



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.69.2026

Łódź, 13 sierpnia 2026 r.

Pani

Aneta Tybuś

Burmistrz Miasta i Gminy Kiernozia

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Mieście i Gminie Kiernozia z siedzibą w Kiernozi, ul. Sobocka 1A, 99-412 Kiernozia, w okresie od dnia 28 lipca 2026 r. do dnia 12 sierpnia 2026 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

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

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 71/1/2026 oraz Nr 71/2/2026 z dnia 17 lipca 2026 r. wydanych przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

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

1. Przedmiot kontroli:

"Utworzenie 24 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022- 2029 w żłobku samorządowym "Kiernozik" w Kiernozi przy ul. Ogrodowej 4b" NIP: 8341874000,

2. okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 27 lipca 2026 r.

[dowód: akta kontroli, str. 44-49]

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 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.

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) Prezydentem Miasta i Gminy Kiernozi w okresie objętym kontrolą byli:

- do dnia 22 kwietnia 2024 r. Pani Beata Miazek, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 23 października 2018 r. wydane przez Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Kiernozi,
- do dnia 16 kwietnia 2025 r. r. Pan Arkadiusz Stępień, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 23 kwietnia 2025 r. wydane przez Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Kiernozi,
- od dnia 17 września 2025 r. Pani Aneta Tybuś, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 17 września 2025 r. wydane przez Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Kiernozi.

[dowód: akta kontroli, str. 285-289]

2) Funkcję Skarbnika Miasta i Gminy Kiernozi w okresie objętym kontrolą pełni od dnia 30 grudnia 2014 r. do chwili obecnej Pani Katarzyna Zielińska, co potwierdza Uchwała Nr II/06/14 Rady Gminy Kiernozi z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Kiernozi.

[dowód: akta kontroli, str. 285-289]

3) Program Aktywny Maluch 2022 – 2029 (poprzednia nazwa MALUCH+2022-2029)³ zwany dalej *Programem*, 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* 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.

Poprzez *Program* zrealizowany zostanie wskaźnik przewidziany w *KPO* w ramach inwestycji A4.2.1. pn. *Wsparcie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech*

³ Zmiana nazwy *Programu* rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022-2029 została wprowadzona w dniu 25 kwietnia 2024 r. przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

w ramach programu „Aktywny Maluch” (dawniej „MALUCH+”)⁴ – (A61G) Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi do lat trzech⁵.

- 4) 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 opieki⁶ w ramach *Programu*. Po złożeniu stosownego wniosku Miasto i Gmina Kiernozia uzyskiwała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej *Programem*.

[dowód: akta kontroli, str. 485-486]

- 5) Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*⁷, jednostka samorządu terytorialnego, przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki przedstawia wojewodzie dokumenty, w szczególności:

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

W dniu 11 lutego 2025 r. Miasto i Gmina Kiernozia przekazało do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania, opis realizacji zadania oraz wyciąg z Księgi Wieczystej nr LD10/00031743/2 potwierdzający prawo własności Miasta i Gminy Kiernozia do działki nr 413/4 zlokalizowanej w Mieście i Gminie Kiernozia na ul. Ogrodowej 4b.

Miasto i Gmina Kiernozia wykazało przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **1 698 226,56 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **0,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 370-387, 441-456]

- 6) Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁸, zwanej dalej *Ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Dorotą Ryl, a Miastem i Gminą Kiernozia, reprezentowaną przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Kiernozia – Katarzynę Kuras, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta i Gminy Kiernozia –

⁴ Wcześniej - nazwa inwestycji A4.2.1., która była w *Programie* Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+

⁵ Wcześniej – nazwa wskaźnika A61G, która była wskazana w *Programie* - Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia

⁶ <https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-nabor-wnioskow-o-dofinansowanie-na-zadan-z-zakresu-rozwojuinstytucji-opieki-nad-dziecmi-w-wieku-do-lat-3-maluch-2022-2029>

⁷ W wersji obowiązującej na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie

⁸ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 798) – w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą

Katarzyny Zielińskiej, zwanym dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, w dniu 20 maja 2025 r. zawarta została Umowa Nr 63/KPO/G/2025, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na **"Utworzenie 24 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022- 2029 w żłobku samorządowym "Kiernożik" w Kiernoży przy ul. Ogrodowej 4b"**, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1-21]

- 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 **1 698 226,56 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **24 (dwudziestu czterech) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania*.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy* *OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację *Zadania* w wysokości **0,00 zł**.

Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym nie mogła przekroczyć **57 528,00 zł netto** na 1 (jedno) utworzone miejsce.

Zgodnie z § 2 ust. 1 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **13 grudnia 2024 r.** do dnia **31 grudnia 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 21]

- 8) *Umowa* została zmieniona trzykrotnie⁹:

- Aneksem nr 1 z dnia 11 grudnia 2025 r.,
- Aneksem nr 2 z dnia 20 kwietnia 2026 r.,
- Aneksem nr 3 z dnia 10 lipca 2026 r.

Najważniejsze zmiany to:

1. 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 **1 698 226,56 zł** z przeznaczeniem na utworzenie **24 miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 24 nowych

⁹ Ilość aneksów na dzień 3.08.2026 r.

miejsce opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022- 2029 w żłobku samorządowym "Kiernozik" w Kiernozi przy ul. Ogrodowej 4b", z czego:

- środki KPO w kwocie **1 380 672,00 zł**, z tego: w 2025 r. w kwocie **58 000,00 zł**, w 2026 r. w kwocie **1 322 672,00 zł** – (Aneks nr 1),
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **317 554,56 zł**, z tego: w 2025 r. w kwocie **11 960,00 zł**, w 2026 r. w kwocie **305 594,56 zł** – (Aneks nr 1),
2. Wkład własny *OOW* wynosi **9 999,99 zł** – (Aneks nr 1),
 3. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi **1 708 226,55 zł** – (Aneks nr 1),
 4. Zakończenie realizacji zadania i dokonanie wpisu 58 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie do dnia **30 czerwca 2026 r.** – (Aneks nr 1),
 5. Wkład własny wynosi **526 088,99 zł** – (Aneks nr 2),
 6. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi **2 224 315,55 zł** – (Aneks nr 2),
 7. Zakończenie realizacji zadania i dokonanie wpisu 58 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie do dnia **31 lipca 2026 r.** – (Aneks nr 2),
 8. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi **2 138 957,78 zł** – (Aneks nr 3),
 9. Wkład własny wynosi **440 731,22 zł** – (Aneks nr 3).

[dowód: akta kontroli, str. 22-29, 280-281]

- 9) W dniu 17 marca 2026 r. Rada Miasta i Gminy Kiernoza przyjęła Uchwałę Nr XXVIII/126/26 w sprawie utworzenia Miejsko-Gminnego Żłobka „Kiernozik” w Kiernozi oraz nadania mu statutu.

W dniu 17 kwietnia 2026 r. Rada Miasta i Gminy Kiernoza przyjęła Uchwałę Nr XXIX/131/26 w sprawie utworzenia Miejsko-Gminnego Żłobka „Kiernozik” w Kiernozi oraz nadania mu statutu. Zgodnie z § 6 ww. uchwały moc traci Uchwała Nr XXVIII/126/26 Rady Miasta i Gminy Kiernoza z dnia 17 marca 2026 r.

Powyższa Uchwała Nr XXIX/131/26 została zmieniona: Uchwałą Nr XXXII/143/26 Rady Miasta i Gminy Kiernoza z dnia 22 lipca 2026 r., mocą której zmieniono *nazwę* „Miejsko-

Gminny Żłobek „Kiernożik” w Kiernozi” na nazwę „Samorządowy Żłobek „Kiernożik” w Kiernozi”.

Z dniem 30 czerwca 2026 r. utworzona została samorządowa jednostka budżetowa o nazwie *Samorządowy Żłobek „Kiernożik” w Kiernozi*, z siedzibą: ul. Ogrodowa 4b, 99-412 Kiernozia zwana dalej *Żłobkiem*. Rozpoczęcie świadczenia usług opiekuńczych przez *Żłobek* nastąpi od dnia 1 września 2026 r.

Żłobek działa na podstawie *Statutu Samorządowego Żłobka „Kiernożik” w Kiernozi*.

Statut określa cele, zadania i organizację pracy żłobka, zasady współpracy z rodzicami, opłaty i zasady przyjęcia do żłobka.

[dowód: akta kontroli, str. 237-247, 466-473]

10) W oparciu o decyzję sanitarną i decyzję komendanta Państwowej Straży Pożarnej, Miasto i Gmina Kiernozia powinna dokonać wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

Zgodnie z art. 25 *ustawy o opiece* Miasto i Gmina Kiernozia w dniu 3 sierpnia 2026 r. przekazała do Łódzkiego urzędu Wojewódzkiego w Łodzi decyzję Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Łowiczu z dnia 31 lipca 2026 r., znak: PZ.5261.6.2026.3, stwierdzającą spełnienie w pomieszczeniach żłobka znajdujących się na wyniesionym parterze budynku dawnego gimnazjum w Kiernozi położonego na działce nr ewid. 413/4, obręb Kiernozia znajdującej się w miejscowości Kiernozia, ul. Ogrodowa 4B prowadzonym przez Miasto i Gminę Kiernozia przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z 2019 r. poz. 72).

Miasto i Gmina Kiernozia do dnia podpisania niniejszego Sprawozdania nie przekazało Decyzji Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego zgodnie z *Ustawią o opiece*¹⁰ w art. 25 ust. 2a pkt. 1) stwierdzającego spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych w *Żłobku*.

Żłobek w Kiernozi do dnia oględzin przeprowadzonych przez zespół kontrolerów, tj. 31 lipca 2026 r. - nie został wpisany do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Zgodnie z § 2 ust. 12 Aneksu nr 2 z dnia 20 kwietnia 2026 r., terminem zakończenia realizacji zadania

¹⁰ Patrz przypis 8

i dokonania wpisu 24 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych powinien być **31 lipca 2026 r.**

Miasto i Gmina Kiernozia pismem z dnia 3 sierpnia 2025 r. (omyłka pisarska winno być: 2026 r.) złożyła wyjaśnienia w tym zakresie, tj. cyt.: „(...) *opóźnienie w dokonaniu wpisu wynikało z przyczyn organizacyjnych związanych z zakończeniem procesu przygotowania placówki do rozpoczęcia działalności. Jednym z warunków uzyskania decyzji właściwego Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego, niezbędnej do dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, było zapewnienie kompleksowej organizacji funkcjonowania placówki, w tym zawarcie umowy na przygotowanie i dostawę posiłków dla dzieci. Z uwagi na przedłużający się proces wyboru wykonawcy świadczącego usługę żywienia dzieci nie było możliwe wcześniejsze skompletowanie dokumentacji wymaganej do przeprowadzenia odbioru przez Państwową Inspekcję Sanitarną oraz uzyskania stosownej decyzji sanitarnej. W konsekwencji nie było możliwe złożenie kompletnego wniosku o wpis Żłobka do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Mając na uwadze zaistniałe okoliczności oraz brak możliwości dochowania pierwotnie zakładanego terminu dokonania wpisu do rejestru, Miasto i Gmina Kiernozia wystąpiła do Wojewody Łódzkiego z wnioskiem o wydłużenie terminu na dokonanie wpisu Żłobka do rejestru żłobków i klubów dziecięcych do dnia 14 sierpnia 2026 r.*” Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych ustalił, że na dzień 4 sierpnia 2026 r. Miasto i Gmina Kiernozia nie otrzymało zgody od Wojewody Łódzkiego na wydłużenie terminu na dokonanie wpisu Żłobka do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

Ponadto pismem z dnia 11 sierpnia 2026 r. Miasto i Gmina Kiernozia poinformowało Wojewodę Łódzkiego cyt.: „(...) *Miasto i Gmina Kiernozia zwraca się z prośbą o wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu oraz umożliwienie dokonania wpisu Żłobka Samorządowego „Kiernozik” w Kiernozi do rejestru żłobków i klubów dziecięcych do dnia 31.08.2026 r.*”.

Miasto i Gmina Kiernozia do dnia podpisania niniejszego Sprawozdania nie dokonała stosownego wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

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

[dowód: akta kontroli, str. 480-484, 505]

11) W dniu 31 lipca 2026 r. zespół kontrolerów przeprowadził oględziny w miejscu realizacji

przedsięwzięcia - w *Żłobku*. Sporządzono protokół oględzin stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania.

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

Pomieszczenia *Żłobka* znajdują się na wysokim parterze budynku po dawnym gimnazjum. *Zadanie* obejmowało adaptację oraz wyposażenie obiektu będącego siedzibą *Żłobka*, w którym znajdują się następujące pomieszczenia:

- **szatnia** – wyposażona w szafki na ubrania;
- **pomieszczenie socjalne** – przeznaczone dla personelu;
- **toaleta dla personelu**;
- **toaleta dla osób ze szczególnymi potrzebami**;
- **mały magazyn leżaków**;
- **magazyn czystej pościeli**;
- **rozdzielnia**;
- **pomieszczenie porządkowe**;
- **sala zabaw i wypoczynku dla dzieci** – wyposażona w meble i wyposażenie edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3;
- **łazienka dla dzieci** – wyposażona w brodzik, podwójną toaletę, przewijak, szafę na nocniki oraz szafkę na pampersy.

Ponadto na przedmiotowym terenie zaprojektowano i wykonano schody zewnętrzne z podnośnikiem pionowym, plac zabaw, wiatę na wózki wraz chodnikiem i drogą pożarową.

W związku z realizacją *Zadania* została wykonana adaptacja budynku wraz z wyposażeniem.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Samorządowy Żłobek
„Kiernożik” w Kiernozi – szatnia



Zdjęcie nr 2
Samorządowy Żłobek
„Kiernożik” w Kiernozi – sala
zabaw i wypoczynku dla dzieci



Zdjęcie nr 3
Samorządowy Żłobek
„Kiernożik” w Kiernozi – sala
zabaw i wypoczynku dla dzieci



Zdjęcie nr 4
Samorządowy Żłobek
„Kiernożik” w Kiernozi – łazienka
dla dzieci



Zdjęcie nr 5
Samorządowy Żłobek
„Kiernożik” w Kiernozi –
pomieszczenie porządkowe



Zdjęcie nr 6
Samorządowy Żłobek
„Kiernożik” w Kiernozi –
magazyn czystej pościeli



Zdjęcie nr 7
Samorządowy Żłobek
„Kiernozik” w Kiernozi – schody
zewnętrzne z podnośnikiem
pionowym



Zdjęcie nr 8
Samorządowy Żłobek
„Kiernozik” w Kiernozi – plac
zabaw

W trakcie oględzin *Żłobka*, zespół kontrolerów potwierdził, że Miasto i Gmina Kiernozia zrealizowało obowiązek wynikający z § 12 ust. 9 *Umowy* w zakresie eksponowania źródła dofinansowania poprzez umieszczenie naklejek¹¹ oraz dopełniło warunki informacyjno – promocyjne zawarte w § 12 ust. 2 *Umowy*, m. in. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029.



Zdjęcie nr 9
Samorządowy Żłobek „Kiernozik” w Kiernozi – tablica
informacyjna o dofinansowaniu ze środków Unii
Europejskiej (KPO) z programu „Aktywny Maluch”

¹¹ OOW, który otrzymał środki dofinansowania z KPO jest zobowiązany eksponować źródło dofinansowania zadania poprzez umieszczenie naklejki zgodnie z zasadami wskazanymi w Księdze Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy na wszystkich większych sprzętach, urządzeniach, maszynach, wyposażeniu, które zostało zakupione z udziałem środków KPO, a w szczególności na: laptopach, drukarkach, specjalistycznym sprzęcie oraz narzędziach do rozpoznawania potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz możliwości psychofizycznych dzieci, wspomagania rozwoju i prowadzenia terapii dzieci ze specjalnymi potrzebami, elementach placu zabaw.

[dowód: akta kontroli, str. 457-465]

- 12) Stwierdzono, iż wskaźnik **A61G Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech**¹² dla przedmiotowego Zadania polegającego na adaptacji i wyposażeniu placówki opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 został wykonany, co potwierdza materiał dowodowy zgromadzony w aktach kontroli.

Na dzień 31 lipca 2026 r. został zaadoptowany dawny budynek gimnazjum na *Żłobek*, który wyposażono i dostosowano dla dzieci do lat 3, tworząc w nim 24 (dwadzieścia cztery) nowe miejsca opieki, gotowe na przyjęcie dzieci.

Ponadto Miasto i Gmina Kiernozia sporządziło w dniu 24 lipca 2026 r. „*Końcowy protokół prac adaptacyjnych nr 1 dotyczący zadania: "Utworzenie 24 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022- 2029 w żłobku samorządowym "Kiernozik" w Kiernozi przy ul. Ogrodowej 4b"* w związku z umową zawartą z Wojewodą Łódzkim o numerze 63/KPO/G/2025 z dnia 20 maja 2025 r. (...), podpisany przez OOW oraz wykonawcę robót budowlanych, którego treść potwierdza wykonanie *Wskaźnika*.

- 13) Wprowadzona z dniem 10 czerwca 2026 r. ósma zmiana *Programu* doprecyzowała zasady dokumentowania realizacji inwestycji, w szczególności dotyczące sporządzania protokołów odbioru robót budowlanych i adaptacyjnych oraz innych dokumentów związanych z rozliczeniem realizowanych inwestycji.

W związku z powyższym zespół kontrolerów dokonał analizy dokumentacji sporządzonej przez Miasto i Gmina Kiernozia, wynikającej z obowiązku realizacji postanowień pkt 5.4.1 *Programu*, która obejmowała:

- Końcowy protokół dotyczący zadania: *"Utworzenie 24 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022- 2029 w żłobku samorządowym "Kiernozik" w Kiernozi przy ul. Ogrodowej 4b"* (...) z dnia 22 czerwca 2026 r. podpisany przez OOW oraz wykonawcę robót,
- Listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów z dnia 24 lipca 2026 r., podpisaną przez OOW.

W wyniku przeprowadzonej analizy ww. dokumentów ustalono, że:

¹² O którym mowa w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 – po zmianach z dnia 14.01.2026 r.

- protokół końcowego odbioru prac zawierał wszystkie elementy określone w pkt 5.4.1 *Programu* oraz został podpisany przez uprawnione strony,
- lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów została sporządzona zgodnie ze wzorem określonym na podstawie „Procedury dotyczącej przygotowania dokumentacji dla A61G do ostatecznego rozliczenia z Komisją Europejską – wytyczne dla Urzędów Wojewódzkich”, a także zawierała kompletne dane dotyczące protokołu odbioru końcowego robót,
- lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów została podpisana przez *OOW*.

Analiza przesłanej przez *OOW* dokumentacji wykazała, że Lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów nie zawierała skreślenia odpowiedniej formy w zapisie tytułu znajdującego się pod logotypami sformułowania o treści: *Lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów dotyczących realizacji umowy/umów*¹³. W pozostałej części dokumentu nazewnictwo było zgodne z *Programem*.

Powyższe należy uznać za **uchybiecie**, za które odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

[dowód: akta kontroli, str. 193-195]

OCENA

Wykonanie przez Miasto i Gmina Kiernozia *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli**¹⁴, w badanym zakresie ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**¹⁵

¹³ Zgodnie z pkt 5.4.1 *Programu* oraz przypisem 1 zawartym w dokumencie o nazwie: „Lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów dotyczących realizacji umowy/umów.

¹⁴ 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 2026 r., poz. 158) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych oraz w zw. z art. 28 ust. 3 pkt 1) i 2) ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o województwie i administracji rządowej w województwie (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 428)

¹⁵ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

WNIOSKI I ZALECENIA

W związku z ustaleniami dokonanymi i opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w tym stwierdzonymi nieprawidłowościami, zaleca się:

- uzupełnienie dokumentacji w zakresie spełnienia wymagań sanitarnych poprzez przedłożenie decyzji sanitarnej,
- dopełnienie obowiązku wpisu *Żłobka* do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych;
- realizację postanowień zawartych umów zgodnie z ich treścią oraz terminowe wykonywanie obowiązków z nich wynikających.

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, wraz z przedłożeniem powyżej wskazanych dokumentów potwierdzających ich wykonanie, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę powiadomić Wojewodę Łódzkiego w terminie 30 (trzydziestu) dni od daty otrzymania niniejszego sprawozdania.

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁶ Kierownik jednostki kontrolowanej 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 formie dokumentu elektronicznego.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

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

Sporządził:

Dawid Kartasiński – młodszy specjalista

¹⁶ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2026 r., poz. 158) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych.