



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.47.2026

Łódź, 29 lipca 2026 r.

Pan

Marcin Golanowski

Wójt Gminy Klonowa

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania zadania pn.: „*Utworzenie 12 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Klubie Malucha w Kuźnicy Błońskiej nr 9, 98-273 Klonowa*”, przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Klonowa, z siedzibą pod adresem Ks. Józefa Dalaka 2, 98-273 Klonowa, w okresie od dnia 15 lipca 2026 r. do dnia 29 lipca 2026 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Magda Wrzesińska, specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Anna Szymczyk, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 38/1/2026 oraz Nr 38/2/2026 z dnia 9 lipca 2026 r., wydanych przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli, to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1) przedmiot kontroli:

„Prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, podpisanego przez ostatecznego odbiorcę wsparcia (OOW) i zleceńbiorcę/wykonawcę oraz suplementu do protokołu z realizacji zadania”

2) okres objęty kontrolą: od dnia **14 stycznia 2026 r. do dnia rozpoczęcia kontroli**, a także działania wcześniejsze i późniejsze, o ile miały wpływ na badany proces.

[dowód: akta kontroli, str.1 – 41]

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.

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Funkcję Wójta Gminy Klonowa sprawuje Pan Marcin Golanowski, co potwierdza Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Błazkach z dnia 8 kwietnia 2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 44]

2. Kontrola została przeprowadzona w związku z realizacją przez jednostki samorządu terytorialnego zadań w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029¹, zwanego dalej *Programem*.

Podstawą podjęcia czynności kontrolnych były postanowienia wynikające z ósmej zmiany *Programu* z dnia 10 czerwca 2026 r., w zakresie doprecyzowania zasad dokumentowania realizacji inwestycji, w szczególności dotyczących protokołów odbioru robót budowlanych i adaptacyjnych oraz suplementów do tych protokołów.

W związku z powyższym kontrola została ukierunkowana na weryfikację prawidłowości sporządzenia protokołów odbioru robót oraz suplementów do protokołów, w szczególności w zakresie ich kompletności, spójności oraz zgodności z wymaganiami *Programu*.

3. W toku kontroli dokonano analizy dokumentacji przedłożonej przez Gminę Klonowa, będącą ostatecznym odbiorcą wsparcia, zwaną dalej *OOW*. Stwierdzono, że dokumentacja zawierała **PROTOKÓŁ ODBIORU TECHNICZNEGO – KOŃCOWEGO ROBÓT z dnia 18.12.2024 r., znak: RPD.7013.1.7.2024**, podpisany przez *OOW* oraz wykonawcę robót.

Ustalono, że ww. **PROTOKÓŁ ODBIORU TECHNICZNEGO – KOŃCOWEGO ROBÓT** nie zawierał wszystkich elementów wymaganych pkt 5.4.1 *Programu*, dotyczących w szczególności danych identyfikujących zadanie oraz umożliwiających jego prawidłowe rozliczenie.

W związku z powyższym w dokumentacji przedłożono suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, sporządzony w celu uzupełnienia brakujących informacji.

W toku czynności kontrolnych dokonano weryfikacji przedłożonej dokumentacji w zakresie spełnienia wymagań określonych w pkt 5.4.1 *Programu*, z uwzględnieniem rekomendacji

¹ Do 25 kwietnia 2024 r. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2022-2029

Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej² odnoszących się do prawidłowego sporządzenia dokumentów wymaganych *Programem*.

W wyniku analizy przedłożonego suplementu ustalono, że dokument nie został sporządzony w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

Stwierdzone rozbieżności dotyczyły w szczególności:

- wskazania w polu „Nazwa protokołu” oznaczenia kancelaryjnego „RPD.7013.1.7.2024”, zamiast nazwy protokołu odbioru prac, którego dotyczył suplement,
- wskazania w polu „Rodzaju prac”³ opisu obejmującego zakres rzeczowy wykonanych prac, zamiast wyboru jednej z kategorii wskazanych we wzorze suplementu, tj. „budowa” albo „adaptacja”,
- braku podpisu wykonawcy na suplemencie, przy jednoczesnym braku dokumentów potwierdzających wystąpienie okoliczności uzasadniających brak podpisu wykonawcy, o których mowa w pkt 5.4.1 *Programu*.

W toku kontroli dokonano również analizy listy protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów, o których mowa w pkt 5.4.1. *Programu*.

Dokument ten, jako element dokumentacji wymaganej *Programem*, został objęty analizą w toku czynności kontrolnych.

