



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.3.2025

Łódź, 13 marca 2025 r.

Pan

Jarosław Bąkowicz

Burmistrz Kamieńska

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Kamieńsk z siedzibą przy ul. Wieluńskiej 50, 97 – 360 Kamieńsk, w okresie od dnia 6 lutego 2025 r. do dnia 13 marca 2025 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Agnieszka Rutkowska, specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Magda Wrzesińska, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 3/1/2025 oraz Nr 3/2/2025 z dnia 30 stycznia 2025 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli wykonania², to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1) przedmiot kontroli:

„Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022 – 2029 w Gminnym Klubiku Dziecięcym w Kamieńsku przy ul. Szkolnej 4, NIP: 7722260719”,

2) okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 5 lutego 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 35 – 43, 314 – 317]

¹ Patrz pkt II. lit. a) *PROCEDURY KONTROLI REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ* w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, jako Jednostce Wspierającej /Jednostka Wspierająca w ramach inwestycji A.4.2.1KPO/, gdzie zdefiniowano kontrolę wykonania jako **weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników**

² Patrz przypis 1

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<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.

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Burmistrzem Miasta Tuszyna w okresie objętym kontrolą był:
 - od dnia 19 stycznia 2023 r. do dnia 6 maja 2024 r. - p. Bogdan Pawłowski, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 5 listopada 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Kamieńsku,
 - od dnia 7 maja 2024 r. do chwili obecnej – p. Jarosław Piotr Bąkowicz, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 7 maja 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Kamieńsku.

[dowód: akta kontroli, str.228 – 231, 331]

2. Skarbnikiem Miasta Gminy Kamieńsk w okresie objętym kontrolą była i jest obecnie Pani Maria Ozga, co potwierdza Uchwała Nr XV/143/03 Rady Miejskiej w Kamieńsku z dnia 29 października 2003 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy.

[dowód: akta kontroli, str. 228-231]

3. Program „MALUCH +” 2022 – 2029 jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, zwanego dalej *KPO*, z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego, zwanego dalej *FERS*, finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027, oraz środki budżetu państwa.

Celem programu „MALUCH +” jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki. Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

4. Decyzja wykonawcza Rady Unii Europejskiej z dnia 7 grudnia 2023 r. zaktualizowała *KPO* m.in w zakresie zwiększenia środków na inwestycję A.4.2.1 pn. *Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia.*

W dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowo utworzonych miejsc

opieki³ w ramach rządowego *Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029*, dalej zwanego *Programem*.

Po złożeniu stosownego wniosku Gmina Kamieńsk uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej *Programem*.

[dowód: akta kontroli, str. 324 - 330]

5. Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*, jednostka samorządu terytorialnego, przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki przedstawia wojewodzie dokumenty, w szczególności:

- plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania,
- opis realizacji zadania,
- tytuł prawny dotyczący wybranej lokalizacji.

W dniu 14 czerwca 2023 r. Gmina Kamieńsk przekazała za pośrednictwem platformy ePUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi dokumentację zawierającą:

- Opis realizacji inwestycji dla zadania realizowanego w Programie rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” edycja 2022 – 2029 pn. *Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w Gminnym Klubiku Dziecięcym w Kamieńsku, 97 – 360 Kamieńsk, ul. Szkolna 4,*
- *PLAN KOSZTÓW NA 2023 R. – PROGRAM MALUCH PLUS 2022 - 2029,*
- treść księgi wieczystej Nr PT1R/00054339/5 (stan na dzień 16 czerwca 2023 r.), prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Radomsku, V Wydział Ksiąg Wieczystych – PT1R.

Powyższa dokumentacja (opis realizacji inwestycji wraz z planem kosztów) skorygowana została w dniach 19 czerwca 2023 r., 30 czerwca 2023 r. oraz 2 listopada 2023 r.

W przedłożonej dokumentacji Gmina Kamieńsk wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **1 228 764,28 zł**. Jednostka kontrolowana zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **577 556,26 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 194 – 227, 232 - 256]

³ <https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-nabor-wnioskow-o-dofinansowanie-na-zadan-z-zakresu-rozwoju-instytucji-opieki-nad-dziecmi-w-wieku-do-lat-3-maluch-2022-2029>

6. Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁴, zwanej dalej *ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewoda Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Gminą Kamieńsk, reprezentowaną przez Burmistrza Kamieńska – Bogdana Pawłowskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Kamieńsk – Marii Ozga, zwaną dalej *Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - OOW*, dnia 14 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 15/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, w ramach **Programu**, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na **Utworzeniu 16 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH +” 2022 – 2029 w Gminnym Klubiku Dziecięcym w Kamieńsku przy ul. Szkolnej 4**, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

7. Zgodnie z § 1 ust. 1 *Umowy*, Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* środki finansowe z *KPO* oraz *środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO* w łącznej kwocie **651 208,02 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania*.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

8. Zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację *Zadania* w wysokości **577 556,26 zł**.

Ponadto § 1 ust. 13 *Umowy* stanowi, cyt.: „*OOW oświadcza, że dokona wpisu 16 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1, w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci.*”

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

9. Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym wynosić mogła nie więcej niż **35 862,00 zł netto** na 1 (jedno) utworzone miejsce.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

⁴ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (Dz. U. z 2024 r., poz. 338, ze zm.) – w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą

10. Zgodnie z § 2 ust. 2 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **1 czerwca 2023 r.** do dnia **31 grudnia 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

11. W dniu 19 listopada 2024 r. *Umowa* została zmieniona Aneksem nr 1, zwanym dalej *Aneksem*, w części dotyczącej:

1) § 1 ust. 1, który otrzymał brzmienie, cyt.:

*„1. Wojewoda na warunkach niniejszej umowy zobowiązuje się przekazać OOW środki finansowe z KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podarku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w łącznej kwocie **1 132 151,04 zł** (słownie złotych: jeden milion sto trzydzieści dwa tysiące sto pięćdziesiąt jeden 04/100), zwanej dalej „środkami”, z tego: w 2023 r. w kwocie 45 999,54 zł, w 2024 r. w kwocie 1 086 151,50 zł pod warunkiem uzyskania tych środków przez Wojewodę, które OOW zobowiązuje się przeznaczyć wyłącznie na realizację zadania pod nazwą: „**Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 – 2029 w Gminnym Klubiku Dziecięcym w Kamieńsku przy ul. Szkolnej 4**”, zwanego dalej „zadaniem”, zgodnie z zakresem rzeczowym i finansowym określonym w opisie realizacji zadania, stanowiącym załącznik nr 1 i kalkulacji kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, stanowiącej załącznik nr 2.”*

2) § 1 ust. 2 pkt 2 i 3, które otrzymały brzmienie, cyt.:

*„2) **środki KPO** w kwocie **920 488,00 zł** (słownie złotych: dziewięćset dwadzieścia tysięcy czterysta osiemdziesiąt osiem 00/100), z tego:*

*- w 2023 r. w kwocie **37 398,00 zł** (środki majątkowe w kwocie 37 398,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł),*

*- w 2024 r. w kwocie **883 050,00 zł** (środki majątkowe w kwocie 883 050,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);*

*3) **środki na finansowanie podatku VAT**, jako uzupełnienie do środków, o których mowa w pkt 2 w kwocie **211 703,04 zł** (słownie złotych: dwieście jedenaście tysięcy siedemset trzy 04/100), z podziałem w razie potrzeby na środki majątkowe i bieżące, z tego:*

*- w 2023 r. w kwocie **8 601,54 zł** (środki majątkowe w kwocie 8 601,54 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);*

*- w 2024 r. w kwocie **203 101,50 zł** (środki majątkowe w kwocie 203 101,50 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł),*

przy czym środki te przysługują pod warunkiem, że OOW nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT, co OOW potwierdził stosownym oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie realizacji zadania.”

- 3) § 1 ust. 6, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„6. Wkład własny OOW na realizację zadania wynosi ogółem 1 885 602,36 zł (słownie złotych: jeden milion osiemset osiemdziesiąt pięć tysięcy sześćset dwa 36/100).”

- 4) § 1 ust. 7, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„7. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi 3 017 753,40 zł (słownie złotych: trzy miliony siedemnaście tysięcy siedemset pięćdziesiąt trzy 40/100).”

- 5) § 1 ust. 9, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„9. Zadanie polegało na utworzeniu w klubie dziecięcym, zwanym dalej „instytucją opieki”, nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zwanych dalej „miejscami opieki”, poprzez, w przypadku zadań dofinansowywanych ze środków, o których mowa w ust. 2 pkt 2 i 3:

- adaptację zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, tj. dostosowanie budynków lub pomieszczeń do potrzeb dzieci (w tym z niepełnosprawnością), w tym do wymogów budowlanych, sanitarno-higienicznych, bezpieczeństwa przeciwpożarowego, organizacja kuchni, stołówek, szatni itp., w celu utworzenia żłobka lub klubu dziecięcego oraz uzupełniającą poprzez działania polegające na:

- montażu, tj. rodzaju robót budowlanych polegających na wytworzeniu obiektu z gotowych, połączonych (montowanych) w jedną funkcjonalną całość elementów, np. montaż instalacji,

- zakupie i montażu wyposażenia (w tym m.in. meble, wyposażenie wypoczynkowe, wyposażenie sanitarne, wyposażenie kuchenne, zabawki),

- zakupie – stanowiących wyposażenie instytucji opieki – pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, specjalistycznego sprzętu oraz narzędzi do rozpoznawania potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz możliwości psychofizycznych dzieci, wspomagania rozwoju i prowadzenia terapii dzieci ze specjalnymi potrzebami, ze szczególnym uwzględnieniem tych pomocy, sprzętu dla dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi,

- wyposażeniu i montażu placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią,

- dostosowaniu otoczenia instytucji opieki niezbędnego do jej prowadzenia i znajdującego się na terenie nieruchomości, do której OOW posiada tytuł prawny, w tym m.in. utworzenie ogrodzenia, uporządkowanie terenu wokół budynku.”

