



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.12.2026

Łódź, 2 czerwca 2026 r.

Pan

Jarosław Dębski

Burmistrz Miasta i Gminy Lutomiersk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, zwanej dalej *ustawą o kontroli*, oraz § 8 Umowy nr 12/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2023 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Łódzkim a Gminą Lutomiersk, służby finansowe Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi podległe Wojewodzie Łódzkiemu w składzie:

- Aleksandra Kornacka, główny specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Agnieszka Rutkowska, specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

stosownie do upoważnień odpowiednio Nr 12/1/2026 i Nr 12/2/2026 z dnia 23 marca 2026 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego, przeprowadziły w Gminie Lutomiersk, z siedzibą Pl. Jana Pawła II nr 11, 95-083 Lutomiersk, w okresie od dnia 31 marca 2026 r. do dnia 25 maja 2026 r., *kontrolę trwałości przedsięwzięcia*² pod nazwą: „Utworzenie 50 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk, NIP: 7311918005”.

¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2026 r., poz. 158)

² Kontrola trwałości w programie „Aktywny Maluch” (2022-2029) weryfikuje utrzymanie przez beneficjenta utworzonych miejsc opieki (żłobki, kluby dziecięce) oraz efekty projektu (np. sprzęt, wyremontowane pomieszczenia) przez określony czas, a zakresem kontroli obejmuje w szczególności sprawdzenie: 1) średniorocznego wskaźnika obsadzonych miejsc w stosunku do liczby miejsc utworzonych ze środków Programu po upływie 12/24 miesięcy funkcjonowania, 2) utrzymania wyposażenia zakupionego w ramach środków KPO, 3) archiwizacji dokumentów.

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.

Zakres kontroli, to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1) przedmiot kontroli:

kontrola trwałości przedsięwzięcia pn. „*Utworzenie 50 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk, NIP: 7311918005*”,

2) okres objęty kontrolą: od 30 sierpnia 2024 r. do 30 marca 2026 r.

[dowód: akta kontroli, str. 27-43]

Działalność jednostki, przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli³, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami⁴.

I. Informacje ogólne

1. Osoby pełniące funkcję Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk w okresie objętym kontrolą:

- Pan Tadeusz Borkowski, zgodnie z Zaświadczeniem z dnia 19 listopada 2018 r. Gminnej Komisji Wyborczej w Lutomiersku,
- Pan Jarosław Dębski, zgodnie z obwieszczeniem Komisarza Wyborczego w Łodzi I z dnia 9 kwietnia 2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 168-172]

2. Osoby pełniące funkcję Skarbnika Gminy w okresie objętym kontrolą:

- Pani Ilona Stasiak, zgodnie z Uchwałą Nr LXV/465/23 Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 17 marca 2023 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Lutomiersk, do dnia 31 grudnia 2025 r. (Uchwała Nr XXIX/176/25 Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie odwołania Skarbnika Gminy Lutomiersk),
- Pani Małgorzata Wójkowska od dnia 1 stycznia 2026 r., zgodnie z Uchwałą Nr XXIX/177/25 Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Lutomiersk.

[dowód: akta kontroli, str. 165-167]

³art. 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) 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)

⁴ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

II. Szczegółowy zakres kontroli

1. Kontrolą objęto funkcjonowanie utworzonych 50 (pięćdziesiąt) nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 – 2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk, oraz trwałość efektów realizowanego przedsięwzięcia przez określony czas.
2. W toku kontroli zweryfikowano:
 - a) utrzymanie utworzonych 50 miejsc opieki oraz średniorocznego wskaźnika obsadzenia w stosunku do liczby utworzonych miejsc,
 - b) stan wyposażenia i środków trwałych zakupionych w ramach zadania oraz sposób ich użytkowania,
 - c) prawidłowość przechowywania dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia,
 - d) realizację obowiązków informacyjno-promocyjnych dotyczących zadania,
 - e) dokumentację potwierdzającą korzystanie z miejsc opieki przez dzieci, w tym umowy zawarte z rodzicami/opiekunami.

III. Ustalenia kontroli

1. Rządowy Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029⁵, zwany dalej *Programem*, jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) oraz z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027, a także środki budżetu państwa.

Celem *Programu* jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki.

