



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.13.2025

Łódź, 2 lipca 2025 r.

Pan

Marcin Golanowski

Wójt Gminy Klonowa

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Klonowa z siedzibą przy ul. Ks. Dalaka 2, 98 – 273 Klonowa, w okresie od dnia 16 maja 2025 r. do dnia 2 lipca 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,
- Agnieszka Rutkowska, specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 16/1/2025 oraz Nr 16/2/2025 z dnia 8 maja 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 12 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Klubie Malucha w Kuźnicy Błońskiej, Kuźnica Błońska 9, 98-273 Klonowa",
NIP: 8272234443",
- 2) okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 15 maja 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 40-45]

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 40; Elektroniczna 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 Klonowa w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Marcin Golanowski, co potwierdzają:

- Zaświadczenie z dnia 22 października 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Klonowej,
- Zaświadczenie z dnia 8 kwietnia 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Klonowej.

[dowód: akta kontroli, str. 205, 206]

2. Skarbnikiem Gminy Klonowa w okresie objętym kontrolą była i jest do chwili obecnej Pani Ewa Nowak (Strzelczyk), co potwierdza:

- Uchwała Nr XLIII/201/2018 Rady Gminy Klonowej z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy
- Uchwała Nr XXXIX/204/2022 Rady Gminy Klonowej z dnia 7 marca 2022 r. zmieniająca uchwałę w sprawie powołania Skarbnika Gminy Klonowa, gdzie dokonano *zmiany nazwiska „Strzelczyk” na „Nowak”*.

[dowód: akta kontroli, str. 207, 208]

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 Klonowa 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 15 czerwca 2023 r. Gmina Klonowa przekazała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, które były kilkakrotnie korygowane w dniach: 23 czerwca 2023 r., 30 czerwca 2023 r., 5 lipca 2023 r., 16 sierpnia 2023 r., 15 września 2023 r.

Ostatecznie Gmina Klonowa wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **529 323,12 zł**, w tym koszty prac ogólnobudowlanych (wydatki majątkowe) w wysokości **488 406,01 zł** oraz koszty wyposażenia (wydatki bieżące) w wysokości **0,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **40 917,11 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 112-149, 127-132, 137-140, 231-239, 240-248, 250-264, 405-409, 450]

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 Karolem

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 (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 798, ze zm.) – w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą

Młynarczykiem, a Gminą Klonowa, reprezentowaną przez Wójta Gminy Klonowa – Marcina Golanowskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Klonowa – Ewy Nowak, zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, w dniu 13 października 2023 r. zawarta została Umowa Nr 4/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na **"Utworzenie 12 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Klubie Malucha w Kuźnicy Błońskiej, Kuźnica Błońska 9, 98-273 Klonowa"**, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1-28]

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 **488 406,01 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **12 (dwunastu) 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 **40 917,11 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 **3 lipca 2023 r.** do dnia **29 grudnia 2023 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 28]

8. *Umowa* była trzykrotnie zmieniana:
- Aneks nr 1 z dnia 6 maja 2024 r.
 - Aneks nr 2 z dnia 2 sierpnia 2024 r.
 - Aneks nr 3 z dnia 14 lutego 2025 r.

Najważniejsze zmiany to:

- 1) *OOW* dokona wpisu 12 nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie 28 lutego 2025 r. (Aneks nr 2),
- 2) Zakończenie realizacji zadania to 28 lutego 2025 r. (Aneks nr 2),

- 3) Zmiana nazwy *Programu* z *MALUCH+* na ***Aktywny Maluch*** (Aneks nr 2),
- 4) 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 **849 113,28 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **12 (dwunastu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 12 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 - 2029 w Klubie Malucha w Kuźnicy Błońskiej, Kuźnica Błońska 9, 98-273 Klonowa", z czego:
 - środki *KPO* w kwocie 690 336,00 zł, z tego - w 2024 r. w kwocie 430 344,00 zł, w 2025 r. w kwocie 259 992,00 zł
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **158 777,28 zł** (w 2024 r. 58 062,01 zł, w 2025 r. 100 715,27 zł (Aneks nr 3),
- 5) Wkład własny *OOW* wynosi 0,00 zł (Aneks nr 3),
- 6) Nowe miejsca opieki nad dziećmi zostaną utworzone poprzez adaptację zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, tj. dostosowanie budynków lub pomieszczeń do potrzeb dzieci (Aneks nr 3),
- 7) Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* nie może przekroczyć 57 528 zł netto na 1 nowo utworzone miejsce opieki (Aneks nr 3).