6) § 1 ust. 13, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„13. OOW oświadcza, że dokonał wpisu 16 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1 30 września 2024 r. Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci.”

7) § 1 ust. 15, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„15. Wysokość przyznanego dofinansowania z KPO nie przekracza 57 528 zł netto na 1 nowo utworzone miejsce opieki w żłobku.”

8) § 1 ust. 17, który został wykreślony

9) § 2 ust. 2 pkt 2, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„2) zakończenie realizacji zadania: 30 września 2024 r.

– przy czym dofinansowanie tworzenia miejsc opieki dotyczy zadań realizowanych maksymalnie przez 3 lata liczone od ostatniego dnia na złożenie oświadczenia o przyjęciu środków, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt 2 i 3, tj. od dnia 26 maja 2023 r., nie dłużej jednak niż do dnia 30 czerwca 2026 r.”

10) § 2 ust. 3 pkt 2, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„2) zakończenie realizacji zadania: 30 września 2024 r.”

11) § 9 ust. 4, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„4. OOW, po dokonaniu wszystkich płatności związanych z realizacją zadania, zobowiązuje się do sporządzenia i przekazania Wojewodzie w terminie do 15 dni od dnia wpływu środków finansowych z rewizji KPO, w formie elektronicznej za pośrednictwem platformy ePUAP sprawozdania końcowego z wykorzystania środków, sporządzonych zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej umowy, według wzoru określonego w załączniku nr 5b do umowy, wraz z wymaganymi załącznikami.”

12) § 10 ust. 5, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„5. Kwoty kar umownych, naliczonych odsetek w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych i innych należności związanych z realizacją zadania, o którym mowa w § 1 ust. 1 OOW jest zobowiązany zwrócić w terminie 7 dni od otrzymania ww.

wpływów, na rachunek Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o Nr 68 1240 6960 2199 0000 0000 0074.”

Zgodnie z § 3 Aneksu, cyt.: „W całej treści Umowy nazwę programu instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 *Maluch + 2022 – 2029* zastępuje się nazwą *Aktywny Maluch 2022 – 2029*.”

Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

[dowód: akta kontroli, str. 24 - 27]

12. W dniu 20 czerwca 2024 r. przyjęta została Uchwała Nr V/44/24 Rady Miejskiej w Kamieńsku w sprawie utworzenia Gminnego Klubiku Dziecięcego oraz nadania mu statutu.

Z dniem 1 lipca 2024 r. stworzona została gminna jednostkę organizacyjną o nazwie *Gminny Klubik Dziecięcy w Kamieńsku* z siedzibą w Kamieńsku przy ul. Szkolnej 4.

[dowód: akta kontroli, str. 280 - 285]

13. Gminny Klubik Dziecięcy w Kamieńsku, zwany dalej *Klubikiem*, został wpisany przez Burmistrza Gminy Kamieńsk do rejestru prowadzonego przez Gminę Kamieńsk pod numerem 28055/Z w dniu 30 września 2024 r., co potwierdza Zaświadczenie z dnia 30 września 2024 r. o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych.

Wpisu w rejestrze dokonano na podstawie złożonych dokumentów, o których mowa w art. 28 ust. 1 *ustawy o opiece*.

[dowód: akta kontroli, str. 112 – 191, 228 – 231]

14. W dniu 13 lutego 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizję lokalną w miejscu realizacji przedsięwzięcia, tj. w *Klubiku*.

Wizyta w Kamieńsku poprzedzona została dokonaną przez kontrolerów analizą danych z systemu Arachne, której wyniki zamieszczono w zestawieniach tabelarycznych stanowiących załączniki do akt kontroli. Sprawdzone również raporty z aplikacji Skaner. Na podstawie powyższych nie odnotowano wystąpienia ryzyka podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

W trakcie oględzin *Klubiku* zespół kontrolerów sporządził dokumentację fotograficzną (stanowiącą załącznik do akt kontroli) na okoliczność wykonania przez Gminę Kamieńsk *Zadania*.



