



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.23.2025

Łódź, 8 grudnia 2025 r.

Pan

Bronisław Węglewski

Wójt Gminy Buczek

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Buczek z siedzibą przy ul. Głównej 20, 98-113 Buczek, w okresie od dnia 14 października 2025 r. do dnia 8 grudnia 2025 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Zuzanna Kubiak, młodszy 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,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 28/1/2025 oraz Nr 28/2/2025 z dnia 8 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 36 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Buczku, przy ul. Głównej 21”, NIP: 8311566104.

2) okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 13 października 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 41-44]

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 ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<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 Buczek w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Bronisław Węglewski, co potwierdzają:

- Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Buczku z dnia 26 października 2018 r.
- Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Buczku z dnia 23 kwietnia 2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 309, 413]

2) Skarbnikiem Gminy Buczek w okresie objętym kontrolą była i jest obecnie Pani Grażyna Jędryka, co potwierdza Uchwała Nr II/6/2002 Rady Gminy Buczek z dnia 19 listopada 2002 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Buczek.

[dowód: akta kontroli, str. 280]

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*.

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>

W dniu 25 kwietnia 2024 r. Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej ogłosiło zmianę dotychczasowego *Programu*⁴ m.in. wprowadzając nową nazwę: „Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022 – 2029”. Jednocześnie wznowiła nabór ciągły wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowoutworzonych miejsc opieki.

Po złożeniu stosownego wniosku Gmina Buczek 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 oraz tytuł prawny dotyczący wybranej lokalizacji.

W dniu 15 czerwca 2023 r. Gmina Buczek przekazała za pośrednictwem platformy ePUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, które były korygowane w dniach: 22 czerwca 2023 r., 5 lipca 2023 r., 26 lipca 2023 r., 8 sierpnia 2023 r., 26 października 2023 r., 15 listopada 2023 r.

Ostatecznie Gmina Buczek wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **793 984,68 zł**. Jednostka kontrolowana zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **61 375,66 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 178-256]

- 6) Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁵, zwanej dalej *ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Gminą Buczek⁶, reprezentowaną przez Wójta Gminy Buczek – Bronisława Węglewskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Grażyny Jędryki, dnia 11 grudnia 2023 r. zawarta została Umowa Nr 38/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, w ramach *Programu*, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na „*Utworzeniu*

⁴ <https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-zmiany-programu-oraz-wznowienie-ciagly-nabor-wnioskow-o-dofinansowanie-tworzenia-miejsc-opieki-nad-dziecmi-do-lat-3-i-funkcjonowania-nowoutworzonych-miejsc-opieki>

⁵ 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.

⁶ Zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia – *OOW*.

18 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022 – 2029 w Gminnym Żłobku w Buczku, przy ul. Głównej 21”, 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 **732 609,02 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **18 (osiemnastu) 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 **61 375,66 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 **1 sierpnia 2023 r.** do dnia **30 czerwca 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1–23]

- 8) *Umowa* była trzykrotnie zmieniana:

- Aneksem nr 1 z dnia 17 grudnia 2024 r.
- Aneksem nr 2 z dnia 24 czerwca 2025 r.
- Aneksem nr 3 z dnia 6 listopada 2025 r.

Najważniejsze zmiany to:

1. Zmiana nazwy *Programu* z *MALUCH+* na ***Aktywny Maluch*** (Aneks nr 1),
2. Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* nie może przekroczyć **57 528,00 zł netto** na 1 nowo utworzone miejsce opieki (Aneks nr 1),
3. 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 **2 547 339,84 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **36 (trzydziestu sześciu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "*Utworzenie 36 nowych miejsc opieki w ramach programu*

"Aktywny Maluch" 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Buczku przy ul. Głównej 21",
z czego:

- środki KPO w kwocie **2 071 008,00 zł**, z tego w 2025 r. (środki majątkowe w kwocie 2 071 008,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł)
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **476 331,84 zł**, z tego w 2025 r. (środki majątkowe w kwocie 476 331,84 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł) (Aneks nr 1),
4. *OOW* dokona wpisu 36 nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie do dnia 1 września 2025 r. (Aneks nr 2),
 5. Zakończenie realizacji zadania ustalano na dzień 1 września 2025 r. (Aneks nr 2).
 6. Wkład własny *OOW* na realizację zadania wynosi ogółem **680,07 zł** (Aneks nr 3),
 7. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi **2 548 019,91 zł** (Aneks nr 3).

[dowód: akta kontroli, str. 24-28, 410-411]

- 9) W dniu 8 lipca 2025 r. przyjęta została Uchwała Nr XIII/93/2025 Rady Gminy Buczek w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Buczku oraz nadania statutu.

Żłobek działa na podstawie *Statutu Gminnego Żłobka w Buczku* (Załącznik do uchwały Nr XIII/93/2025 Rady Gminy Buczek z dnia 8 lipca 2025 r.)

Statut określa cele, zadania i organizację pracy żłobka, zasady współpracy z rodzicami, zasady ustalania opłat za pobyt i wyżywienie i zasady przyjęcia do żłobka.

Jednocześnie w dniu 8 lipca 2025 r. przyjęta została Uchwała Nr XIII/94/2025 Rady Gminy Buczek w sprawie ustalenia wysokości za pobyt w Gminny Żłobku w Buczku oraz maksymalnej wysokości opłat za wyżywienie.

[dowód: akta kontroli, str. 301-306]

- 10) Gminny Żłobek w Buczku zwany dalej *Żłobkiem*, został wpisany przez Wójta Gminy Buczek do rejestru prowadzonego przez Gminę Buczek pod numerem 28416/Z w dniu 1 września 2025 r.

W trakcie trwania czynności kontrolnych zespół kontrolerów ujawnił, iż Gmina Buczek dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w oparciu o następujące dokumenty:

- a) Decyzję Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej w Łasku, która potwierdza spełnienie wymagań przeciwpożarowych (zgodnie z art. 25 ust. 2 *ustawy o opiece*),
- b) Informację po przeprowadzonej kontroli sanitarnej przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Łasku, niebędącą decyzją (niezgodnie z art. 25 ust. 2a pkt 1) *ustawy o opiece*).

Stosownie do art. 25 ust. 2a) pkt 1) *ustawy o opiece* - *Spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych potwierdza się w przypadku żłobków – decyzją właściwego państwowego inspektora sanitarnego, określającą w szczególności maksymalną liczbę miejsc w żłobku.*

Przedłożony w ramach czynności kontrolnych dokument (lit. b) nie spełnia wymagań formalnych, jakie powinna spełniać decyzja⁷. Co istotne, w swojej treści nie określa również maksymalnej liczby miejsc w *Żłobku*.

Z ustaleń kontroli wynika również, że kierownik jednostki kontrolowanej (Wójt Gminy Buczek) nie wystąpił o wydanie decyzji, o której mowa w art. 25 ust. 2a pkt 1) *ustawy o opiece* do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Łasku zaś skierował prośbę o wydanie opinii.

W toku prowadzonej kontroli⁸ Gmina Buczek przedłożyła następujące wyjaśnienia w powyższym zakresie, cyt.: „*Gmina Buczek informuje, że jedynym dokumentem uzyskanym od Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Łasku jest Pismo z dnia 12 sierpnia 2025 r. o numerze HDM.9010.4.2025.AŚ. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarnego w Łasku nie wydał decyzji kierując się swoimi przepisami. (...)*”

Dokonanie wpisu do rejestru żłobków pomimo braku dokumentacji wymaganej przez ustawodawcę należy uznać za **nieprawidłowość**, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

[dowód: akta kontroli, str. 297-300, 374]

- 11) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdził ponadto, że Gmina Buczek nie 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 z realizacji *Zadania*.

⁷ Patrz art. 107 § 1 Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2024 r., poz. 572 ze zm.)

⁸ W dniu 24 października za pośrednictwem platformy e-PUAP ŁUW.

W dniu 13 października 2025 r. Gmina Buczek przekazała dokumentację zdjęciową, tym samym Beneficjent wykonał obowiązek wynikający z § 12 ust. 9 *Umowy*.

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

[dowód: akta kontroli, str. 167-177, 355]

12) W dniu 21 października 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził czynności kontrolne w miejscu realizacji przedsięwzięcia, tj. w *Żłobku*.

Wizyta w Gminie Buczek poprzedzona została dokonana 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 wystąpienia ryzyka podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie Nr 1 Gminny Żłobek
w Buczku – wejście do Żłobka



Zdjęcie Nr 2 Gminny Żłobek
w Buczku – wejście do sali
„Poziomki”



Zdjęcie Nr 3 Gminny Żłobek
w Buczku – sala „Poziomki”



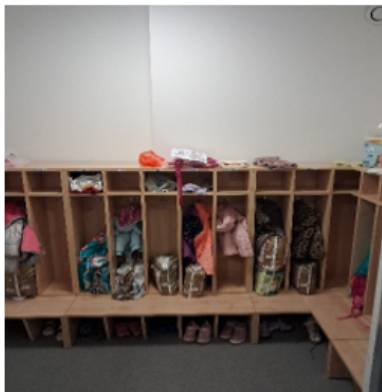
Zdjęcie Nr 4 Gminny Żłobek
w Buczku – wejście do sali
„Truskawki”



Zdjęcie Nr 5 Gminny Żłobek
w Buczku – sala „Truskawki”



Zdjęcie Nr 6 Gminny Żłobek
w Buczku – szatnia nr 1



Zdjęcie Nr 7 Gminny Żłobek
w Buczku – szatnia nr 2



Zdjęcie Nr 8 Gminny Żłobek
w Buczku – łazienka dla dzieci



Zdjęcie Nr 9 Gminny Żłobek
w Buczku – kuchnia

W utworzonym Gminnym Żłobku w Buczku znajdują się następujące pomieszczenia: dwie sale do zajęć opiekuńczo wychowawczych, dwa pomieszczenia sanitarne, dwie szatnie, pomieszczenia porządkowe, WC personelu, zaplecze socjalne, rozdzielnia posiłków dla dzieci, zmywalnia, winda, kotłownia gazowa.

Na miejscu realizacji *Zadania* zespół kontrolerów potwierdził również dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków promocyjnych zawartych w *Wytocznych* Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej⁹ tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022–2029.

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



Zdjęcie Nr 10 Gminny Żłobek w Buczku
tablica informacyjna dofinansowanie ze
środków Unii Europejskiej (KPO) z
programu Aktywny Maluch 2022-2029

[dowód: akta kontroli, str. 357-369]

- 13) W ramach wizyty w *Żłobku*, zespół kontrolerów potwierdził, że Gmina Buczek nie eksponowała źródła dofinansowania poprzez zamieszczenie naklejek¹⁰, o których mowa w § 12 ust. 10 w przedmiotowej *Umowie*.

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

W dniu 24 października 2025 r. Gmina Buczek przekazała dokumentację zdjęciową przedstawiającą zamieszczenie naklejek na obiektach, tym samym Beneficjent wykonał obowiązek wynikający z § 12 ust. 10 *Umowy*.

- 14) Stwierdzono, że wskaźnik¹¹ dla przedmiotowego *Zadania* został wykonany, tj. na dzień 1 września 2025 r. utworzonych zostało 36 (trzydzieści sześć) nowych miejsc opieki, gotowych na przyjęcie dzieci.

OCENA

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

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.

¹¹ Wskaźnik A61G o którym mowa w Programie.

¹² 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.) 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) - w brzmieniu obowiązującym w badanym okresie)

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

WNIOSKI I ZALECENIA

W celu usunięcia nieprawidłowości opisanej w niniejszym sprawozdaniu w pkt 10) uprzejmie proszę Pana Wójta o wystąpienie do właściwego państwowego inspektora sanitarnego o wydanie decyzji potwierdzającej spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych w *Żłobku*, która w swojej treści w szczególności określać będzie maksymalną liczbę miejsc dla podopiecznych, zgodnie z art. 25 ust. 2a pkt 1) *ustawy o opiece*.

W odniesieniu do nieprawidłowości z pkt 11) oraz pkt 13) nie formułuje się uwag, wniosków, ani zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Gmina Buczek przesłała zdjęcia z realizacji *Zadania*, jak również zdjęcia potwierdzające zamieszczenie naklejek.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁴ 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

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu
(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

1. Zuzanna Kubiak – młodszy specjalista
2. Agnieszka Rutkowska – specjalista

¹⁴ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.)