[dowód: akta kontroli, str. 1-28]

9. W trakcie trwania *Umowy* Gmina Klonowa przedłożyła kolejne korekty planu kosztów i opisu realizacji zadania w dniach: 13 grudnia 2023 r., 26 czerwca 2024 r., 2 lipca 2023 r, 10 września 2024 r., 18 listopada 2024 r., 26 listopada 2024 r., stanowiące podstawę do zawierania aneksów do ww. *Umowy*. Ostateczny przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* kształtował się następująco: **849 113,28 zł**, w tym koszty prac ogólnobudowlanych oraz projektowych (wydatki majątkowe) w wysokości **689 213,28 zł** oraz koszty wyposażenia (wydatki majątkowe) w wysokości **159 900,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 117-126, 133-136, 141-149, 286-295, 333-346, 393-403, 410-415]

10. W dniu 5 listopada 2024 r. Rada Gminy w Klonowej przyjęła Uchwałę Nr VII/43/2024 w sprawie utworzenia Samorządowego Klubu Malucha w Kuźnicy Błońskiej oraz nadania statutu.

Z dniem 1 lutego 2025 r. utworzona została gminna jednostka organizacyjna o nazwie *Samorządowy Klub Malucha* z siedzibą w Kuźnicy Błońskiej 9, 98-273 Klonowa.

Żłobek działa na podstawie *Statutu Samorządowego Klubu Malucha w Kuźnicy Błońskiej*.

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

[dowód: akta kontroli, str. 198-204]

11. Samorządowy Klub Malucha w Kuźnicy Błońskiej, zwany dalej *Klubem Malucha*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Klonowa pod numerem: 27853/Z w dniu 28 lutego 2025 r.

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- Opinia Wójta Gminy Klonowa z dnia 28 lutego 2025 r., znak: SK.0123.1.2024 o spełnieniu wymagań sanitarno-lokalowych w Klubie Malucha w Kuźnicy Błońskiej,
- Decyzja Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sieradzu z dnia 28 lutego 2025 r., znak: PZ.5267.3.2025, stwierdzająca spełnienie w pomieszczeniach prowadzonych przez Samorządowy Klub Malucha w Kuźnicy Błońskiej 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. 217-219]

12. Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdził ponadto, że Gmina Klonowa 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 dokumentujących przebieg realizacji *Zadania*. Gmina Klonowa w piśmie z dnia 23 maja 2025 r. wyjaśniła, cyt.: „(...) *że wspomniane powyżej zdjęcia nie zostały wysłane w wymaganym terminie z powodu niedopatrzenia pracownika odpowiedzialnego za ten zakres obowiązków*”.

Niewypełnienie postanowień *Umowy* w powyższym zakresie należy uznać za **nieprawidłowość**, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej i pracownik wskazany przez kierownika jednostki.

[dowód: akta kontroli, str. 212-216]

13. W dniu 20 maja 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytę monitoringową, tj. wizytację w *Klubie Malucha*, w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Klub Malucha* dysponował pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Wizyta w Gminie Klonowa poprzedzona została dokonaną przez kontrolerów analizą danych z systemu Arachne, której wyniki zamieszczono w zestawieniach tabelarycznych stanowiących załączniki do akt kontroli. Sprawdzono również raporty z aplikacji Skaner. Na podstawie powyższych nie odnotowano wystąpienia ryzyka podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

Pomieszczenia *Klubu Malucha* usytuowane są w części istniejącego budynku dawnej szkoły podstawowej, położonej w Kuźnicy Błońskiej 9, 98-273 Klonowa na parterze, gdzie znajduje się szatnia i pomieszczenie na wózki (wózkownia) oraz 2 (dwie) sale:

- sala zabaw i edukacji, wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3,
- sala wyposażona z materacami oraz pościel.

Przy salach umieszczona jest łazienka (toaleta z wydzieloną strefą do przewijania dzieci, brodzik z natryskiem, regał na nocniki z dodatkową umywalką do mycia i dezynfekcji nocników).

Ponadto do Klubu Malucha przynależą również:

- ✓ kuchnia (rozdzielnia żywności), która wyposażona jest w szafki i blaty, lodówkę, zlew dwukomorowy oraz piekarnik (posiłki dla podopiecznych w postaci cateringu dostarczane są do kuchni),
- ✓ zmywalnia,
- ✓ pomieszczenia socjalne i gospodarcze oraz toaleta dla personelu,
- ✓ pokój kierownika placówki,

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



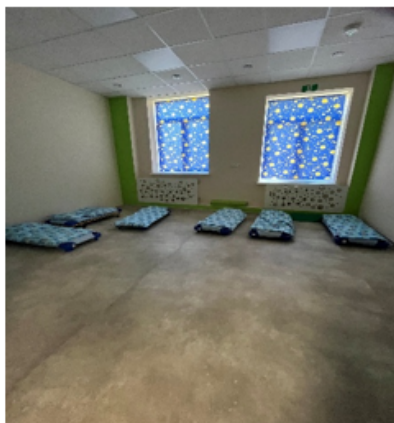
Zdjęcie nr 1
Samorządowy Klub Malucha w
Kuźnicy Błońskiej - szatnia



Zdjęcie nr 2
Samorządowy Klub Malucha w
Kuźnicy Błońskiej - wózkownia



Zdjęcie nr 3
Samorządowy Klub Malucha w
Kuźnicy Błońskiej - sala zabaw i
edukacji



Zdjęcie nr 4
Samorządowy Klub Malucha w
Kuźnicy Błońskiej - sala odpoczynku



Zdjęcie nr 5
Samorządowy Klub Malucha
w Kuźnicy Błońskiej - łazienka z
wydzieloną strefą do przewijania



Zdjęcie nr 6
Samorządowy Klub Malucha
w Kuźnicy Błońskiej - łazienka



Zdjęcie nr 7
Samorządowy Klub Malucha w
Kuźnicy Błońskiej - pokój
socjalny



Zdjęcie nr 8
Samorządowy Klub Malucha w
Kuźnicy Błońskiej - kuchnia
(rozdzielnia żywności)



Zdjęcie nr 9
Samorządowy Klub Malucha
w Kuźnicy Błońskiej - kuchnia
(zmywalnia brudnych naczyń)

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 z Programu MALUCH+ 2022-2029.



Zdjęcie nr 10
Samorządowy Klub Malucha w Kuźnicy Błońskiej – tablica informacyjna o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu „Maluch+” 2022-2029

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁵ *Ostateczny odbiorca wsparcia jest zobowiązany do umieszczenia w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania. Tablicę należy zamieścić w miejscu widocznym dla społeczeństwa. Tablicę należy umieścić niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji zadania, bądź w przypadku rozpoczęcia realizacji zadania przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania, niezwłocznie po zawarciu ww. umowy. Na tablicy należy umieścić nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania – „Dofinansowanie żłobka / klubu dziecięcego / dziennego opiekuna z programu Aktywny Maluch 2022-2029”.*

Gmina Klonowa z chwilą zawarcia Aneksu Nr 2 z dnia 2 sierpnia 2024 r. do Umowy **nie umieściła tablicy informacyjnej o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029.**

Z uwagi na powyższe kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień.

Gmina Klonowa pismem z dnia 30 maja 2025 r. poinformowała, że cyt.: „(...) utrzymanie się poprzedniej nazwy na tablicach informacyjnych przy Klubie Malucha jest wynikiem niedopatrzenia ludzkiego w procesie aktualizacji oznakowania. Pracownik odpowiedzialny za ten obszar, nie zlecił na czas modyfikacji napisu”.

⁵ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

Powyższe należy uznać za **nieprawidłowość** za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej i pracownik *odpowiedzialny za ten obszar*, wyznaczony przez kierownika jednostki.

Jak wynika z pisma z dnia 24 czerwca 2025 r. przesłanego przez Gminę Klonowa cyt.: „(...) Informuję, że wszystkie wymagane tablice informacyjne zostały zaktualizowane i wywieszone w ustalonym miejscu tj. na ogrodzeniu bezpośrednio przed budynkiem, w którym mieści się Klub Malucha.

W załączniku do tej wiadomości wysyłam zdjęcia potwierdzające obecny stan i umiejscowienie tablic”.

Wobec powyższego należy uznać, iż został zrealizowany obowiązek informacyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji zadania *tablicy informacyjnej*⁶.



Zdjęcie nr 11
Samorządowy Klub Malucha
w Kuźnicy Błońskiej – tablica
informacyjna o dofinansowaniu ze
środków Unii Europejskiej (KPO)
z programu „Aktywny Maluch” 2022-
2029



Zdjęcie nr 12
Samorządowy Klub Malucha
w Kuźnicy Błońskiej – tablica
informacyjna o dofinansowaniu ze
środków Unii Europejskiej (KPO)
z programu „Aktywny Maluch” 2022-
2029

14. Stwierdzono, iż wskaźnik⁷ dla zadania polegającego na utworzeniu 12 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 został wykonany.

Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 28 lutego 2024 r. utworzone zostało

⁶ Patrz przypis 5

⁷ Patrz przypis 1

12 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Podczas wizytacji zespołowi kontrolerów przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie 7 z 12 utworzonych miejsc opieki do dnia 20 maja 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 422, 428-430, 433-436, 438-440, 443-444, 447]

OCENA

Wykonanie przez Gminę *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁸, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami⁹.**

WNIOSKI I ZALECENIA

Z uwagi na fakt, iż Gmina Klonowa dopełnia obowiązek informacyjno – promocyjny w trakcie czynności kontrolnych poprzez umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy informacyjnej o dofinansowanie z programu Aktywny Maluch 2022-2029, nie formułuje się uwag, wniosków, bądź zaleceń pokontrolnych pomimo stwierdzonych nieprawidłowości szczegółowo opisanych w niniejszym sprawozdaniu w pkt. 12 i 13.

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁰ 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 formie dokumentu elektronicznego.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu

(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

1. Anna Szymczyk – młodszy specjalista
2. Agnieszka Rutkowska – młodszy specjalista

⁸ 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 2020 r., poz. 224) 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 2023 r., poz. 190)

⁹ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹⁰ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 224)