



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.44.2026

Łódź, 30 lipca 2026 r.

Pan

Mariusz Jagielski

Burmistrz Gminy Grabów

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania zadania pn.: „*Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Gminnym Żłobku w Grabowie przy ul. Kochanowskiego 2*”, przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Grabów, z siedzibą przy ul. 1 Maja 21, 99-150 Grabów, w okresie od dnia 15 lipca 2026 r. do dnia 30 lipca 2026 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Magda Wrzeńska, specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Anna Szymczyk, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 35/1/2026 oraz Nr 35/2/2026 z dnia 9 lipca 2026 r., wydanych przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli, to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

- 1) przedmiot kontroli:

„Prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, podpisanego przez ostatecznego odbiorcę wsparcia (OOW) i zleceńbiorcę/wykonawcę oraz suplementu do protokołu z realizacji zadania”

- 2) okres objęty kontrolą: od dnia **14 stycznia 2026 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, a także działania wcześniejsze i późniejsze, o ile miały wpływ na badany proces.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 39]

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40; Adres Doręczeń Elektronicznych: AE:PL-15739-54094-JUCFW-24

<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Funkcję Burmistrza Grabowa sprawuje Pan Mariusz Jagielski, co potwierdza Zaświadczenie Miejskie Komisji Wyborczej w Grabowie z dnia 8 kwietnia 2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 52]

2. Kontrola została przeprowadzona w związku z realizacją przez jednostki samorządu terytorialnego zadań w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029¹, zwanego dalej *Programem*.

Podstawą podjęcia czynności kontrolnych były postanowienia wynikające z ósmej zmiany *Programu* z dnia 10 czerwca 2026 r., w zakresie doprecyzowania zasad dokumentowania realizacji inwestycji, w szczególności dotyczących protokołów odbioru robót budowlanych i adaptacyjnych oraz suplementów do tych protokołów.

W związku z powyższym kontrola została ukierunkowana na weryfikację prawidłowości sporządzenia protokołów odbioru robót oraz suplementów do protokołów, w szczególności w zakresie ich kompletności, spójności oraz zgodności z wymaganiami *Programu*.

3. W toku kontroli dokonano analizy dokumentacji przedłożonej przez Gminę Grabów, będącą ostatecznym odbiorcą wsparcia, zwaną dalej *OOW*. Stwierdzono, że dokumentacja zawierała **PROTOKÓŁ ODBIORU KOŃCOWEGO ROBÓT BUDOWLANYCH** z dnia 5 grudnia 2024 r., podpisany przez *OOW* oraz wykonawcę robót.

Ustalono, że ww. **PROTOKÓŁ ODBIORU KOŃCOWEGO ROBÓT BUDOWLANYCH** nie zawierał wszystkich elementów wymaganych pkt 5.4.1 *Programu*, dotyczących w szczególności danych identyfikujących zadanie oraz umożliwiających jego prawidłowe rozliczenie.

W związku z powyższym *OOW* przedłożył suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, sporządzony w celu uzupełnienia brakujących informacji.

W toku czynności kontrolnych dokonano weryfikacji przedłożonej dokumentacji w zakresie spełnienia wymagań określonych w pkt 5.4.1 *Programu*, z uwzględnieniem rekomendacji

¹ Do 25 kwietnia 2024 r. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2022-2029

Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej² odnoszących się do prawidłowego sporządzenia dokumentów wymaganych *Programem*.

W wyniku analizy przedłożonego suplementu ustalono, że dokument nie został sporządzony w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

Stwierdzone rozbieżności dotyczyły w szczególności:

- niejednoznacznego oznaczenia pola „Data sporządzenia”, w którym wskazano datę sporządzenia protokołu odbioru (05.12.2024 r.), podczas gdy w dokumencie odrębnie wskazano również datę sporządzenia suplementu,
- wskazania w polu „Instytucji opieki” nazwy ostatecznego odbiorcy wsparcia „Gmina Grabów”, zamiast nazwy instytucji opieki wskazanej w umowie w sprawie przekazania dofinansowania,
- wskazania w polu „Forma opieki” nazwy instytucji „Gminny żłobek w Grabowie”, zamiast formy opieki, tj. „żłobek”.

W toku kontroli dokonano również analizy listy protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów, o których mowa w pkt 5.4.1. *Programu*.

Dokument ten, jako element dokumentacji wymaganej *Programem*, został objęty analizą w toku czynności kontrolnych.

W wyniku analizy ustalono, że przedłożona lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów nie została sporządzona w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

Stwierdzone rozbieżności dotyczyły w szczególności:

- oznaczenia pola „Data” zamiast „Data sporządzenia listy”³,
- pozostawienia w polu „Rodzaj prac” oznaczenia „budowa/adaptacja”, pomimo że zgodnie z objaśnieniami do wzoru dokumentu należało pozostawić wyłącznie właściwy rodzaj prac poprzez skreślenie niewłaściwej opcji,

² Pismo Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, znak DPR-VII.804.1.75.2026, dotyczące błędów w spisie protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, w liście protokołów oraz suplementów, w protokołach i suplementach - dotyczy Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach Aktywny Maluch 2022-2029.

³ Zgodnie z pkt 5.4.1 *Programu* rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach Aktywny Maluch 2022-2029 oraz rekomendacjami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczącymi dokumentacji sporządzonej na potrzeby rozliczenia wskaźnika A61G (pismo znak DPR-VII.804.1.75.2026, dotyczące błędów w spisie protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, w liście protokołów oraz suplementów, w protokołach i suplementach), pole w dokumencie powinno być oznaczone jako „data sporządzenia listy”

- wskazania w polu dotyczącym lokalizacji wyłącznie oznaczenia działek ewidencyjnych, bez wskazania adresu porządkowego nieruchomości wynikającego z dokumentacji zadania.

W związku ze stwierdzonymi rozbieżnościami dotyczącymi sporządzenia suplementu oraz listy protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów zwrócono się do *OOW* (Gminy Grabów) o przedstawienie wyjaśnień dotyczących sposobu sporządzenia dokumentacji oraz przekazanie ewentualnie skorygowanej dokumentacji.

W toku czynności kontrolnych Gmina Grabów (*OOW*) przedłożyła skorygowaną dokumentację, tj. dokument oznaczony jako „*Korekta suplementu do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych*” oraz poprawioną listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów.

W wyniku analizy skorygowanego suplementu ustalono, że dokument został doprowadzony do zgodności z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*. W szczególności usunięto stwierdzone rozbieżności poprzez jednoznaczne wskazanie daty sporządzenia suplementu oraz prawidłowe określenie nazwy instytucji opieki i formy opieki.

W wyniku analizy poprawionej listy protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów ustalono, że dokument został doprowadzony do zgodności z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu* w zakresie stwierdzonych rozbieżności, w szczególności poprzez:

- wskazanie adresu porządkowego nieruchomości wynikającego z dokumentacji zadania,
- zmianę oznaczenia pola „Data” na „Data sporządzenia listy”,
- wskazanie właściwego rodzaju prac poprzez skreślenie niewłaściwej opcji w polu „Rodzaj prac”.

Jednocześnie ustalono, że w pierwotnie przedłożonej liście nie zastosowano przekreśleń określeń „budowlanych” lub „adaptacyjnych” w tytule dokumentu zamieszczonym nad logotypami, pod logotypami oraz w nagłówku poprzedzającym tabelę, co pozostawało zgodne z rekomendacjami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczącymi

sposobu sporządzania dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu*⁴. W skorygowanej wersji listy pozostawiono określenie „adaptacyjnych” jako odpowiadające zakresowi zrealizowanych prac oraz zastosowano przekreślenie określenia „budowlanych” w tytule dokumentu zamieszczonym pod logotypami oraz w nagłówku poprzedzającym tabelę.

Stwierdzone rozbieżności w zakresie sporządzenia dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu*, występujące w pierwotnie przedłożonym suplemencie do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz w pierwotnie przedłożonej liście protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów, **należy uznać za uchybienia**, które zostały usunięte w toku czynności kontrolnych poprzez przedłożenie przez OOW skorygowanej dokumentacji.

[dowód: akta kontroli, str. 49 - 70]

4. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- w dokumentacji znajdował się ***PROTOKÓŁ ODBIORU KOŃCOWEGO ROBÓT BUDOWLANYCH*** z dnia 5 grudnia 2024 r., podpisany przez OOW oraz wykonawcę robót,
- w celu uzupełnienia informacji wymaganych pkt 5.4.1 *Programu* sporządzono suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych,
- pierwotnie przedłożony suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów nie zostały sporządzone w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*,
- OOW, w toku czynności kontrolnych przedłożył skorygowany suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz poprawioną listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów,
- skorygowany suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych został doprowadzony do zgodności z wymaganiami pkt 5.4.1 *Programu*,
- skorygowana lista do protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów została doprowadzona do zgodności z wymaganiami pkt 5.4.1 *Programu*.

⁴ W rekomendacjach Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczących sporządzania dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu* wskazano, że w dokumencie „lista protokołów odbioru prac budowlanych/ adaptacyjnych oraz suplementów” nie dokonuje się przekreśleń określeń „budowlanych” lub adaptacyjnych” w tytule zamieszczonym nad logotypami, pod logotypami oraz w nagłówku poprzedzającym tabelę, wobec braku przypisu nakazującego wybór jednej z opcji.

OCENA

Wykonanie przez Gminę Grabów zadania, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁵, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami⁶.**

WNIOSKI I ZALECENIA

W związku z usunięciem w toku czynności stwierdzonych uchybień dotyczących sporządzenia dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu* odstępuje się formułowania uwag, wniosków oraz zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁷ Burmistrz Gminy Grabów w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Sprawozdanie z kontroli zostało sporządzone w postaci dokumentu elektronicznego.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Małgorzata Marciniak
Zastępca Dyrektora Wydziału
Finansów i Budżetu
(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

- 1) Magda Wrzesińska – specjalista
- 2) Anna Szymczyk – młodszy specjalista

⁵art. 3 ust 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r., poz.158) oraz w zw. z art. 28 ust. 3 pkt 1) i 2) ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 428)

⁶ Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

⁷ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r., poz.158)