



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.4.2026

Łódź, 23 lutego 2026 r.

Pan

Damian Szczytowski

Wójt Gminy Rusiec

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Rusiec z siedzibą przy ul. Wieluńskiej 35, 97-438 Rusiec w okresie od dnia 26 stycznia 2026 r. do dnia 23 lutego 2026 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 4/1/2026 oraz Nr 4/2/2026 z dnia 19 stycznia 2026 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 20 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Klubie Dziecięcym „Promyczek” w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A”, NIP: 7692050057.

2) okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 25 stycznia 2026 r.

[dowód: akta kontroli, str. 44-49]

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; Adres Doręczeń Elektronicznych: AE:PL-15739-54094-JUCFW 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 Rusiec w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Damian Szczytowski, co potwierdzają:
 - Zaświadczenie z dnia 7 listopada 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Ruścu,
 - Zaświadczenie z dnia 6 maja 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Ruścu.

[dowód: akta kontroli, str. 161-162]

- 2) Skarbnikiem Gminy Rusiec w okresie objętym kontrolą była i jest obecnie Pani Aleksandra Bartkowiak, co potwierdza Uchwała Nr IX/79/2015 Rady Gminy Rusiec z dnia 1 grudnia 2015 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy.

[dowód: akta kontroli, str. 160]

- 3) Program Aktywny Maluch 2022 – 2029 (poprzednia nazwa MALUCH+2022-2029)³ zwany dalej *Programem*, 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* 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.

Poprzez *Program* zrealizowany zostanie wskaźnik przewidziany w KPO w ramach inwestycji A4.2.1. pn. *Wsparcie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w ramach programu „Aktywny Maluch” (dawniej „MALUCH+”)*⁴ – (A61G) *Budowa, remont lub dostosowanie placówki do lat trzech*⁵.

- 4) W dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie

³ Zmiana nazwy *Programu* rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022-2029 została wprowadzona w dniu 25 kwietnia 2024 r. przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

⁴ Wcześniej - nazwa inwestycji A4.2.1., która była w *Programie* Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCHA+

⁵ Wcześniej – nazwa wskaźnika A61G, która była wskazana w *Programie* - Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia

tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowo utworzonych miejsc opieki⁶ w ramach *Programu*. Po złożeniu stosownego wniosku Gmina Rusiec uzyskała środki finansowe z *KPO* na realizację inwestycji objętej *Programem*.

[dowód: akta kontroli, str. 314-324]

- 5) Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*⁷, jednostka samorządu terytorialnego, przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki przedstawia wojewodzie dokumenty, w szczególności:

- tytuł prawny dotyczący wybranej lokalizacji
- plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania,
- opis realizacji zadania oraz tytuł prawny wybranej lokalizacji,

W dniu 14 czerwca 2023 r. Gmina Rusiec przekazała za pośrednictwem platformy ePUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, w tym Decyzję o nabyciu prawa własności, znak: G.VII.7242/44-40/24-7/97 z dnia 13 maja 1997 r. (działka o nr 2000), akt notarialny Repertorium A numer 210/2021 z dnia 22 stycznia 2021 r. i nr ksiąg wieczystych: PT1B/00057487/3 (działka o nr 2000) i PT1B/00080494/5 (działka o nr 2005/7) potwierdzające prawo własności Gminy Rusiec do działek: nr 2000 oraz nr 2005/7 zlokalizowanych w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A.

Plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania oraz opis realizacji zadania były korygowane jeszcze kilkakrotnie w dniach: 15 czerwca 2023 r., 22 czerwca 2023 r., 23 czerwca 2023 r., 20 lipiec 2023 r., 5 września 2023 r., 4 października 2023 r.

Ostatecznie Gmina Rusiec wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **882 205,20 zł**. Jednostka kontrolowana zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **68 198,18 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 169-200, 230-233, 246-264]

- 6) Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁸, zwanej dalej *ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Gminą Rusiec, reprezentowaną przez Wójta Gminy Rusiec – Damiana Szczytowskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Rusiec – Aleksandry Bartkowiak

⁶<https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-nabor-wnioskow-o-dofinansowanie-na-zadan-z-zakresu-rozwojuinstytucji-opieki-nad-dziecmi-w-wieku-do-lat-3-maluch-2022-2029>

⁷ W wersji obowiązującej na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie

⁸ 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.

