



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.26.2025

Łódź, 27 listopada 2025 r.

Pan

Zbigniew Dąbrowski

Wójt Gminy Mokrsko

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Mokrsko z siedzibą w Mokrsko 231, 98-345 Mokrsko, w okresie od dnia 17 października 2025 r. do dnia 27 listopada 2025 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,
- Zuzanna Kubiak, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 31/1/2025 oraz Nr 31/2/2025 z dnia 13 października 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 Aktywny Maluch 2022 - 2029 w Klubie Dziecięcym w Chotowie, Chotów 30, 98-345 Mokrsko", NIP: 8321979374",

2. okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 16 października 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 37-42]

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; Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
e-doręczenia: 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) Wójtem Gminy Mokrsko w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Zbigniew Dąbrowski, co potwierdzają:

- Zaświadczenie z dnia 22 października 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Mokrsku,
- Zaświadczenie z dnia 9 kwietnia 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Mokrsku.

[dowód: akta kontroli, str. 343-345]

2) Funkcję Skarbnika Gminy Mokrsko w okresie objętym kontrolą pełniła i nadal pełni Pani Renata Nagła, co potwierdza Uchwała Nr XIII/63/03 Rady Gminy w Mokrsku z dnia 5 grudnia 2003 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Mokrsko.

[dowód: akta kontroli, str. 274-275]

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*.

W dniu 25 kwietnia 2024 r. została wprowadzona przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej zmiana dotychczasowego *Programu* rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022 – 2029 polegająca min. na wprowadzeniu nowej nazwy: **„Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029”** oraz wznowieniu jego kolejnych naborów.

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

- 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.

W dniu 29 września 2024 r. Gmina Mokrsko przekazała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, które były dwukrotnie korygowane w dniach: 29 października 2024 r., 30 października 2024 r.

Gmina Mokrsko wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **1 132 151,04 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 178, 196-243]

- 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 – Wojewodą Łódzkim Dorotą Ryl, a Gminą Mokrsko, reprezentowaną przez Wójta Gminy Mokrsko – Zbigniewem Dąbrowskim, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Mokrsko – Renaty Nagłej, zwanym dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, w dniu 13 listopada 2024 r. zawarta została Umowa Nr 49/KPO/G/2024, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na **„Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny**

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>

⁴ 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

Maluch 2022 - 2029 w Klubie Dziecięcym w Chotowie, Chotów 30, 98-345 Mokrsko”,
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 **1 132 151,04 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (trzech)**, w ramach realizacji *Zadania*.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy OOW* nie wnosi wkładu własnego na realizację *Zadania*.

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. 2 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **1 października 2024 r.** do dnia **30 czerwca 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 21]

- 8) *Umowa* była zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 29 kwietnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany to:

- Zmiana terminu przekazania *OOW* środków finansowych z *KPO* oraz środków na finansowanie podatku VAT z 2024r./2025 r. na 2025 r.,
- Zakończenie realizacji zadania: **31 sierpnia 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 22-23]

- 9) W trakcie trwania *Umowy* Gmina Mokrsko przedłożyła kolejne korekty planu kosztów i opisu realizacji zadania do zawarcia aneksu do ww. *Umowy*. Ostatecznie nie miało to wpływu na zmianę przewidywanego *całkowitego kosztu tworzenia nowych miejsc – KPO*.

[dowód: akta kontroli, str. 146-177, 244-271]

- 10) W dniu 20 marca 2025 r. Rada Gminy Mokrsko przyjęła Uchwałę Nr XVI/73/25 w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego w Chotowie oraz nadania mu statutu.

Z dniem 29 sierpnia 2025 r. utworzona została gminna jednostka budżetowa o nazwie *Klubu Dziecięcego w Chotowie* z siedzibą w Chotowie 30, 98-345 Mokrsko.

Żłobek działa na podstawie *Statutu Klubu Dziecięcego w Chotowie*.

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

[dowód: akta kontroli, str. 278-284]

11) Gminny Klub Dziecięcy w Chotowie, zwany dalej *Klubem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Mokrsko pod numerem: 34296/Z w dniu 29 sierpnia 2025 r.

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- pozytywna Opinia Wójta Gminy Mokrsko z dnia 28 sierpnia 2025 r., znak: O.4424.1.2025.AS o spełnieniu wymagań sanitarno-lokalowych w Klubie Dziecięcym w Chotowie⁵,
- Decyzja Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu z dnia 26 sierpnia 2025 r., znak: PZR.5268.13.3.2025, stwierdzająca spełnienie w lokalu przeznaczonym na Klub Dziecięcy w Chotowie 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).

[dowód: akta kontroli, str. 285-287]

12) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdził, że Gmina Mokrsko w dniu 3 września 2025 r. wywiązała się z postanowień § 12 pkt 9 *Umowy* dotyczących przesłania w ciągu trzech dni roboczych od dnia uzyskania wpisu do rejestru żłobków co najmniej 5 zdjęć dokumentujących przebieg realizacji *Zadania*.

[dowód: akta kontroli, str. 118-141]

13) W dniu 29 października 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytację w *Klubie*, w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Klub* dysponował

⁵ Zgodnie z art. 25 ust. 2a pkt 2 *Ustawy o opiece*, cyt.: „Spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych potwierdza się: (...) 2) w przypadku klubów dziecięcych - pozytywną opinią wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, określającą w szczególności maksymalną liczbę miejsc w klubie dziecięcym.”

pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Wizyta w Gminie Mokrsko 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 ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

Pomieszczenia *Klubu* usytuowane są w budynku Publicznego Przedszkola w Chotowie 30, w Mokrsku, gdzie *Zadanie* obejmowało adaptację i wyposażenie obiektu będącego siedzibą *Klubu*, który zajął 2 pomieszczenia:

- salę zabaw i edukacji, która została wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3 oraz monitor interaktywny, urządzenia wielofunkcyjne i materace wraz z pościelą.

Dodatkowo w sali zostały wykonane następujące prace: przebudowa instalacji klimatyzacyjnej i wentylacyjnej, demontaż i montaż części sufitu, montaż ścianki mobilnej, przebudowa instalacji oświetleniowej, malowanie i dekoracja ścian, adaptacja miejsca do przewijania maluchów.

- łazienkę, która została wyposażona w podajnik do ręcznika i dozownik mydła.

Ponadto został zakupiony sprzęt biurowy i elektroniczny oraz wózki spacerowe dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3.

Na zewnątrz *Klubu* powstały:

- plac zabaw, którego prace obejmowały zakup i montaż urządzeń (w tym urządzeń ruchomych) i małej architektury, a także wykonanie nawierzchni bezpiecznej,
 - zaplecze gospodarcze o konstrukcji metalowej z deski kompozytowej na nawierzchni z kostki brukowej na podbudowie i suchym betonie, na potrzeby klubu dziecięcego, co zostało zaakcentowane tabliczkami,
 - teren utwardzony pod miejsca postojowe wraz z dojazdem, przeznaczonym wyłącznie dla personelu i rodziców dzieci z klubu dziecięcego, co zostało zaakcentowane przez odpowiednie oznakowanie.
- Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– sala „Misie”



Zdjęcie nr 2
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– mobilna ścianka z drzwiami



Zdjęcie nr 3
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– leżaki



Zdjęcie nr 4
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– łazienka



Zdjęcie nr 5
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– plac zabaw



Zdjęcie nr 6
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– budynek gospodarczy



Zdjęcie nr 7
Gminny Klub Dzieci w Mokrsku
– miejsca postojowe wraz z drogą
dojazdową



Zdjęcie nr 8
Klub Dzieci w Mokrsku – tablica informacyjna o
dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu
„Aktywny Maluch” 2022-2029

Na miejscu realizacji zadania zespół kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków promocyjnych zawartych w § 12 ust. 2 *Umowy* o dofinansowanie, tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania.

- 14) Stwierdzono, iż wskaźnik⁶ dla zadania polegającego na utworzeniu 16 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 został wykonany.

Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 29 sierpnia 2025 r. utworzone zostało 16 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Podczas wizytacji zespołowi kontrolerów przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie 7 z 16 utworzonych miejsc opieki do dnia 29 października 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 292, 350-351, 353-361]

OCENA

Wykonanie przez Gminę Mokrsko *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁷, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie⁸.**

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁹ Wójt Gminy Mokrsko 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

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu

(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

1. Anna Szymczyk – młodszy specjalista
2. Zuzanna Kubiak – młodszy specjalista

⁶ Wskaźnik A61G, o którym mowa w *Programie*

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

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

⁹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych.