



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.21.2025

Łódź, 15 października 2025 r.

Pan

Grzegorz Gryczka

Wójt Gminy Kluki

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Kluki z siedzibą w Kluki 88, 97-415 Kluki, w okresie od dnia 3 września 2025 r. do dnia 3 października 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 26/1/2025 oraz Nr 26/2/2025 z dnia 27 sierpnia 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 25 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022 - 2029 w Żłobku w Klukach, przy ul. Szkolnej 4A, 97-415 Kluki", NIP: 769-14-38-428",

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

[dowód: akta kontroli, str. 91-96]

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/SkrzynkaESP
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 Kluki w okresie objętym kontrolą byli:

- do dnia 21 kwietnia 2024 r. Pani Renata Kaczmarkiewicz, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 5 listopada 2018 r. wydane przez Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Klukach,
- od dnia 22 kwietnia 2024 r. Pan Grzegorz Gryczka, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 22 kwietnia 2024 r. wydane przez Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Klukach.

[dowód: akta kontroli, str. 362-365]

2) Funkcję Skarbnika Gminy Kluki w okresie objętym kontrolą pełniły:

- do dnia 1 września 2024 r. Pani Elżbieta Bednik, co potwierdza Uchwała Rady Gminy Kluki Nr 189/XXXIX/2021 z dnia 5 października 2021r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Kluki,
- od dnia 2 września 2024 r. Pani Anna Głowińska, co potwierdza Uchwała Rady Gminy Kluki Nr 30/VI/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Kluki.

[dowód: akta kontroli, str. 362-365]

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 Kluki 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 27 czerwca 2023 r. Gmina Kluki przekazała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, które były kilkakrotnie korygowane w dniach: 5 lipca 2023 r., 14 lipca 2023 r., 16 sierpnia 2023 r., 6 listopada 2023 r.

Gmina Kluki wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **3 530 100,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **2 512 587,47 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 107-134, 173-187, 368-381]

- 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 Młynarczykiem, a Gminą Kluki, reprezentowaną przez Wójta Gminy Kluki – Renatą

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

Kaczmarkiewicz, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Kluki – Elżbiety Bednik, zwanym dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, w dniu 24 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 17/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na **"Utworzenie 25 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022 - 2029 w Żłobku w Klukach, przy ul. Szkolnej 4A, 97-415 Kluki"**, 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 **1 017 512,53 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **25 (dwudziestu pięciu) 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 **2 512 588,47 zł⁵**.

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 **2 listopada 2023 r.** do dnia **30 czerwca 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

- 8) *Umowa* była dwukrotnie zmieniana:

- Aneks nr 1 z dnia 17 lutego 2025 r.
- Aneks nr 2 z dnia 1 sierpnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany to:

1. 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 **1 768 986,00 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **25 (dwudziestu pięciu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 25 nowych miejsc opieki w ramach programu

⁵ Winno być 2 512 587,47 zł- omyłka pisarska w *Umowie*

"Aktywny Maluch" 2022 - 2029 w Żłobku w Klukach, przy ul. Szkolnej 4A, 97-415 Kluki ", z czego:

- środki KPO w kwocie **1 438 200,00 zł**, z tego, w 2025 r. w kwocie **1 438 200,00 zł**
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **330 786,00 zł** (w 2025 r. **330 786,00 zł** (Aneks nr 1),
2. Wkład własny *OOW* wynosi **2 000 000,00 zł** (Aneks nr 1),
 3. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi **3 768 986,00 zł**. (Aneks nr 1)
 4. Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* nie może przekroczyć **57 528,00 zł** netto na 1 nowo utworzone miejsce opieki (Aneks nr 1),
 5. Rozpoczęcie realizacji zadania: 14 września 2023 r. (Aneks nr 1)
 6. Zmiana nazwy *Programu* z *MALUCH+* na „**Aktywny Maluch**” (Aneks nr 1),
 7. Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* w 2025 r. środki finansowe z *KPO* oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z *KPO* w łącznej kwocie **1 768 986,00 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **25 (dwudziestu pięciu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 25 nowych miejsc opieki w ramach programu "Aktywny Maluch" 2022 - 2029 w Żłobku w Klukach, przy ul. Szkolnej 4A, 97-415 Kluki " (Aneks nr 2)

[dowód: akta kontroli, str. 24-28]

- 9) W trakcie trwania *Umowy* Gmina Kluki przedłożyła kolejne korekty planu kosztów i opisu realizacji zadania do zawierania aneksów do ww. *Umowy*. Ostateczny przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* wyniósł **3 768 986,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **2 000 000,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 368-381, 450-489]

- 10) W dniu 27 marca 2025 r. Rada Gminy Kluki przyjęła Uchwałę Nr 89/XIII/2025 w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Klukach oraz nadania mu statutu.

