



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 29 lipca 2026 r.

FB-III.431.21.2026

Pan

Mariusz Sikora

Prezydent Miasta Kutno

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Mieście Kutno z siedzibą w Kutnie, ul. Pl. Marszałka J. Piłsudskiego 18, 99-300 Kutno, w okresie od dnia 23 czerwca 2026 r. do dnia 29 lipca 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,
- Aleksandra Kornacka, główny specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 23/1/2026 oraz Nr 23/2/2026 z dnia 2 czerwca 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 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul. Jagiełły 4A³", NIP: 7750024735,

2. okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 22 czerwca 2026 r.

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

³ Nazwa i adres żłobka wskazany w treści Umowy nr 36/KPO/G/2023 z dnia 1 grudnia 2023 r., zostały zmienione Uchwałą Nr XXXV/228/26 z dnia 24 lutego 2026 r., w której Rada Miasta Kutno zmienia nazwę tworzonej instytucji „Żłobek Miejski „Wesoła łąka” w Kutnie” na „Filia Żłobka Miejskiego „Wesoła łąka” oraz adres nowo wybudowanej instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 – z ul. Jagiełły 4a na ul. Królowej Jadwigi 9

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.

[dowód: akta kontroli, str. 30-35, 133-136, 159-172, 228-232]

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) Prezydentem Miasta Kutno w okresie objętym kontrolą byli:

- do dnia 10 kwietnia 2024 r. Pan Zbigniew Burzyński, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 24 października 2018 r. wydane przez Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Kutnie,
- od dnia 11 kwietnia 2024 r. Pan Mariusz Sikora, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 10 kwietnia 2024 r. wydane przez Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Kutnie.

[dowód: akta kontroli, str. 208-211, 225-227]

2) Funkcję Skarbnika Miasta Kutno w okresie objętym kontrolą pełni od dnia 27 kwietnia 2016 r. do chwili obecnej Pan Artur Kotliński, co potwierdza Uchwała Nr XXII/254/16 Rady Miasta Kutno z dnia 26 kwietnia 2016 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta Kutno.

[dowód: akta kontroli, str. 208-211]

3) Program Aktywny Maluch 2022 – 2029 (poprzednia nazwa MALUCH+2022-2029)⁴ 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*

⁴ 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+”)⁵ – (A61G) Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi do lat trzech⁶.

- 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 opieki⁷ w ramach Programu. Po złożeniu stosownego wniosku Miasto Kutno uzyskało środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej Programem.

[dowód: akta kontroli, str. 214-218]

- 5) Zgodnie z punktem 8.1.3. Programu⁸, 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 20 czerwca 2023 r. Miasto Kutno przekazało do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania, opis realizacji zadania oraz wyciąg z Księgi Wieczystej nr LD1K/00027790/1 potwierdzający prawo własności Miasta Kutno do działki nr 499 zlokalizowanej w Mieście Kutno na ul. Jagiełły 4A.

Plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania oraz opis realizacji zadania były korygowane w dniach: 8 sierpnia 2023 r. oraz 11 sierpnia 2023 r.

Miasto Kutno wykazało przewidywany całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO w wysokości **3 785 495,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **1 424 865,94 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 152-157, 193-206, 250-283, 357-400]

- 6) Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁹, zwanej dalej *Ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Miastem Kutno, reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Kutno –

⁵ 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+

⁶ Wcześniej – nazwa wskaźnika A61G, która była wskazana w Programie - Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia

⁷ <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>

⁸ W wersji obowiązującej na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie

⁹ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (Dz. U. z 2025 r., poz. 798 ze zm.) – w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą

Zbigniewa Burzyńskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Kutno – Artura Kotlińskiego, zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, w dniu 1 grudnia 2023 r. zawarta została Umowa Nr 36/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na **"Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul. Jagielly 4A"**, 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 **2 360 629,06 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **58 (pięćdziesięciu ośmiu) 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 **1 424 865,94 zł**.

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

Zgodnie z § 2 ust. 2 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **25 lipca 2023 r.** do dnia **30 czerwca 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

- 8) W trakcie trwania *Umowy* Miasto Kutno przedłożyło kolejne korekty planu kosztów i opisu realizacji *Zadania* do zawarcia aneksu do ww. *Umowy*. Ostateczny przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc wyniósł 6 549 504,00 zł*. Wkład własny na realizację *Zadania* wyniósł **2 445 456,48 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 24-27, 288-306, 401-412]

- 9) *Umowa* została zmieniona aneksem nr 1 z dnia 13 grudnia 2024 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 **4 104 047,52 zł** z przeznaczeniem na utworzenie **158 miejsc opieki** nad

dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul. Królowej Jadwigi 9", z czego:

- środki KPO w kwocie **3 336 624,00 zł**, z tego: w 2023 r. w kwocie **105 691,06 zł**, w 2024 r. w kwocie **300 000,00 zł**, w 2025 r. w kwocie **2 930 932,94 zł**,
- środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **767 423,52 zł**, z tego: w 2023 r. w kwocie **14 259,84 zł**, w 2024 r. w kwocie **69 000,00 zł**, w 2025 r. w kwocie **684 163,68 zł**