Każdy ostateczny odbiorca wsparcia (OOW) objęty dofinansowaniem z *Programu* w zakresie tworzenia miejsc opieki jest zobowiązany do zapewnienia, po dokonaniu wpisu instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów bądź dokonaniu zmiany ww. wpisu, funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi, przez okres 36 (trzydzieści sześć) miesięcy, który będzie podzielony na dwa okresy: pierwsze 12 (dwanaście) miesięcy oraz kolejne 24 (dwadzieścia cztery) miesiące.

⁵ Wcześniej: *Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH + 2022-2029* – zmiana nazwy na *Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029* została wprowadzona przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 25 kwietnia 2024 r.

2. Gmina Lutomiersk, jako *OOW*, wzięła udział w naborze wniosków i uzyskała środki finansowe z *KPO* oraz budżetu państwa na realizację zadania pn.: „Utworzenie 50 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk”, zwanego dalej *Zadaniem*.

Realizacja *Zadania* obejmowała utworzenie 50 (pięćdziesięciu) miejsc opieki, w tym budowę nowego obiektu, montaż instalacji oraz wyposażenie pomieszczeń m.in. w meble, wyposażenie wypoczynkowe i sanitarne, sprzęt kuchenny, zabawki oraz pomoce edukacyjne. Ponadto zakupiono specjalistyczny sprzęt wspomagający rozwój dzieci, w tym dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, oraz dokonano dostosowania otoczenia obiektu do prowadzenia instytucji opieki.

Koszty tworzenia nowych miejsc opieki finansowane były zgodnie z zapisami Umowy Nr 12/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2023 r.⁶, zwanej dalej *Umową*, zmienioną Anekssem Nr 1 z dnia 26 listopada 2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 1-24]

3. W dniu 16 maja 2024 r. Rada Miejska w Lutomiersku podjęła Uchwałę NR II/13/24 w sprawie utworzenia Żłobka Samorządowego we Wrzącej oraz nadania mu statutu (z mocą obowiązującą od dnia 20 czerwca 2024 r). Na jej podstawie utworzono gminną jednostkę budżetową pod nazwą **Żłobek we Wrzącej**, z siedzibą przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk, zwaną dalej *Żłobkiem*.

W trakcie kontroli stwierdzono, że *Żłobek*, utworzony w ramach przedsięwzięcia dofinansowanego ze środków *Programu*, nadal funkcjonuje jako instytucja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, pozostaje wpisany do rejestru żłobków i klubów dziecięcych oraz prowadzi działalność w dotychczasowej lokalizacji.

4. W toku kontroli zweryfikowano prawidłowość uruchomienia nowoutworzonych miejsc opieki w *Żłobku*, wpisanym do Rejestru Żłobków i Klubów Dziecięcych prowadzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk, zwanego dalej *Rejestrem Żłobków*, **pod numerem 28047/Z w dniu 30 sierpnia 2024 r.**⁷

⁶ zawarta na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2025 r. poz. 798 ze zm.), pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Łódzkim - Karolem Młynarczykiem, a Gminą Lutomiersk z siedzibą pod adresem 95 – 083 Lutomiersk, Pl. Jana Pawła II nr 11, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk - Tadeusza Borkowskiego przy kontrasygnacie Ilony Stasiak - Skarbnika Gminy Lutomiersk.

⁷ Zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, wydane 30 sierpnia 2024 r. Nr wpisu do rejestru: 28047/Z.

Dokonanie wpisu *Żłobka* do *Rejestru Żłobków* potwierdziło gotowość jednostki do świadczenia usługi opieki nad dziećmi w terminie określonym w § 1 ust. 13 *Umowy*, tj. do dnia 31 sierpnia 2024 r.

Na podstawie § 1 ust. 14 *Umowy*, *OOW* zobowiązał się do obsadzenia miejsc opieki w terminie 3 (trzech) miesięcy od dnia wpisu do *Rejestru Żłobków*, co oznacza, że przyjmowanie dzieci na nowoutworzone miejsca powinno rozpocząć się najpóźniej do dnia 30 listopada 2024 r., a także do zapewnienia funkcjonowania tych miejsc opieki przez okres 36 miesięcy.

Stosownie do pkt 4.3.2 *Programu*, w pierwszym okresie trwającym 12 (dwanaście) miesięcy, jak również zgodnie z pkt 4.3.3. *Programu*, w drugim okresie trwającym 24 (dwadzieścia cztery), *OOW* zobowiązany był zapewnić obsadzenie miejsc opieki na poziomie co najmniej 75% [średnia z 12 (dwunastu) miesięcy na podstawie danych z *Rejestru Żłobków*, dalej średnia z 24 (dwudziestu czterech) miesięcy na podstawie danych z *Rejestru Żłobków*]. Wskaźniki te liczone są zbiorczo dla danej instytucji opieki jako iloraz liczby miejsc zajętych przez dzieci (miejsc, na które zapisano dzieci) i liczby miejsc utworzonych ze środków *KPO* i *FERS*.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23, 184]

5. Zespół kontrolerów dokonał szczegółowej analizy dokumentacji dotyczącej dzieci przyjętych pod opiekę *Żłobka*, w tym miesięcznych wydruków z systemu komputerowego „Raport obecności dzieci” w badanym okresie, a także danych ujętych w *Rejestrze Żłobków*. Na tej podstawie stwierdzono, że *OOW* nie korzystał z maksymalnego 3-miesięcznego okresu przewidzianego na obsadzenie miejsc opieki, gdyż od początku działalności zapewniono obsadę utworzonych miejsc opieki w *Żłobku*.

Zestawienie poziomu obsadzenia miejsc opieki w **pierwszym okresie 12 (dwunastu) miesięcy**, tj. od września 2024 r. do sierpnia 2025 r., na podstawie danych z *Rejestru Żłobków*, przedstawia poniższa tabela:

Miesiąc	Liczba miejsc utworzonych	Liczba dzieci zapisanych	Wskaźnik obsadzenia miejsc (%)
Wrzesień 2024 r.	50	47	94 %
Październik 2024 r.	50	50	100 %
Listopad 2024 r.	50	50	100 %
Grudzień 2024 r.	50	50	100 %

Miesiąc	Liczba miejsc utworzonych	Liczba dzieci zapisanych	Wskaźnik obsadzenia miejsc (%)
Styczeń 2025 r.	50	50	100 %
Luty 2025 r.	50	50	100 %
Marzec 2025 r.	50	50	100 %
Kwiecień 2025 r.	50	50	100 %
Maj 2025 r.	50	50	100 %
Czerwiec 2025 r.	50	50	100 %
Lipiec 2025 r.	50	50	100 %
Sierpień 2025 r.	50	49	98 %
Wskaźnik średniego obsadzenia miejsc w pierwszym okresie 12 miesięcy funkcjonowania Żłobka			99,33 %

Wskaźnik średniego obsadzenia miejsc w pierwszych 12 (dwunastu) miesiącach funkcjonowania *Żłobka* **wyniósł 99,33 %**, co oznacza spełnienie wymaganego poziomu 75 % obsadzenia miejsc opieki określonego w *Programie*.

W drugim okresie trwającym kolejne 24 (dwadzieścia cztery) miesiące wzięto pod uwagę tylko okres dostępnych **6 miesięcy**, tj. od września 2025 r. do lutego 2026 r., podlegający kontroli.

Poniższa tabela przedstawia poziom obsadzenia miejsc opieki w tym okresie na podstawie danych z *Rejestru Żłobków*:

Miesiąc	Liczba miejsc utworzonych	Liczba dzieci zapisanych	Wskaźnik obsadzenia miejsc (%)
Wrzesień 2025 r.	50	50	100 %
Październik 2025 r.	50	50	100 %
Listopad 2025 r.	50	50	100 %
Grudzień 2025 r.	brak danych	brak danych	brak danych
Styczeń 2026 r.	brak danych	brak danych	brak danych
Luty 2026 r.	brak danych	brak danych	brak danych
Wskaźnik średniego obsadzenia miejsc w kolejnych 6 miesiącach funkcjonowania Żłobka			100 %

Wskaźnik średniego obsadzenia miejsc w analizowanym okresie, z uwzględnieniem miesięcy, dla których zostały wprowadzone dane do *Rejestru Żłobków*, wyniósł **100 %**.

Dodatkowo analiza miesięcznych wydruków z systemu komputerowego „Raport obecności dzieci” za okres od września 2025 r. do lutego 2026 r. potwierdziła **100 %** wykorzystania utworzonych miejsc opieki, który zapewnia trwałość *Zadania*.

Zespół kontrolerów stwierdził brak danych dotyczących ilości dzieci zapisanych do *Żłobka* w *Rejestrze Żłobków* od miesiąca grudnia 2025 r., co jest niezgodne z art. 35 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁸, który wskazuje sytuacje oraz terminy dokonania zmian w *Rejestrze Żłobków* prowadzonym przy użyciu systemu informatycznego.

Do dnia 25 maja 2026 r. dane dotyczące ilości dzieci zapisanych w *Żłobku* nie zostały uzupełnione.

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

Jednostka kontrolowana wnosząc zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego pismem z dnia 28 maja 2026 r. poinformowała, że cyt.: „*dane dotyczące ilości dzieci zapisanych do Żłobka we Wrzącej zostały uzupełnione w Rejestrze Żłobków (...)*”.

[dowód: akta kontroli, str. 104, 124-141, 182-183, 185]

6. W ramach kontroli trwałości przedsięwzięcia przeprowadzono weryfikację stanu wyposażenia i infrastruktury powstałej w *Żłobku* w ramach realizacji *Zadania*.

Podczas oględzin w dniu 24 kwietnia 2026 r. zespół kontrolerów dokonał sprawdzenia stanu wybranych elementów wyposażenia *Żłobka*, w tym m.in. mebli i urządzeń AGD, sprzętu komputerowego i multimedialnego, zestawów edukacyjnych i zabawek interaktywnych, co szczegółowo zostało zawarte w Załączniku Nr 1 do Protokołu oględzin.

W trakcie oględzin stwierdzono, że wyposażenie pozostaje w posiadaniu *Żłobka* oraz jest wykorzystywane w sposób efektywny i zgodny z przeznaczeniem, a także zapewnia dalsze funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki zgodnie z postanowieniami *Programu* oraz zapisami *Umowy*.

Dodatkowo warto podkreślić bardzo dobrą praktykę w zakresie oznakowania wyposażenia naklejkami zawierającymi opis zgodny z nazwą wskazaną na fakturze

⁸ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2025 r. poz. 798 ze zm.)

zakupu wyposażenia, co znacznie ułatwia identyfikację poszczególnych składników mienia.

[dowód: akta kontroli, str. 156-162]

7. W związku z postanowieniami § 4 ust. 6 *Umowy* oraz wymogami określonymi w art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, w ramach prowadzonej kontroli trwałości przedsięwzięcia dokonano weryfikacji sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją *Zadania*.

W trakcie oględzin miejsc przechowywania dokumentów, przeprowadzonych w dniu 24 kwietnia 2026 r., sprawdzono kompletność akt, ich czytelność oraz zabezpieczenie przed dostępem osób nieuprawnionych. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół oględzin.

Oględziny dotyczyły sposobu przechowywania następujących dokumentów:

- dokumentacji finansowej, zakupowej, rozliczeniowej oraz dokumentacji dotyczącej zawierania umów z wykonawcami, znajdującej się w Urzędzie Miasta i Gminy Lutomiersk,
- dokumentów związanych z bieżącym funkcjonowaniem *Żłobka*, w tym umów zawartych z rodzicami w zakresie usług opiekuńczych, przechowywanych w *Żłobku*.

Zespół kontrolerów stwierdził, że dokumenty przechowywano w zamykanych szafach oraz w szafie pancерnej (dotyczy *Żłobka*) znajdujących się w pomieszczeniach służbowych, do których dostęp mają wyłącznie osoby upoważnione. Kontrola dotyczyła dokumentów papierowych.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli ustalono, że dokumentacja związana z realizacją *Zadania* jest przechowywana w sposób zapewniający trwałość, dostępność oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

[dowód: akta kontroli, str. 156-162]

8. W toku kontroli zweryfikowano sposób realizacji przez Gminę Lutomiersk obowiązków informacyjno-promocyjnych wynikających z *Umowy* i *Programu*. Zespół kontrolerów dokonał weryfikacji dokumentów, oznakowania oraz działań informacyjnych jednostki.

Jednostka kontrolowana przekazała pismem z dnia 8 kwietnia 2026 r. opis sposobu realizacji obowiązków informacyjno-promocyjnych, cyt.:

- *„Oficjalna strona internetowa: Na stronie żłobka pod adresem: <https://samorząd.gov.pl/web/żłobek-samorządowy-we-wrzacej/dofinansowanie-z-programu-aktywny-maluch-2022-2029> została zamieszczona dedykowana informacja o otrzymanym wsparciu finansowym. Zawiera ona opis zadania realizowanego w ramach programu „Aktywny Maluch”, cele projektu oraz wyraźne wskazanie na współfinansowanie ze środków UE.*
- *Dokumentacja rekrutacyjna i umowy: Logotypy informujące o współfinansowaniu zadania ze środków zewnętrznych zostały trwale umieszczone na umowach o świadczenie usług opieki zawieranych z rodzicami/opiekunami prawnymi. Dzięki temu każdy odbiorca wsparcia jest bezpośrednio informowany o źródle pochodzenia funduszy.*
- *Tablica informacyjna: Na ogrodzeniu budynku, w miejscu widocznym dla osób postronnych oraz rodziców przyprowadzających dzieci, zamontowano tablicę informacyjną zgodną z wytycznymi graficznymi programu, dotyczącą dofinansowania placówki ze środków UE.*
- *Oznakowanie wyposażenia: Całość wyposażenia trwałego nabytego w ramach dofinansowania została czytelnie oznakowana naklejkami z logotypami programu oraz informacją o pochodzeniu środków. Zapewnia to trwałą identyfikację sprzętów zakupionych dzięki wsparciu finansowemu.*
- *Zasada niedyskryminacji: Placówka w swoich kluczowych dokumentach regulujących procesy naboru i funkcjonowania (takich jak Statut oraz Regulamin rekrutacji) zawierała zapisy gwarantujące równy dostęp do opieki. Rekrutacja prowadzona jest w sposób przejrzysty, zapewniający dostęp do placówki bez jakiegokolwiek dyskryminacji, co jest zgodne z horyzontalnymi zasadami polityk unijnych.”*

Podczas oględzin w Żłobku, przeprowadzonych w dniu 24 kwietnia 2026 r., informacje przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały potwierdzone. Zespół kontrolerów stwierdził, że informacje o źródle dofinansowania były ogólnie dostępne, oznakowanie sprzętu i dokumentów było zgodne z wymaganiami *Programu*, a dostęp do miejsc opieki zapewniono zgodnie z zasadami równości i niedyskryminacji.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że obowiązki informacyjno-promocyjne związane z realizacją *Zadania* zostały wykonane w sposób prawidłowy, zgodny z zapisami *Umowy* oraz *Programu*.

W trakcie oględzin zespół kontrolerów stwierdził, że tablica informacyjna umieszczona na ogrodzeniu *Żłobka* zawiera dane niezgodne z aktualną nazwą *Programu*, tj. „MALUCH+” zamiast „Aktywny Maluch”. Jest to niezgodne z pkt 1.1 Wytucznych Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczących zapisów umów w sprawie przekazania dofinansowania w zakresie realizacji obowiązków informacyjno-promocyjnych przez ostatecznego odbiorcę wsparcia w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 (MALUCH+ 2022–2029) finansowanego ze środków *KPO* i *FERS*⁹, który wskazuje, że *na tablicy należy umieścić nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania – „Dofinansowanie żłobka / klubu dziecięcego / dziennego opiekuna z programu Aktywny Maluch 2022-2029”*.



Zdjęcie tablicy informacyjnej

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

Jednostka kontrolowana wnosząc zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego pismem z dnia 28 maja 2026 r. wskazała, że cyt.: „*Stwierdzona nieprawidłowość została niezwłocznie usunięta poprzez zamówienie i zamontowanie na ogrodzeniu Żłobka we Wrzącej nowej tablicy zawierającej poprawną nazwę Programu. O powyższym fakcie Urząd poinformował kontrolujących drogą mailową w dniu 15 maja 2026 r. Z przyczyn technicznych wiadomość nie została jednak skutecznie dostarczona adresatowi (...).*”

⁹ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

Gmina Lutomiersk przedstawiła również dokumentację fotograficzną potwierdzającą spełnienie obowiązku informacyjnego.

[dowód: akta kontroli, str. 105-111, 164]

W dniu 28 maja 2026 r. za pośrednictwem platformy e-Doręczenia wpłynęły do Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi wniesione przez Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego podpisane w dniu 28 maja 2026 r.

Kierownik komórki do spraw kontroli (Zastępca Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi) w dniu 29 maja 2026 r. przekazał kierownikowi jednostki kontrolowanej swoje stanowisko wobec wniesionych zastrzeżeń, w którym **uwzględnił** zastrzeżenia w całości. Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w art. 46 ust. 2 ustawy o kontroli, w przypadku uwzględnienia zastrzeżeń wystąpienie pokontrolne sporządza się na podstawie projektu wystąpienia pokontrolnego oraz stanowiska kierownika komórki do spraw kontroli wobec oddalonych zastrzeżeń.

W związku z usunięciem stwierdzonych nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Stosownie do zapisów art. 48 ustawy o kontroli od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w formie dokumentu elektronicznego.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

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