Z dniem 30 czerwca 2025 r. utworzona została gminna jednostka organizacyjna o nazwie *Gminny Żłobek w Klukach* z siedzibą w Klukach przy ul. Szkolnej 4A, 97-415 Kluki.

Żłobek działa na podstawie *Statutu Gminnego Żłobka w Klukach*.

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

[dowód: akta kontroli, str. 345-350]

- 11) Gminny Żłobek w Klukach, zwany dalej *Żłobkiem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Kluki pod numerem: 28104/Z w dniu 30 czerwca 2025 r.

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- Decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bełchatowie z dnia 30 czerwca 2025 r., znak: HPDM.9020.75.2025 o spełnieniu wymagań sanitarno-lokalowych w Gminnym Żłobku w Klukach,
- Decyzję Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Bełchatowie z dnia 30 czerwca 2025 r., znak: PZ.5267.3.3.2025, stwierdzająca spełnienie w pomieszczeniach prowadzonych przez Gminny Żłobek w Klukach 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. 351-354, 337-344]

- 12) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdził, że Gmina Kluki 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 Kluki w piśmie z dnia 2 września 2025 r. wyjaśniła, cyt.: „(...) *Punkt ten został przez nas przeoczony i pominięty z uwagi na duży zakres czynności związanych z przygotowaniem i uruchomieniem żłobka.*”

Niewypełnienie postanowień *Umowy* w powyższym zakresie należy uznać za **nieprawidłowość**, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

W dniu 11 września 2025 r. Gmina Kluki przesłała brakujące 5 zdjęć dokumentujących przebieg realizacji *Zadania*. Wobec powyższego należy uznać, iż Gmina Kluki wywiązała się z postanowień § 12 pkt 9 *Umowy*.

[dowód: akta kontroli, str. 368-381, 404]

13) W dniu 9 września 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytację w *Żłobku*, w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Żłobek* dysponował pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

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

Pomieszczenia *Żłobka* usytuowane są w nowo wybudowanym parterowym budynku przy ul. Szkolnej 4A w Klukach, gdzie znajdują się: szatnia, pomieszczenie na wózki, (wózkownia), łazienka przeznaczona dla rodziców i dzieci 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 zabaw i edukacji, wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3 z pomieszczeniem wyposażonym w materace oraz pościel i środki higieniczne.

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 *Żłobka* przynależą również:

- ✓ kuchnia (rozdzielnia żywności), która wyposażona jest w szafki i blaty, lodówkę, zlew dwukomorowy (posiłki dla podopiecznych w postaci cateringu dostarczane są do kuchni),
- ✓ zmywalnia, która wyposażona jest w zlew, zmywarę i szafki (kuchnia ze zmywalnią połączona jest szafą przelotową, która umożliwia przechowywanie czystych naczyń, jednocześnie zapewniając łatwy dostęp do nich zarówno dla personelu kuchni, jak i zmywalni),
- ✓ pomieszczenie dostaw,
- ✓ pomieszczenie administracyjne,
- ✓ pomieszczenie socjalne.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Gminny Żłobek w Klukach –
szatnia



Zdjęcie nr 2
Gminny Żłobek w Klukach –
„wózkownia”



Zdjęcie nr 3
Gminny Żłobek w Klukach –
łazienka dla rodziców i dzieci



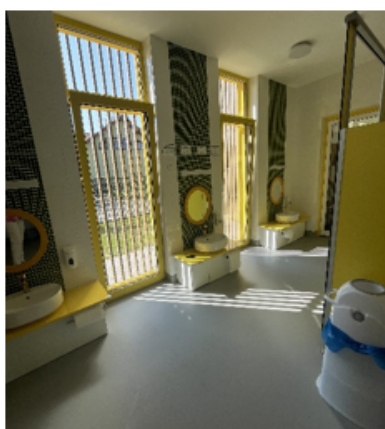
Zdjęcie nr 4
Gminny Żłobek w Klukach –
sala „Sówki”



Zdjęcie nr 5
Gminny Żłobek w Klukach –
sala „Liski”



Zdjęcie nr 6
Gminny Żłobek w Klukach –
pomieszczenie na materace, pościel
i środki higieniczne



Zdjęcie nr 7
Gminny Żłobek w Klukach –
łazienka



Zdjęcie nr 8
Gminny Żłobek w Klukach –
łazienka z wydzieloną strefą do
przewijania



Zdjęcie nr 9
Gminny Żłobek w Klukach –
pomieszczenie dostaw



Zdjęcie nr 10
Gminny Żłobek w Klukach –
kuchnia



Zdjęcie nr 11
Gminny Żłobek w Klukach –
szafa przełotowa



Zdjęcie nr 12
Gminny Żłobek w Klukach –
zmywalnia

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 13
Gminny Żłobek w Klukach – tablica
informacyjna o dofinansowaniu ze środków
Unii Europejskiej (KPO) z programu „Maluch+”
2022-2029

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁶ *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*

⁶ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

umieścić nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania – „Dofinansowanie żłobka / klubu dziecięcego / dziennego opiekuna z programu Aktywny Maluch 2022-2029”.

Gmina Kluki z chwilą zawarcia Aneksu Nr 1 z dnia 17 lutego 2025 r. do Umowy **winna była umieścić tablicę informacyjną o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029, czego wówczas nie uczyniła.**

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

Kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień.

Gmina Kluki pismem z dnia 26 września 2025 r. poinformowała, że cyt.: „(...) Tablice informacyjne zostały przygotowane i zamontowane w lutym 2024 r. podczas rozpoczęcia inwestycji jako program Maluch +. W kwietniu 2024 r. program zmienił nazwę z Maluch + na Aktywny Maluch 2022-2029. W załączniku przesyłamy tablice z obecną nazwą programu.”

Przesłane tablice w dniu 26 września 2025 r. nie spełniały wymogów określonych w § 12 ust. 2 Umowy.

W dniu 1 października 2025 r. Gmina Kluki złożyła dodatkowe wyjaśnienia, cyt.: „(...) Uprzejmie informuję, że zmiana napisu na tablicach informacyjnych znajdujących się w Gminnym Żłobku w Klukach, dotycząca nazwy Programu „Aktywny Maluch”, została dokonana poprzez zastosowanie naklejki z folii samoprzylepnej, wielkoformatowej, reklamowej, wykonanej przez drukarnię” wraz ze zdjęciem tablicy.



Zdjęcie nr 14
Gminny Żłobek w Klukach – tablica informacyjna
o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej
(KPO) z programu „Aktywny Maluch” 2022-2029

Wobec powyższego należy uznać, iż został zrealizowany obowiązek informacyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji zadania *tablicy informacyjnej*⁷.

- 14) Stwierdzono, iż wskaźnik⁸ dla zadania polegającego na utworzeniu 25 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 został wykonany.

Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 1 września 2025 r. utworzone zostało 25 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Podczas wizytacji zespołowi kontrolerów przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie 18 z 25 utworzonych miejsc opieki do dnia 9 września 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 105-106, 384-386, 388, 389, 391, 393-395, 398-401, 509-511, 514, 515]

OCENA

Wykonanie przez Gminę Kluki *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁹, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami¹⁰.**

WNIOSKI I ZALECENIA

Pomimo stwierdzonych nieprawidłowości szczegółowo opisanych w niniejszym sprawozdaniu w pkt 12) i 13), nie formułuje się uwag, wniosków, ani zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Gmina Kluki przesłała zdjęcia dokumentujące przebieg realizacji *Zadania*¹¹ oraz dopełniła obowiązku informacyjno-promocyjnego¹².

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹³ Wójta Gminy Kluki w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

⁷ Patrz przypis 5

⁸ Wskaźnik A61G, o którym mowa w *Programie*

⁹ 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)

¹⁰ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹¹ wpływ za pośrednictwem platformy ePUAP ŁUW w dniu 11 września 2025 r.

¹² wpływ za pośrednictwem platformy ePUAP ŁUW w dniu 1 października 2025 r.

¹³ 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.

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