publicznego pod nazwą „Opieka nad dzieckiem w wieku od 1 roku do 3 lat realizowaną w formie dziennego pobytu” z terminem realizacji od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2013 r. Konkurs przeprowadzono w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz

	na podstawie art. 4 i 13 Uchwały Nr LX/787/10 Rady Miejskiej w Zabrze z dnia 8 listopada 2010 r. w sprawie przyjęcia do realizacji Programu Współpracy Miasta Zabrze z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2011 r. W wyniku konkursu 14 lutego 2011 r. zawarto umowę NR CRU/589/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą opieka nad dzieckiem w wieku od 1 roku do 3 lat realizowaną w formie dziennego pobytu pomiędzy Miastem Zabrze a Caritas Diecezji Gliwickiej. Jednakże oferta Caritas Diecezji Gliwickiej i w konsekwencji wskazana umowa dotyczyła żłobka w Domu Dziennego Pobytu „Rodzina” w Zabrze przy ul. Wolności 586. Kontrolowany żłobek mieści się w Zabrze przy ul. Aleja Szczęścia Ludwika 2. W związku z powyższym beneficjent naruszył art. 61 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. Nr 45, poz. 235 ze zm.) poprzez niewyłonienie podmiotu prowadzącego instytucję opieki zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U z 2010 r. Nr 234 poz. 1536 ze zm.). W związku z realizacją projektu od 1 września 2012 r. udostępniono łącznie 45 nowych miejsc opieki nad małymi dziećmi, w tym również niepełnosprawnych, w żłobku „Misiowa Kraina”, czym beneficjent osiągnął założony główny rezultat realizacji zadania projektu.
Ocena zakresu	Pozytywna z nieprawidłowościami
Akta kontroli	Dokumentacja elektroniczna
Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia pracy jednostki	Zalecam zwiększyć nadzór nad pracownikami odpowiedzialnym za zlecanie podmiotom zewnętrznym zadań publicznych dotyczących opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w szczególności w zakresie wyłaniania tych podmiotów zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.
4. Obszar kontroli: Finansowa realizacja projektu	

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Wydział Księgowości Urzędu Miejskiego w Zabrzu Dom Dziennego Pobytu "Rodzina" Caritas Diecezji Gliwickiej - Żłobek Misiowa Kraina
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Ewa Deckert – inspektor w Wydziale Księgowości, Krystian Bajer – Dyrektor Domu Dziennego Pobytu "Rodzina" Caritas Diecezji Gliwickiej oraz Dyrektor Żłobka Misiowa Kraina, Katarzyna Bajer – kierownik ds. Księgowości Domu Dziennego Pobytu "Rodzina" Caritas Diecezji Gliwickiej.
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.	Ewidencję księgową nakładów poniesionych w zakresie przedmiotowego zadania prowadzi Urząd Miejski w Zabrzu na koncie 080 (wydatki inwestycyjne). Prowadzona ewidencja pozwala na identyfikację otrzymanych środków finansowych (dotacji) jak i wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zadania. Zadanie było realizowane przez beneficjenta tj. Urząd Miejski w Zabrzu w dwóch etapach na które otrzymał środki finansowe (dotacje) i wydatkował w kwocie ogółem 302.895,40 zł i tak; – w 2012 r. w wysokości 262.839,40 zł, – w 2013 r. w wysokości 40.056,00 zł, Powyższe wynika z ewidencji księgowej oraz Aneksu nr 3 do umowy nr 11/2012/ZK z 31 października 2012 r. Z ewidencji księgowej jak i przedłożonych kontrolującym faktur wynika, iż nakłady finansowe poniesione na adaptację budynku w którym mieści się żłobek „Misiowa Kraina” wynosiły ogółem 654.588,56 zł w tym z dotacji udzielonej z budżetu państwa sfinansowano koszty realizacji zadania w wysokości 302.895,40 zł. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż 8 października 2012 r. Miasto Zabrze przekazało zakupione wyposażenie w ramach projektu na wartość 81.876,41 zł do Domu Dziennego Pobytu "Rodzina" Caritas Diecezji Gliwickiej, który zarządza żłobkiem „Misiowa Kraina” przy ul. Szczęście Ludwika 2 w Zabrzu na podstawie zawartej umowy użyczenia nr CRU 3520/2012 z dnia 8 października 2012 r. Umowa została zawarta

	na czas nieokreślony. Użyczone wyposażenie zostało oznakowane numerami inwentarzowymi i wpisano je do książki inwentarzowej wyposażenia (ewidencja analityczna), prowadzonej przez żłobek „Misiowa Kraina”.
Ocena zakresu	Pozytywna
Akta kontroli	Str. od 9 - 55
Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia pracy jednostki	Nie dotyczy
5. Obszar kontroli: Realizacja wniosków z wcześniejszych kontroli	
Kontrolowany podmiot, tj. Urząd Miejski w Zabrze, nie był wcześniej kontrolowany w zakresie przeprowadzonej od 14 do 30 kwietnia 2014 r. kontroli.	

Termin realizacji zaleceń	
Oczekuję przedstawienia przez Panią w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.	
Data i podpis wojewody	