



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.23.2026

Łódź, 27 lipca 2026 r.

Pan

Alojzy Włodarczyk

Wójt Gminy Gorzkowice

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania zadania pn.: „*Utworzenie 12 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH +” 2022 - 2029 w Samorządowym Klubie Malucha w Gorzkowicach przy ul. Kwiatowej 7A, 97-350 Gorzkowice*”, przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Gorzkowice, z siedzibą przy ul. Szkolnej 3, 97-350 Gorzkowice, w okresie od dnia 15 lipca 2026 r. do dnia 27 lipca 2026 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

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

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 25/1/2026 oraz Nr 25/2/2026 z dnia 8 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 - 40]

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 Gorzkowice sprawuje Pan Alojzy Włodarczyk, co potwierdza Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Gorzkowicach z dnia 8 kwietnia 2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 26]

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 Gorzkowice, będącą ostatecznym odbiorcą wsparcia, zwaną dalej *OOW*. Stwierdzono, że dokumentacja zawierała **PROTOKÓŁ odbioru robót z dnia 16 sierpnia 2023 r.**, podpisany przez *OOW* oraz wykonawcę robót.

Ustalono, że protokół odbioru 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

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

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

W wyniku analizy przedłożonego suplementu ustalono, że dokument został sporządzony w celu uzupełnienia brakujących informacji zawartych w protokole odbioru, w szczególności dotyczących:

- numeru umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- nazwy instytucji opieki,
- formy opieki,
- lokalizacji,
- rodzaju wykonanych prac,
- danych identyfikujących inwestora i wykonawcę,
- podpisów inwestora i wykonawcy.

Jednocześnie stwierdzono, że suplement nie został sporządzony w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

Stwierdzone rozbieżności dotyczyły w szczególności:

- braku wskazania daty sporządzenia suplementu w odpowiednim polu dokumentu,
- zastosowania oznaczenia tytułu suplementu odmiennego od wzoru dokumentu przekazanego przez właściwą komórkę merytoryczną³.

W dokumentacji przedłożono również listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów, o której mowa w pkt 5.4.1. *Programu*. Dokument ten, jako element dokumentacji wymaganej *Programem*, został również objęty analizą w toku czynności kontrolnych.

W toku analizy ustalono, że lista protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów nie została sporządzona w pełni zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt 5.4.1 *Programu*.

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 Wydział Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi

Stwierdzone rozbieżności dotyczyły w szczególności:

- niewskazania właściwej opcji dotyczącej umowy/umów zgodnie z przypisem nr 1,
- wskazania niepełnej nazwy zadania,
- wskazania jako ostatecznego odbiorcy wsparcia „Samorządowy Klub Malucha w Gorzkowicach” zamiast „Gmina Gorzkowice”,
- złożenia podpisu przez przedstawiciela instytucji opieki zamiast OOW lub wojewody,
- oznaczenia pola jako „Data” zamiast „Data sporządzenia listy”.

W związku z ustaleniami kontroli, pismem z dnia 21 lipca 2026 r. zwrócono się do Gminy Gorzkowice o przedstawienie wyjaśnień oraz stanowiska w odniesieniu do stwierdzonych rozbieżności.

W odpowiedzi, przy piśmie z dnia 24 lipca 2026 r. Gmina Gorzkowice przedłożyła skorygowany suplement do protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz listę protokołów odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych oraz suplementów.

W toku analizy przedłożonych dokumentów ustalono, że uwzględniają one uwagi zgłoszone w trakcie czynności kontrolnych i zostały sporządzone zgodnie z wymaganiami pkt 5.4.1 *Programu*.

Stwierdzone rozbieżności w zakresie sporządzenia dokumentacji wymaganej pkt 5.4.1 *Programu* **należy uznać za uchybienia**, które zostały usunięte w toku czynności kontrolnych poprzez przedłożenie przez *OOW* skorygowanej dokumentacji.

[dowód: akta kontroli, str. 43 - 59]

4. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:
 - w dokumentacji znajdował się protokół odbioru robót z dnia 16 sierpnia 2023 r., 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 z pkt 5.4.1 *Programu*,
 - *OOW* w toku czynności kontrolnych przedłożył skorygowaną dokumentację,

- dokumentacja przekazana po dokonaniu zmian spełnia wymagania określone w pkt 5.4.1 Programu.

OCENA

Wykonanie przez Gminę Gorzkowice zadania, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁴, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami⁵.**

WNIOSKI I ZALECENIA

W związku z usunięciem stwierdzonych uchybień w toku czynności kontrolnych nie formułuje się uwag, wniosków ani zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁶ Wójt Gminy Gorzkowice 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

⁴art. 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)

⁵ Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

⁶ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r., poz.158)