W wyniku analizy przedłożonej listy ustalono, że dokument nie został sporządzony w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

Stwierdzone rozbieżności dotyczyły w szczególności:

- oznaczenia pola „Data” zamiast „Data sporządzenia listy”⁴,
- niewypełnienia pola dotyczącego nazwy instytucji opieki i lokalizacji,
- niewłaściwego oznaczenia dokumentów w kolumnie „Nazwa protokołu/suplementu”,

² Pismo Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, znak DPR-VII.804.1.75.2026, dotyczące błędów w spisie protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, w liście protokołów oraz suplementów, w protokołach i suplementach - dotyczy Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach Aktywny Maluch 2022-2029.

³ W objaśnieniach do wzoru suplementu przewidziano możliwość wskazania rodzaju prac poprzez wybór jednej z opcji: „adaptacja” lub „budowa”. W przedłożonym dokumencie wskazano natomiast *Prace budowlano-adaptacyjne związane z utworzeniem 12 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 (w tym usługa remontowo-budowlana, zagospodarowanie terenu przed budynkiem oraz prace związane z wejściem do budynku)*, które nie było zgodne ze wzorem dokumentu.

⁴ Zgodnie z pkt 5.4.1 *Programu* rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach Aktywny Maluch 2022-2029 oraz rekomendacjami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczącymi dokumentacji sporządzonej na potrzeby rozliczenia wskaźnika A61G (pismo znak DPR-VII.804.1.75.2026, dotyczące błędów w spisie protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych, w liście protokołów oraz suplementów, w protokołach i suplementach), pole w dokumencie powinno być oznaczone jako „data sporządzenia listy”

- niepełnego ujęcia dokumentów w wykazie protokołów i suplementów.

W związku ze stwierdzonymi rozbieżnościami pismem z dnia 20 lipca 2026 r., zespół kontrolerów zwrócił się do Gminy Klonowa o przedstawienie wyjaśnień dotyczących sposobu sporządzenia suplementu oraz listy protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów, a także o przekazanie ewentualnie skorygowanej dokumentacji.

W odpowiedzi Gmina Klonowa (*OOW*) przedłożyła wyjaśnienia przy piśmie z dnia 23 lipca 2026 r. oraz skorygowaną dokumentację.

W toku analizy skorygowanego suplementu ustalono, że dokument został sporządzony zgodnie z wymaganiami pkt 5.4.1 *Programu*.

Suplement zawiera wszystkie wymagane elementy, w szczególności:

- numer umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- datę sporządzenia,
- nazwę instytucji opieki,
- formę opieki,
- lokalizację,
- rodzaj prac,
- dane inwestora,
- dane wykonawcy,
- podpis inwestora i wykonawcy⁵.

W skorygowanej dokumentacji przedłożono również listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów, o której mowa w pkt 5.4.1 *Programu*.

W wyniku analizy skorygowanej listy ustalono, że dokument został uzupełniony w części wskazanych rozbieżności, w szczególności poprzez:

- uzupełnienie danych dotyczących nazwy instytucji opieki i lokalizacji,
- doprecyzowanie oznaczenia dokumentów w kolumnie „Nazwa suplementu/protokołu”,
- uzupełnienie wykazu dokumentów obejmującego protokół odbioru oraz suplement.

⁵ Zgodnie z rekomendacjami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczącymi sporządzania dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu* wskazano, że na suplementie przy podpisie OOW oraz wykonawcy powinno imię, nazwisko i stanowisko osoby podpisującej dokument, a w przypadku wykonawcy również nazwa firmy. W przypadku podpisu elektronicznego należy wskazać imię, nazwisko i stanowisko osoby podpisującej.

Ponadto ustalono, że w skorygowanej wersji listy nie zastosowano przekreśleń określeń „budowlanych” lub „adaptacyjnych” w tytule dokumentu zamieszczonym nad logotypami, pod logotypami oraz w nagłówku poprzedzającym tabelę, co odpowiada rekomendacjom Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczącym sposobu sporządzania dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu*⁶.

Niemniej jednak skorygowana lista nadal nie została sporządzona w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

Pozostałe rozbieżności dotyczyły:

- pozostawienia oznaczenia pola „Data” zamiast oznaczenia „Data sporządzenia listy”,
- wskazania w kolumnie „Opis wykonanych prac” przy pozycji dotyczącej suplementu opisu odnoszącego się do zadania, a nie opisu wykonanych prac odpowiadającego opisowi zawartemu przy protokole odbioru,
- wskazania nazwy zadania innej niż wynikająca z umowy w sprawie przekazania dofinansowania zawartej z Wojewodą Łódzkim.

Zgodnie z pkt 5.4.1 *Programu* oraz rekomendacjami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczącymi sporządzania dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu*, w przypadku sporządzenia suplementu do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych w liście protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów w kolumnie „Opis wykonanych prac” należy wskazać opis wykonanych prac taki jak dla protokołu, którego suplement dotyczy, jeżeli opis ten został zawarty w protokole odbioru.

Jednocześnie ustalono, że w skorygowanej liście wskazano nazwę zadania odpowiadającą opisowi zawartemu w protokole odbioru, tj. *„Utworzenie Klubu Malucha w Kuźnicy Błońskiej i ilością 12-tu miejsc opieki dla dzieci do lat 3, 98-273 Klonowa, Kuźnica Błońska 9”*, zamiast nazwy zadania wynikającej z umowy w sprawie przekazania dofinansowania zawartej z Wojewodą Łódzkim, tj.: *„Utworzenie 12 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Klubie Malucha w Kuźnicy Błońskiej nr 9, 98-273 Klonowa”*.

⁶ W rekomendacjach Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczących sporządzania dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu* wskazano, że w dokumencie „lista protokołów odbioru prac budowlanych/ adaptacyjnych oraz suplementów” nie dokonuje się przekreśleń określeń „budowlanych” lub adaptacyjnych” w tytule zamieszczonym nad logotypami, pod logotypami oraz w nagłówku poprzedzającym tabelę, wobec braku przypisu nakazującego wybór jednej z opcji.

Mając na uwadze powyższe, stwierdzone rozbieżności w zakresie sporządzenia dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu*, **należy uznać za uchybienia.**

[dowód: akta kontroli, str. 45 - 80]

4. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- w dokumentacji znajdował się ***PROTOKÓŁ ODBIORU TECHNICZNEGO – KOŃCOWEGO ROBÓT z dnia 18.12.2024 r. znak: RPD.7013.1.7.2024***, podpisany przez *OOW* oraz wykonawcę robót,
- w celu uzupełnienia informacji wymaganych pkt 5.4.1 *Programu* sporządzono suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych,
- pierwotnie przedłożony suplement oraz lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów nie zostały sporządzone w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*,
- *OOW*, w toku czynności kontrolnych przedłożył dokumentację po dokonaniu stosownych zmian,
- skorygowany suplement do protokołu odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych został doprowadzony do zgodności z wymaganiami pkt 5.4.1 *Programu* w zakresie stwierdzonych rozbieżności,
- skorygowana lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów została uzupełniona w części wskazanych rozbieżności, jednak nadal zawiera uchybienia dotyczące sposobu sporządzenia dokumentu, tj. oznaczenia pola „Data” zamiast oznaczenia „Data sporządzenia listy”, wskazania niewłaściwego opisu wykonanych pracy przy pozycji dotyczącej suplementu oraz wskazania nazwy zadania innej niż wynikająca z umowy w sprawie przekazania dofinansowania zawartej z wojewodą.

OCENA

Wykonanie przez Gminę Klonowa zadania, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁷, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami⁸.**

WNIOSKI I ZALECENIA

⁷art. 3 ust 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (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)

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

Wobec ustaleń dokonanych w trakcie kontroli, wskazanych w niniejszym sprawozdaniu, uprzejmie proszę Pana Wójta Gminy Klonowa o podjęcie działań mających na celu zapewnienie sporządzenia dokumentacji dotyczącej realizacji zadania finansowanego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

W szczególności zaleca się doprowadzenie listy protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów do zgodności z wymaganiami *Programu* poprzez zmianę oznaczenia pola „Data” na „Data sporządzenia listy”, wskazanie w kolumnie „Opis wykonanych prac” przy pozycji dotyczącej suplementu opisu wykonanych prac odpowiadającego opisowi zawartemu przy protokole odbioru, którego suplement dotyczy oraz doprowadzenie nazwy zadania wskazanej w liście do brzmienia wynikającego z umowy w sprawie przekazania dofinansowania.

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.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁹ Wójt Gminy Klonowa 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 postaci dokumentu elektronicznego.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

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

Sporządził:

- 1) Magda Wrzesińska – specjalista
- 2) Anna Szymczyk – młodszy specjalista

⁹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r., poz.158)