zwanym dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia – *OOW*, w dnia 9 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 7/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na „*Utworzeniu 20 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022–2029 w Klubie Dziecięcym „Promyczek” w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A*”, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1-22]

- 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 **814 010,42 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **20 (dwudziestu) 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 **68 195,18 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 **15 maja 2023 r.** do dnia **30 czerwca 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1-22]

- 8) *Umowa* była czterokrotnie zmieniana:
- Aneksem nr 1 z dnia 16 kwietnia 2024 r.
 - Aneksem nr 2 z dnia 17 grudnia 2024 r.
 - Aneksem nr 3 z dnia 9 września 2025 r.
 - Aneksem nr 4 z dnia 26 listopada 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 **814 010,02 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **20 (dwudziestu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. „*Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022- 2029 w Klubie Dziecięcym „Promyczek” w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A*”, z czego:

- środki KPO w kwocie **717 240,00 zł** z tego w 2024 r. (środki majątkowe w kwocie 717 240,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł),
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **96 770,02 zł**, z tego w 2024 r. (środki majątkowe w kwocie 96 770,02 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł) (Aneks nr 1)
2. Rozpoczęcie realizacji *Zadania* ustalano na dzień 1 marca 2024 r., a zakończenie realizacji *Zadania* na dzień 31 grudnia 2024 r. (Aneks nr 1)
 3. Zmiana nazwy *Programu* z *MALUCH+* na *Aktywny Maluch* (Aneks nr 2),
 4. Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* nie może przekroczyć **57 528,00 zł netto** na 1 nowo utworzone miejsce opieki (Aneks nr 2),
 5. 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 **1 415 188,80 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **20 (dwudziestu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. „*Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Klubie Dziecięcym „Promyczek” w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A*”, z czego:
 - środki KPO w kwocie **1 150 560,00 zł**, z tego w 2024 r.: (środki majątkowe w kwocie 717 240,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł), w 2025 r.: (środki majątkowe w kwocie 433 320,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł),
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **264 628,80 zł**, z tego w 2024 r.: (środki majątkowe w kwocie 96 770,02 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł), w 2025 r.: (środki majątkowe w kwocie 167 858,78 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł), (Aneks Nr 2)
 6. Wkład własny *OOW* wynosi **0,00 zł** (Aneks nr 3)
 7. *OOW* dokona wpisu 20 nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie do dnia 1 października 2025 r. (Aneks nr 3),
 8. Zakończenie realizacji *Zadania* ustalono na dzień 1 października 2025 r. (Aneks nr 3),
 9. Zmiana wysokości dofinansowania w poszczególnych latach, tj.:
 środki KPO w kwocie 1 150 560,00 zł z tego: w 2024 r. w kwocie 530 779,58 zł (środki majątkowe w kwocie 530 779,58 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł), w 2025 r. w kwocie 619 780,42 zł (środki majątkowe w kwocie 619 780,42 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł). (Aneks nr 4).

[dowód: akta kontroli, str. 23-36]

- 9) W trakcie trwania *Umowy* Gmina Rusiec przedłożyła kolejne korekty planów kosztów i opisu realizacji inwestycji do zawarcia aneksu do ww. *Umowy*. Ostateczny przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* wyniósł **1 402 861,04 zł.** natomiast wielkość wkładu własnego *OOW* wyniosła **0,00 zł.**

[dowód: akta kontroli, str. 387-398]

- 10) W dniu 4 sierpnia 2025 r. Rada Miejska w Ruścu przyjęła Uchwałę Nr XVIII/107/2025 w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego „Promyczek” w Ruścu oraz nadania mu statutu.

Z dniem 1 października 2025 r. utworzona została gminna jednostka budżetowa o nazwie Klub Dziecięcy „Promyczek” w Ruścu z siedzibą w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A, 97-438 Rusiec.

Klub działa na podstawie Statutu Klubu Dziecięcy „Promyczek” w Ruścu..

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

[dowód: akta kontroli, str. 152-159]

- 11) Gminny Klub Dziecięcy „Promyczek” zwany dalej *Klubem* został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Rusiec pod numerem: **28049/Z** w dniu 30 września 2025 r.

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- pozytywna Opinia Wójta Gminy Rusiec z dnia 26 września 2025 r., o spełnieniu wymagań sanitarno-lokalowych w Klubie Dziecięcym „Promyczek” w Ruścu,
- Decyzja Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Bełchatowie z dnia 25 września 2025 r., znak: PZ.5267.6.3.2025 stwierdzająca spełnienie w lokalu przeznaczonym na Klub Dziecięcy w Ruścu 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. 122, 140-145]

12) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych dokonał weryfikacji wykonania postanowień wynikających z § 12 pkt 9 *Umowy*, zgodnie z którym *OOW* było zobowiązane do przesłania w ciągu 3 dni roboczych od dnia uzyskania wpisu do rejestru żłobków co najmniej 5 zdjęć dokumentujących przebieg realizacji *Zadania* oraz także „Informacji *OOW* o miejscach utworzonych w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029”⁹. Zdjęcia dokumentujące przebieg *Zadania* wraz z Informacją *OOW* o miejscach utworzonych w ramach Programu MALUCH+ 2022-2029” zostały wysłane w dniu 7 października 2025 r.

Zgodnie z § 12 pkt 9 *Umowy* termin przesłania powyżej wskazanej dokumentacji upłynął w dniu 3 października 2025 r.

Przekroczenie terminu wskazanego w § 12 pkt 9 *Umowy* należy uznać za **uchybie**nie.

[dowód: akta kontroli, str. 146-151, 164-168]

13) W dniu 28 stycznia 2026 r. zespół kontrolerów przeprowadził czynności kontrolne w *Klubie* (miejsce realizacji przedsięwzięcia), w wyniku których ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Klub* dysponował pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

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

Pomieszczenia *Klubu* usytuowane są w nowo wybudowanym budynku w Ruścu przy ul. Wieluńskiej 33A, w którym również mieści się Publiczne Przedszkole, gdzie *Zadanie* obejmowało część prac budowlanych, przygotowanie otoczenia *Klubu* dziecięcego oraz wyposażenie następujących pomieszczeń *Klubu*:

- **szatnia**, która wyposażona jest w szafki z wieszakami na ubrania i buty, przewijak z materacem;
- **łazienka** dla dzieci, która została wyposażona w podajnik do ręczników papierowych, dozownik mydła, przewijak z szufladami, materace do przewijania

⁹ Nazwy Programu „MALUCH+ 2022-2029” w całej treści *Umowy* z dnia 9 listopada 2023 r. zostaje zastąpiona na „Aktywny Maluch 2022-2029” Aneks nr 2 z dnia 17 grudnia 2024 r.

oraz oczyszczacz powietrza;

- **sala dziennego pobytu** - sala zabaw i edukacji, która została wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3 oraz monitor multimedialny i dywan świetlny;
- **sala sypialnia**, w której znajdują się leżaki i łóżeczka niemowlęce wraz z materacami, kompletami pościeli, podkładami pod prześcieradła, szafy na pościel i łóżeczka oraz basen z kulkami podświetlanymi i tęczowe lustra;
- **pomieszczenie na nocniki**, które wyposażone jest w półki na nocniki, brodzik i pralkę
- **pomieszczenie do karmienia**, gdzie jest przewijak, półka na pieluchy i akcesoria, stolik, kosz na pieluchy oraz fotel;
- **kuchnia**, w której przygotowywane są posiłki dla podopiecznych została wyposażona min. w stół przyścienny z szafką, zmywarko - wyparzynkę, stół jezdny z półką, kuchnię elektryczną, piec konwekcyjny, elektryczny, szafę chłodniczą, szafę przelotową z drzwiami suwanymi;
- **wózkownia**, która jest pomieszczeniem do mycia wózków,
- **magazynek**, w którym są przechowywane m.in. sypkie artykuły spożywcze.

Na zewnątrz *Klubu* powstał plac zabaw, który obejmował przygotowanie terenu oraz wyposażenia placu zabaw, w tym przygotowanie gruntu, wyłożenie nawierzchni bezpiecznej i zakup oraz montaż wyposażenia m.in. dużych i drobnych zabawek ogrodowych oraz urządzeń.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – szatnia



Zdjęcie nr 2
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – wózki
spacerowe



Zdjęcie nr 3
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – sala
dziennego pobytu



Zdjęcie nr 4
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – sala
sypialniana



Zdjęcie nr 5
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – łazienka



Zdjęcie nr 6
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu –
pomieszczenie na nocniki



Zdjęcie nr 7
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – kuchnia



Zdjęcie nr 8
Gminny Klub Dziecięcy
„Promyczek” w Ruścu – plac zabaw

Na miejscu realizacji zadania zespół kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków informacyjno-promocyjnych zawartych w § 12 ust. 2 *Umowy* o dofinansowanie, tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu MALUCH+ 2022-2029.

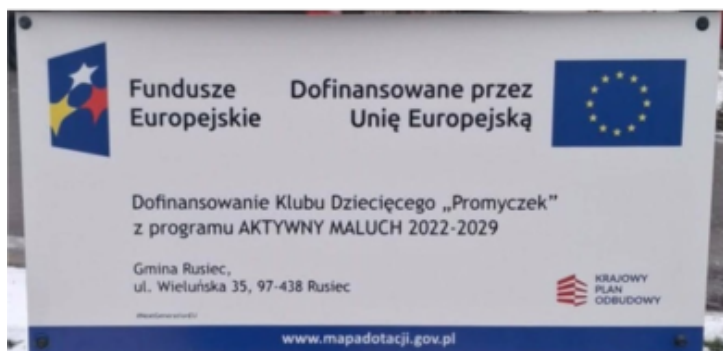


Zdjęcie nr 9
Gminny Klub Dziecięcy „Promyczek” w Ruscu – tablica informacyjna o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu „Maluch+” 2022-2029

Natomiast z chwilą zawarcia Aneksu Nr 2 z dnia 17 grudnia 2024 r. do *Umowy* Gmina Rusiec **winna była umieścić tablicę informacyjną o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029, czego wówczas nie uczyniła.**

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

Gmina Rusiec pismem z dnia 3 lutego 2026 r. poinformowała, że cyt.: „(...) *tablica została wcześniej zakupiona jednakże przez przeoczenie nie została umieszczona w miejscu realizacji projektu. Niezwłocznie tj. w tym samym dniu po przeprowadzonej kontroli została umieszczona w dobrze widocznym, ogólnodostępnym miejscu co dokumentujemy na załączonym zdjęciu.*”



Zdjęcie nr 10
Gminny Klub Dziecięcy „Promyczek” w Ruścu – tablica informacyjna
o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu
„Aktywny Maluch” 2022-2029

Wobec powyższego należy uznać, iż z dniem 3 lutego 2026 r. został zrealizowany obowiązek informacyjno-promocyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji *Zadania tablicy informacyjnej*¹⁰.

Niedopełnienie obowiązku informacyjno-promocyjnego dla *Zadania* realizowanego z *Programu „Aktywny Maluch 2022-2029”* z chwilą zawarcia stosownego aneksu, tj. 17 grudnia 2024 r. należy uznać za **nieprawidłowość** za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

[dowód: akta kontroli, str. 58-108, 110-116,]

- 14) Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 30 września 2025 r. utworzonych zostało ze środków KPO 20 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Przesłane dowody na obsadzenie nowo utworzonych miejsc w terminie wskazanym w umowie (3 miesiące od zakończenia zadania) – miesięczne listy obecności podopiecznych za okres od 1 października 2025 r. do 23 stycznia 2026 r. potwierdzają obsadzenie wszystkich miejsc dofinansowanych z *KPO*.

[dowód: akta kontroli, str. 328-331, 348-358]

- 15) Stwierdzono, iż wskaźnik¹¹ dla przedmiotowego *Zadania* polegającego na częściowych pracach budowlanych, wyposażeniu pomieszczeń placówki opieki nad dziećmi do lat 3 oraz przygotowaniu otoczenia klubu dziecięcego został wykonany, co potwierdza materiał dowodowy zgromadzony w aktach kontroli.

Na dzień 30 września 2025 r. został wybudowany, zaadaptowany, i dostosowany dla dzieci

¹⁰ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materiały-informacyjno-promocyjne>

¹¹ Patrz przypis 1

do lat 3 *Klub*, w którym utworzonych ze środków *KPO* zostało 20 (dwadzieścia) nowych miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci.

[dowód: akta kontroli, str. 169-186, 249-264, 399-402]

OCENA

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

WNIOSKI I ZALECENIA

Pomimo stwierdzonej nieprawidłowości szczegółowo opisanej w niniejszym sprawozdaniu w pkt 13), nie formułuje się uwag, wniosków, ani zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Gmina Rusiec dopełniła obowiązek informacyjno-promocyjny.

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁴ Wójt Gminy Rusiec 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

¹² 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 2026 r., poz. 158) - 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)

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

¹⁴ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2026 r., poz. 158) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych.