



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.6.2026

Łódź, 25 lutego 2026 r.

Pan

Robert Pawlikowski

Wójt Gminy Oporów

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Oporów z siedzibą w Oporowie 25, 99-322 Oporów, w okresie od dnia 2 lutego 2026 r. do dnia 25 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 6/1/2026 oraz Nr 6/2/2026 z dnia 26 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 16 nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Oporowie – Oporów 3A³, 99-322 Oporów", NIP: 7752407021,

2. okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 1 lutego 2026 r.

[dowód: akta kontroli, str. 49-54]

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

³ adres wskazany w treści Umowy nr 23/KPO/G/2023 z dnia 24 listopada 2023 r., który został zmieniony w Aneksie nr 1 z dnia 5 kwietnia 2024 r.

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
<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) Wójt Gminy Oporów w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Robert Pawlikowski, co potwierdzają:
 - Zaświadczenie z dnia 23 października 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Oporowie,
 - Zaświadczenie z dnia 9 kwietnia 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Oporowie.

[dowód: akta kontroli, str. 115-118]

- 2) Funkcję Skarbnika Gminy Oporów w okresie objętym kontrolą pełniły:

Do dnia 31 lipca 2025 r. Pani Zuzanna Jolanta Liberadzka, co potwierdza Uchwała Nr XXXVI/159/2017 Rady Gminy Oporów z dnia 2 listopada 2017 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Oporów,

Od dnia 1 sierpnia 2025 r. do chwili obecnej Pani Anna Król, co potwierdza Uchwała Nr XVI/76/25 Rady Gminy Oporów z dnia 29 lipca 2025 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Oporów.

[dowód: akta kontroli, str. 115-118]

- 3) Program Aktywny Maluch 2022 – 2029 (poprzednia nazwa MALUCH+2022-2029)⁴ 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*

⁴ 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

w ramach programu „Aktywny Maluch” (dawniej „MALUCH+”) ⁵ – (A61G) Budowa, remont lub dostosowanie placówki do lat trzech ⁶.

- 4) 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 opieki ⁷ w ramach *Programu*. Po złożeniu stosownego wniosku Gmina Oporów uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej *Programem*.

[dowód: akta kontroli, str. 106-113]

- 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:

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

W dniu 15 czerwca 2023 r. Gmina Oporów przekazała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania oraz opis realizacji zadania, a w dniu 23 czerwca 2023 r. wyciąg z Księgi Wieczystej nr LD1K/00030248/1 potwierdzający prawo własności Gminy Oporów do działki nr 270/2 zlokalizowanej w Oporowie 57.

Plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania oraz opis realizacji zadania były kilkakrotnie korygowane w dniach: 11 sierpnia 2023 r., 18 października 2023 r., 9 listopada 2023 r.

Gmina Oporów wykazała przewidywany całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO w wysokości **705 764,17 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **54 556,15 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 221-226, 264-277, 310-326]

⁵ 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+

⁶ Wcześniej – nazwa wskaźnika A61G, która była wskazana w *Programie* - Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia

⁷ <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>

- 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 Oporów, reprezentowaną przez Wójta Gminy Oporów – Roberta Pawlikowskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Oporów – Zuzanny Jolanty Liberadzkiej, zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, w dniu 24 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 23/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na **"Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Oporowie – Oporów 57A, 99-322 Oporów"**, 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 **651 208,02 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) 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 **54 556,15 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 czerwca 2023 r.** do dnia **31 sierpnia 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

- 8) *Umowa* była zmieniona pięciokrotnie:
- Aneksem nr 1 z dnia 5 kwietnia 2024 r.,
 - Aneksem nr 2 z dnia 13 grudnia 2024 r.,
 - Aneksem nr 3 z dnia 24 kwietnia 2025 r.,
 - Aneksem nr 4 z dnia 7 sierpnia 2025 r.,
 - Aneksem nr 5 z dnia 31 października 2025 r.