Zdjęcie Nr 1
Klubik - wejście



Zdjęcie Nr 2
Klubik – tablica w przedsionku



Zdjęcie Nr 3
Klubik - bawialnia



Zdjęcie Nr 4
Klubik - sypialnia



Zdjęcie Nr 5
Klubik – szatnia



Zdjęcie Nr 6
Klubik – plac zabaw

Na miejscu realizacji *Zadania* zespół kontrolerów potwierdził dopełnienie przez jednostkę jedynie warunków promocyjnych zawartych w § 12 ust. 2 *Umowy*, tj. umieszczenie tablic informujących o korzystaniu z dofinansowania z Programu MALUCH + 2022 – 2029.



Zdjęcie Nr 7
Klubik – tablice informacyjne

[dowód: akta kontroli, str. 98 – 104, 107 – 109, 294 - 308]

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁵, zwanego dalej *MRPiPS*, *Ostateczny odbiorca wsparcia jest zobowiązany do umieszczenia w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania. Tablicę należy zamieścić w miejscu widocznym dla społeczeństwa. Tablicę należy umieścić niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji zadania, bądź w przypadku rozpoczęcia realizacji zadania przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania, niezwłocznie po zawarciu ww. umowy. Na tablicy należy umieścić nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania – „Dofinansowanie żłobka / klubu dziecięcego / dziennego opiekuna z programu Aktywny Maluch 2022-2029”.*

Z uwagi na powyższe, Gmina Kamieńsk, z chwilą zawarcia *Aneksu*, winna była umieścić tablicę informacyjną z dofinansowania z Programu **Aktywny Maluch 2022 – 2029**, czego na dzień wizytacji zespołu kontrolerów, tj. 13 lutego 2025 r., **nie uczyniła**.

⁵ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

Na powyższa okoliczność kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosowych wyjaśnień.

Gmina Kamieńsk pismem z dnia poinformowała, iż cyt.: „(...) *tablice zamontowane na budynku Klubiku Dziecięcego w Kamieńsku przy ulicy Szkolnej 4, zostaną zmienione wg załączonego wzoru.*”



Powyższe należy uznać za nieprawidłowość, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

Ponadto w dniu 11 marca 2025 r. Gmina Kamieńsk przekazała za pośrednictwem platformy e-PUAP do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi fotodokumentację przedstawiającą tablice informacyjne umieszczone na budynku *Klubiku*, co należy rozumieć jako dopełnienie obowiązku informacyjno – promocyjnego.

Na zdjęciu poniżej fotodokumentacja przekazana przez jednostkę kontrolowaną:



Biorąc pod uwagę fakt, iż Gmina Kamieńsk na dzień wizytacji zespołu kontrolerów w *Klubiku* nie dopełnia obowiązku informacyjno – promocyjnego, polegającego na umieszczeniu tablicy z informacją o dofinansowaniu klubu dziecięcego z Programu Aktywny Maluch 2022 – 2029, o którym mowa w § 12 ust. 2 *Umowy*, w związku z wytycznymi *MRPiPS*⁶, co stanowi naruszenie ww. *Umowy*, ale dopełniła go w dniu 11 marca 2025 r., tj. w trakcie trwania czynności kontrolnych, uznać należy, iż obowiązek informacyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji zadania *tablicy informacyjnej* został zrealizowany.

[dowód: akta kontroli, str. 305, 321 – 323, 334]

15. Stwierdzono, że przedmiotowe *Zadanie* zostało zrealizowane zgodnie z postanowieniami *Umowy*, tj. na dzień 30 września 2024 r. utworzonych zostało 16 (szesnaście) nowych miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Kontrolującym przedłożone zostały umowy zawarte w dniach 1 października 2024 r. – 22 stycznia 2025 r. z rodzicami/opiekunami prawnymi, potwierdzające obsadzenie 15 (piętnastu) miejsc opieki.

[akta kontroli, str. 112 - 191]

OCENA

Wykonanie przez Gminę Kamieńsk *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁷, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami⁸.**

WNIOSKI I ZALECENIA

Pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, opisanej szczegółowo w pkt 14. niniejszego sprawozdania, nie formułuje się uwag, wniosków ani zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Gmina Kamieńsk dopełniła obowiązek informacyjno – promocyjny w dniu 11 marca 2024 r. dla zadania pn. *Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch*

⁶ Patrz przypis 5

⁷ Art. 3 ust 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224) 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 2023 r., poz. 190)

⁸ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

2022 – 2029 w Gminnym Klubiku Dziecięcym w Kamieńsku przy ul. Szkolnej 4 poprzez umieszczenie w miejscu realizacji *Zadania* tablic informacyjnych o dofinansowaniu z Programu Aktywny Maluch 2022 – 2029.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁹ Burmistrz Kamieńska w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu
(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

1. Agnieszka Rutkowska – specjalista
2. Magda Wrzesińska – młodszy specjalista

⁹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 224)