2. Wkład własny *OOW* na realizację zadania wynosi ogółem **2 445 456,48 zł**
3. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi **6 549 504,00 zł**
4. Zakończenie realizacji zadania i dokonanie wpisu 58 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie do dnia **30 maja 2026 r.**
5. Wysokość przyznanego dofinansowania z KPO nie może przekroczyć **57 528,00 zł netto** na 1 nowo utworzone miejsce opieki w żłobku lub klubie dziecięcym
6. W całej treści *Umowy* nazwę programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2022-2029 zastępuje się nazwą Aktywny Maluch 2022-2029

[dowód: akta kontroli, str. 24-27]

- 10) Żłobek Miejski „Wesoła łąka” w Kutnie został utworzony na podstawie Uchwały Nr LX/566/18 Rady Miasta Kutno z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego „Wesoła łąka” w Kutnie, dla którego organem prowadzącym jest gmina Miasto Kutno oraz ustalenia statutu. Powyższa uchwała została zmieniona: Uchwałą Nr LXI/570/18 z dnia 21 września 2018 r., Uchwałą Nr XXXIX/366/21 z dnia 22 czerwca 2021 r., Uchwałą Nr XIV/94/24 z dnia 17 grudnia 2024 r., Uchwałą Nr XXXV/228/26 z dnia 24 lutego 2026 r. oraz Uchwałą Nr XXXVII/237/26 z dnia 24 marca 2026 r. w zakresie m.in.:
 - zasad odpłatności za pobyt i wyżywienie dziecka w Żłobku,
 - zasad współpracy z rodzicami,
 - godzin funkcjonowania Żłobka,
 - zasad przyjęcia do Żłobka
 - celu i zadań Żłobka.

Na mocy Uchwały Nr XXXV/228/26 z dnia 24 lutego 2026 r. Rada Miasta Kutno, **zmieniła** nazwę tworzonej instytucji „Żłobek Miejski „Wesoła łąka” w Kutnie” na **Filia Żłobka Miejskiego „Wesoła łąka”** oraz adres nowo wybudowanej instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 – wcześniejszy ul. Jagiełły 4a na **ul. Królowej Jadwigi 9**.

Do dnia 28 lipca 2026 r. nie został przedstawiony Aneks nr 2 do *Umowy* zmieniający nazwę oraz adres Żłobka (Aneks jest w trakcie procedowania).

[dowód: akta kontroli, str. 159-171, 228-232]

- 11) Filia Żłobka Miejskiego „Wesoła łąka” w Kutnie przy ul. Królowej Jadwigi 9, zwana dalej *Żłobkiem*, została wpisana do rejestru prowadzonego przez Prezydenta Miasta Kutno pod numerem: 28234/Z w dniu **29 maja 2026 r.**

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- Decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kutnie z dnia 22 maja 2026 r., Nr: HD/2/2026, stwierdzającą spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych w Fili Żłobka Miejskiego „Wesoła łąka” w Kutnie,
- Decyzję Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kutnie z dnia 20 maja 2026 r., znak: PZ.5267.5.2026.SK, stwierdzającą spełnienie w budynku Fili Żłobka Miejskiego „Wesoła łąka” w Kutnie przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 1 ust. 2-5 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).

[dowód: akta kontroli, str. 236-238, 240-242]

- 12) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych dokonał weryfikacji wykonania postanowień wynikających z § 12 pkt 9 *Umowy*, zgodnie z którym *OOW* było zobowiązane do przesłania w ciągu 3 dni roboczych od dnia uzyskania wpisu do rejestru żłobków co najmniej 5 (pięciu) zdjęć dokumentujących lokal (dofinansowany ze środków KPO), w którym będzie prowadzona instytucja opieki, a w przypadku jeśli dofinansowanie obejmowało roboty budowlane związane z budową nowego budynku, odbudową, rozbudową, nadbudową lub przebudową lub zakup budynku albo jeśli dofinansowanie obejmowało prace na zewnątrz budynku, także co najmniej 5 (pięciu) zdjęć przedstawiających budynek oraz jego otoczenie (plac zabaw, ogród). Ponadto *OOW* było zobowiązane w tym samym okresie czasu do przesłania „*Informacji OOW o miejscach*

utworzonych w ramach Programu Aktywny Maluch 2022- 2029”. Termin przesłania powyższej dokumentacji upłynął w dniu 3 czerwca 2026 r.

Nieprzesłanie dokumentacji wskazanej w § 12 pkt 9 Umowy należy uznać za **nieprawidłowość**, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

Zdjęcia dokumentujące przebieg Zadania wraz z „Informacją OOW o miejscach utworzonych w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029” zostały przesłane do Wojewody Łódzkiego przez jednostkę kontrolowaną w dniu 26 czerwca 2026 r., tj. w trakcie trwania czynności kontrolnych.

[dowód: akta kontroli, str. 244-248, 323-336]

- 13) W dniu 14 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. Sprawdzone 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 w wolno stojącym nowo wybudowanym budynku. Zadanie obejmowało budowę oraz wyposażenie obiektu będącego siedzibą *Żłobka*, w którym znajdują się następujące pomieszczenia:

- **szatnia** 2 szt. – wyposażona w szafki na ubrania;
- **pomieszczenie socjalne** – przeznaczone dla personelu;
- **toaleta dla personelu** 2 szt. – wyposażona w lustro, dozownik na mydło, kosz na śmieci;
- **brudownik**;
- **pomieszczenie techniczne**;
- **pomieszczenie c.o.**;
- **magazyn**;
- **biuro** – wyposażone w szafy biurowe, biurko;
- **zmywalnia** – wyposażona w zmywarke, zlew;
- **sala dzieci** 3 szt. – sale zabaw i edukacji zostały wyposażone w meble i wyposażenie edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3;

- **łazienka dla dzieci** 4 szt. – wyposażona w brodzik, podwójną toaletę, przewijak, szafę na nocniki oraz szafkę na pampersy;
- **pomieszczenie do mycia nocników** 2 szt.;
- **kuchnia;**
- **przygotownia;**
- **pokój intendenta;**
- **pokój pielęgniarki.**

Ponadto na przedmiotowym terenie zaprojektowano i wykonano plac zabaw. Zostały utwardzone dojeżdżalnie, dojazdy i chodniki oraz na zewnątrz *Żłobka* utworzono dwa tarasy.

W związku z realizacją *Zadania* zostały wykonane roboty budowlane wraz z wyposażeniem.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
szatnia



Zdjęcie nr 2
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
kuchnia



Zdjęcie nr 3
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
sala zabaw i odpoczynku



Zdjęcie nr 4
Miejski Żłobek w Mieście Kutno – sala
zabaw z elementami sensoryki



Zdjęcie nr 5
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
sala zabaw



Zdjęcie nr 6
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
łazienka dla dzieci



Zdjęcie nr 7
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
pomieszczenie do mycia nocników



Zdjęcie nr 8
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
pokój pielęgniarki



Zdjęcie nr 9
Miejski Żłobek w Mieście Kutno –
plac zabaw

W trakcie oględzin Żłobka, zespół kontrolerów potwierdził, że Miasto Kutno zrealizowało obowiązek wynikający z § 12 ust. 10 Umowy w zakresie eksponowania źródła dofinansowania poprzez umieszczenie naklejek¹⁰ oraz dopełniło warunki informacyjno –

¹⁰ 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.

promocyjne zawarte w § 12 ust. 2 *Umowy*, m. in. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029.

[dowód: akta kontroli, str. 126-132, 337-344, 346, 319-322]

- 14) Stwierdzono, iż wskaźnik **A61G Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech¹¹** dla przedmiotowego *Zadania* polegającego na budowie placówki opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 został wykonany, co potwierdza materiał dowodowy zgromadzony w aktach kontroli.

Na dzień 29 maja 2026 r. został wybudowany nowy budynek *Żłobka*, który wyposażono i dostosowano dla dzieci do lat 3, tworząc w nim 58 (pięćdziesiąt osiem) nowych miejsc opieki, gotowych na przyjęcie dzieci.

Ponadto Miasto Kutno sporządziło w dniu 31 marca 2026 r. „*Końcowy protokół dotyczący zadania: „Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul. Jagiełły 4A" w związku z Umową 36/KPO/G/2023 z dnia 01.12.2023 r. (...), podpisany przez OOW oraz wykonawcę robót budowlanych, którego treść potwierdza wykonanie Zadania.*

- 15) 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 Kutno, wynikającej z obowiązku realizacji postanowień pkt 5.4.1 *Programu*, która obejmowała:

- Końcowy protokół dotyczący zadania: „Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul. Jagiełły 4A" (...) z dnia 31 marca 2026 r. podpisany przez OOW oraz wykonawcę robót,
- Listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów z dnia 27 lipca 2026 r., podpisaną przez OOW.

¹¹ 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.

W wyniku przeprowadzonej analizy ww. dokumentów ustalono, że:

- 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*,
- protokół odbioru prac wraz z listą protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów stanowi kompletną i spójną dokumentację potwierdzającą wykonanie *Zadania*.

[dowód: akta kontroli, str. 314-317, 356-412, 469]

OCENA

Wykonanie przez Miasto Kutno *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli¹², w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami¹³.**

WNIOSKI I ZALECENIA

W związku z ustaleniami dokonanymi i opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w tym stwierdzonymi nieprawidłowościami szczegółowo opisanymi w pkt 12, zaleca się realizację postanowień zawartych umów zgodnie z ich treścią oraz terminowe wykonywanie obowiązków z nich wynikających.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę powiadomić Wojewodę Łódzkiego w terminie 30 (trzydziestu) dni od daty otrzymania niniejszego sprawozdania.

¹² 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 wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 428)

¹³ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁴ Prezydent Miasta Kutno 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:

1. Anna Szymczyk – młodszy specjalista
2. Aleksandra Kornacka – główny specjalista

¹⁴ 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.