⁸ 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

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 **651 208,02 zł**, z tego w 2024 r. w kwocie **651 208,02 zł** z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Oporowie – Oporów 57A, 99-322 Oporów", z czego:
 - środki *KPO* w kwocie **573 792,00 zł**, z tego, w 2024 r. w kwocie **573 792,00 zł**,
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **77 416,02 zł** (w 2024 r. w kwocie **77 416,02 zł**) – (Aneks nr 1),
2. Zakończenie realizacji zadania: **31 grudnia 2024 r.** - (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 **651 208,02 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Oporowie – Oporów 57A, 99-322 Oporów", z czego:
 - środki *KPO* w kwocie **573 792,00 zł**, z tego, w 2024 r. w kwocie **33 007,32 zł**, w 2025 r. w kwocie **540 784,68 zł**,
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **77 416,02 zł** (w 2024 r. w kwocie **7 591,68 zł**), w 2025 r. w kwocie **69 824,34 zł** – (Aneks nr 2),
4. Zakończenie realizacji zadania: 31 grudnia 2025 r. – (Aneks nr 2),
5. Zmiana nazwy programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 z Maluch+ 2022-2029 na Aktywny Maluch 2022-2029 – (Aneks nr 2),
6. 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 **1 132 151,04 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Oporowie – Oporów 57A, 99-322 Oporów", z czego:
 - środki *KPO* w kwocie **920 448,00 zł**, z tego, w 2024 r. w kwocie **33 007,32 zł**, w 2025 r. w kwocie **887 440,68 zł**,

7. środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **211 703,04 zł** (w 2024 r. w kwocie **7 591,68 zł**), w 2025 r. w kwocie **204 111,36 zł** – (Aneks nr 3),
8. Wkład własny *OOW* na realizację zadania wynosi ogółem **0,00 zł** (Aneks nr 3),
9. Zakończenie realizacji zadania: **31 sierpnia 2025 r.** – (Aneks nr 4),
10. 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 **1 113 509,04 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **16 (szesnastu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. "Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022 - 2029 w Gminnym Żłobku w Oporowie – Oporów 57A, 99-322 Oporów", z czego:
 - środki *KPO* w kwocie **905 753,21 zł**, z tego, w 2024 r. w kwocie **33 007,32 zł**, w 2025 r. w kwocie **872 745,89 zł**,
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **207 755,83 zł** (w 2024 r. w kwocie **7 591,68 zł**), w 2025 r. w kwocie **200 164,15 zł** – (Aneks nr 5).

[dowód: akta kontroli, str. 24-37]

- 9) W trakcie trwania *Umowy* Gmina Oporów przedłożyła kolejne korekty planu kosztów i opisu realizacji zadania do zawarcia aneksu do ww. *Umowy*. Ostateczny przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc wyniósł 1 113 509,04 zł*. Wkład własny na realizację zadania wyniósł **0,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 221-226, 310-371, 376-381]

- 10) W dniu 29 lipca 2025 r. Rada Gminy Oporów przyjęła Uchwałę Nr XVI/72/25 w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Oporowie i nadania mu statutu.

Z dniem 1 września 2025 r. utworzona została samorządowa jednostka budżetowa o nazwie *Gminny Żłobek w Oporowie*, z siedzibą: Oporów 57A, 99-322 Oporów, zwaną dalej *Żłobkiem*.

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

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

[dowód: akta kontroli, str. 119-124]

- 11) Gminny Żłobek w Oporowie, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Oporów pod numerem: 28137/Z w dniu **29 sierpnia 2025 r.**

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- Decyzja Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kutnie z dnia 11 sierpnia 2025 r., znak: PPIS.HD.9011.6.2.2025.AM, stwierdzająca spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych w Gminnym Żłobku w Oporowie,
- Decyzja Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kutnie z dnia 20 sierpnia 2025 r., znak: PZ.5267.2.2025.3.AS, stwierdzająca spełnienie w lokalu przeznaczonym na Gminny Żłobek w Oporowie 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. 247, 245-246, 134-139]

- 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 Aktywny Maluch 2022-2029” zostały wysłane w dniu 10 września 2025 r.

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

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

[dowód: akta kontroli, str. 125-133]

- 13) W dniu 11 lutego 2026 r. zespół kontrolerów przeprowadził czynności kontrolne w *Żłobku* (miejsce realizacji przedsięwzięcia), w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Żłobka* dysponował pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Wizyta w Gminie Oporów poprzedzona została dokonaną przez kontrolerów analizą

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.

