



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.5.5.2026.SL

Pan
Piotr Janczyszyn
Wójt Gminy Zagrodno

Zagrodno 52, 59-516 Zagrodno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 25 czerwca 2026 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono projekt wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem platformy e-Doręczenia. Do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił zastrzeżeń. Wystąpienie pokontrolne, mając na uwadze powyższe oraz przepis *art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej*, obejmuje treść projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 25 czerwca 2026 r.

Wrocław, dnia 14 lipca 2026 r.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Gmina Zagrodno (Urząd Gminy Zagrodno, Zagrodno 52, 59-516, Zagrodno).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Janczyszyn, Wójt Gminy Zagrodno, wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 21 kwietnia 2024 r. (akta kontroli str. 83)
Zakres kontroli	Temat kontroli: „Weryfikacja stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029”. Okres objęty kontrolą: od dnia 15.05.2023 r. do dnia 4.01.2026 r.
Podstawa prawna kontroli	Art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju ¹ . § 7 pkt 1 ust. 1-3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch + wskaźnik - (A61G) ² . § 7 Umowy NR 48//MG/KPO/2023 zawartej w dniu 5 września 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Zagrodno. Rozdział 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 maja 2025 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności. Art. 6 ust. 4 pkt 3 lub 4 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ³ .
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Od dnia 31 marca 2026 r. do dnia 29 maja 2026 r.
Kontrolerzy	1. Magdalena Kremienowska – główny specjalista, członek zespołu, upoważnienie z dnia 23.03.2026 r. sygn. PNK.0030.34.2026.MK. 2. Sławomir Lewandowski – główny specjalista, przewodniczący zespołu, upoważnienie z dnia 23.03.2026 r. sygn. PNK-K.0030.33.2026.SL. (akta kontroli str. 3-10)

¹ (Dz.U. z 2025 r. poz. 198 z późn.zm.).

² Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawarte w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW.

³ (Dz. U. z 2026 r. poz. 158).

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Zagrodno w zakresie „Weryfikacji stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029”. oceniono **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości**. Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

III. Ustalenia kontroli

1. Wskaźniki

W dniu 5 września 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, a Gminą Zagrodno reprezentowaną przez Wójta Gminy Zagrodno przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, umowę Nr 48/MG/KPO/2023 o przekazaniu środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: **„Budowa żłobka gminnego na 40 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w miejscowości Zagrodno”**, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

Zgodnie § 1 ust. 6 umowy o udzielenie środków finansowych celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowych, utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, oraz zgodnie z Programem miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Dokonanie wpisu należało rozumieć jako zwiększenie liczby miejsc opieki w stosunku do liczby tych miejsc w danej instytucji wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu ogłoszenia Programu. Termin zakończenia realizacji zadania, objętego dofinansowaniem określono jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych tj. do dnia 4 stycznia 2026 r. (§ 2 ust. 1 pkt 2 ww. umowy).

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili realizację przez Gminę Zagrodno zmienionego wskaźnika A61G Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w ramach inwestycji A4.2.1 Wsparcie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w ramach programu „Aktywny Maluch”⁴.

Gmina Zagrodno posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/inwestycji, w szczególności:

- decyzja nr 144/2024 (*pismo z dnia 31 lipca 2024 r., symbol AB.6740.73.2024*) Starosty Złotoryjskiego o zatwierdzeniu projektu budowlanego oraz udzieleniu pozwolenia na budowę budynku żłobka wraz z urządzeniami budowlanymi związanymi z obiektem budowlanym, zlokalizowanego na działce nr 113/4 w Zagrodnie – J.E. 022605_2.0010,

⁴ Stosownie do treści pisma Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 3 lutego 2026 r. (sygn. BKA-VI.804.16.4.2025) odnośnie weryfikacji zaktualizowanego wskaźnika w oparciu o dokumenty wskazane w Dziale 5, Rozdział 5.4 pkt 5.4.1 Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 – po zmianach z dnia 14.01.2026 r.

- zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonym przez Gminę Zagrodno Żłobka Samorządowego „Nasza Przytulanka” w Zagrodnie, Zagrodno 135A, 59-516 Zagrodno⁵ z **dnem 22 grudnia 2025 r.**,
- protokół odbioru końcowego z dnia 1 grudnia 2025 r. zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Żłobka gminnego na 40 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w miejscowości Zagrodno”,
- decyzja NR 23/2025 (pismo z dnia 26 listopada 2025 r., symbol PINB.5121.13.2025.4) Powiatowego Inspektora Nadzoru budowlanego w Złotoryi o udzieleniu pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego – budynku żłobka wraz z urządzeniami budowlanymi związanymi z obiektem budowlanym, zlokalizowanego na działce nr 113/4 w Zagrodnie – J.E. 022605_2.0010,
- decyzja nr 46/2026 (pismo z dnia 9 marca 2026 r., symbol HDM.9020.16.2.2026.MB) Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Złotoryi stwierdzająca spełnienie przez, Samorządowy Żłobek Nasza Przytulanka w Zagrodnie wymagań sanitarno-lokalowych, o których mowa w rozporządzeniu 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), oraz ustalenie maksymalnej liczby miejsc w Samorządowym Żłobku Nasza Przytulanka w Zagrodnie, na 40 dzieci w 2 oddziałach,
- decyzja (pismo z dnia 9 kwietnia 2026 r., symbol PZ.5267.1.2026) Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Złotoryi potwierdzająca spełnienie w budynku, w którym mieści się Samorządowy Żłobek Nasza Przytulanka w Zagrodnie, prowadzonym przez Gminę Zagrodno, 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).

(akta kontroli str. 84-141,156,168)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

2. Monitorowanie i sprawozdawczość

Gmina Zagrodno przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 2 marca 2026 r.⁶ *SPRAWOZDANIE (ROZLICZENIE) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029” z uchybieniem terminu* określonego w § 8 ust. 2 umowy o udzielenie środków finansowych Nr 48/MG/KPO/2023 z dnia 5 września 2025 r., w myśl którego ostateczny odbiorca wsparcia, po dokonaniu wpisu nowych miejsc do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów, sporządza w terminie do 30 dni od dnia, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 2, rozliczenie zadania wraz z wymaganymi (w tym przypadku do dnia 3 lutego 2026 r.).

Prawidłowość i rzetelność ww. *SPRAWOZDANIA (ROZLICZENIA) ZADANIA*, oceniona została podczas czynności kontrolnych poprzez zbadanie zgodności danych wynikających

⁵ UCHWAŁA NR XIX.113.2025 RADY GMINY ZAGRODNO z dnia 30 września 2025 r. w sprawie utworzenia Samorządowego Żłobka Nasza Przytulanka w Zagrodnie oraz nadania mu statutu.

⁶ Z wykorzystaniem doręczeń elektronicznych e-doręczenia.

z dokumentów źródłowych z danymi wykazanymi w ww. *SPRAWOZDANIU (ROZLICZENIU) ZADANIA*.

Łączna kwota wykazana w pkt. III. Część finansowa poz. Kwota dofinansowania Razem była zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych. Natomiast stwierdzono następujące nieprawidłowości dotyczące kwoty dofinansowania następujących faktur (w pkt III. Część finansowa poz. Kwota dofinansowania – zestawienie faktur):

- a) L.p. 1 faktura nr 2/10/2023 wskazano kwotę 6 819, 52 zł, natomiast należało wskazać kwotę 0,00 zł,
- b) L.p. 7 faktura nr FV 01/06/2025 wskazano kwotę 81 490,85 zł, natomiast należało wskazać kwotę 680 057,40 zł,
- b) L.p. 8 faktura nr FV 01/12/2025 wskazano kwotę 653 697,23 zł, natomiast należało wskazać kwotę 61 950,20 zł.

Z uwagi na fakt, że dane wykazane w ww. *SPRAWOZDANIU (ROZLICZENIU) ZADANIA* nie były zgodne z przedstawioną kontrolującym dokumentacją źródłową, jednostka w dniu 9 czerwca 2026 r. złożyła korektę *SPRAWOZDANIA (ROZLICZENIA) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”*.

(akta kontroli str. 142-154)

Działalność Gminy Zagrodno w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

3. Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność realizacji przedsięwzięcia/inwestycji z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO, w szczególności zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (realizacja przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć) oraz zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF⁷.

(akta kontroli str. 135)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

4. Nadużycia

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili brak odnotowania w kontrolowanej dokumentacji symptomów sfałszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia. Nie stwierdzono zjawisk dotyczących nadużycia finansowego, korupcji i/lub konfliktu interesów. W wyniku przeprowadzonego badania kontrolujący potwierdzili brak podwójnego finansowania kosztów/wydatków dotyczących dofinansowania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch + 2022-2029” na realizację zadania polegającego „Budowa żłobka gminnego na 40 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w miejscowości Zagrodno”, współfinansowanych ze środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

(akta kontroli str. 135)

⁷ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE. L 57).

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

5. Archiwizacja

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność przechowywania dokumentów dotyczących przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z wymogami określonymi w umowie. Podczas kontroli, jednostka kontrolowana zapewniła dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych kosztów/wydatków.

(akta kontroli str. 142)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

W związku, że do stwierdzonych nieprawidłowości zalecenie zostało wydane w równoległym w tokującym się postępowaniu kontrolnym nr PNK-K.431.5.5.2026.SL, odstąpiono od wydania zalecenia w tym zakresie.

Na tym wystąpienie pokontrolne zakończono. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w postaci dokumentu elektronicznego i w tej formie przekazano jednostce kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ((Dz. U. z 2026 r. poz. 158), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU
PRAWNEGO, NADZORU I KONTROLI
Damian Domusiewicz

/-/

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/