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 *Żłobka* znajdują się w budynku Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II z oddziałem przedszkolnym znajdującego się w Oporowie, gdzie *Zadanie* obejmowało prace remontowo - wykończeniowe i wyposażenie obiektu będącego siedzibą *Żłobka*, w którym są następujące pomieszczenia:

- **szatnia**, która wyposażona jest w szafki na odzież wierzchnią i obuwie dzieci;
- **sala** - sala zabaw i edukacji, która została wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3 oraz monitor interaktywny, kolumna mobilna służąca do odtwarzania muzyki;
- **sala** - sala sypialniana z oddzielnym pomieszczeniem do przechowywania leżaków wraz z materacami, kompletami pościeli, podkładami pod prześcieradła;
- **łazienka** dla dzieci, która została wyposażona w podajnik do ręcznika i dozownik mydła, pralkę oraz dodatkowe miejsce do mycia i przewijania dzieci;
- **kuchnia** - (rozdzielnia żywności), która wyposażona jest w szafki i blaty, lodówkę,
- zlew jednokomorowy (posiłki dla podopiecznych w postaci cateringu dostarczane są do kuchni)

Kolejne pomieszczenia to: zaplecze socjalne i pokój dyrektora.

Na zewnątrz *Żłobka* powstał plac zabaw, na którym znajdują się zewnętrzne zestawy zabawowe przeznaczone dla dzieci do lat 3.

Dodatkowo wykonano zewnętrzną wózkownię.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Gminny Żłobek w Oporowie –
szatnia



Zdjęcie nr 2
Gminny Żłobek w Oporowie –
sala zabaw i edukacji



Zdjęcie nr 3
Gminny Żłobek w Oporowie –
sala sypialniana



Zdjęcie nr 4
Gminny Żłobek w Oporowie –
dodatkowe pomieszczenie w sali
sypialnianej



Zdjęcie nr 5
Gminny Żłobek w Oporowie –
łazienka



Zdjęcie nr 6
Gminny Żłobek w Oporowie –
dodatkowe miejsce w łazience do
mycia i przewijania dzieci



Zdjęcie nr 7
Gminny Żłobek w Oporowie –
kuchnia (rozdzielnia żywności)



Zdjęcie nr 8
Gminny Żłobek w Oporowie –
wózkownia



Zdjęcie nr 9
Gminny Żłobek w Oporowie –
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.



Zdjęcie nr 10

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

[dowód: akta kontroli, str. 382-391]

- 14) Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 29 sierpnia 2025 r. utworzonych zostało 16 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 września 2025 r. do 30 stycznia 2026 r. potwierdzają obsadzenie 15 z 16 utworzonych miejsc opieki od dnia 29 sierpnia 2025 r. (od dnia wpisu do Rejestru Żłobków).

[dowód: akta kontroli, str. 140-148]

- 15) Stwierdzono, iż wskaźnik¹⁰ dla przedmiotowego *Zadania* polegającego na adaptacji placówki opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 został wykonany, co potwierdza materiał dowodowy zgromadzony w aktach kontroli.

Na dzień 29 sierpnia 2025 r. został zaadaptowany, wyremontowany i dostosowany dla dzieci do lat 3 *Żłobek*, w którym utworzono 16 (szesnaście) nowych miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci.

[dowód: akta kontroli, str. 134-139, 231-244, 252-259, 264-277]

¹⁰ Patrz przypis 1

OCENA

Wykonanie przez Gminę Oporów *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli¹¹, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami¹².**

WNIOSKI I ZALECENIA

Pomimo stwierdzonego uchybienia szczegółowo opisanego w niniejszym sprawozdaniu w pkt 12) nie formułuje się uwag, wniosków, ani zaleceń pokontrolnych, zważywszy na fakt, iż Gmina Oporów po zidentyfikowaniu uchybienia niezwłocznie podjęła działania, które pozwoliły na jego skuteczne wyeliminowanie.

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹³ Wójt Gminy Oporów 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

¹¹ Art. 3 ust 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. 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)

¹² skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹³ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2026 r., poz. 158) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych.