



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.2.2026

Łódź, 11 lutego 2026 r.

Pan

Kamil Ślusarczyk

Wójt Gminy Ręčno

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Ręčno z siedzibą przy ul. Piotrkowskiej 5, 97-510 Ręčno, w okresie od dnia 19 stycznia 2026 r. do dnia 11 lutego 2026 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Aleksandra Kornacka, główny specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Dawid Kartasiński, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniący funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 2/1/2026 i Nr 2/2/2026 z dnia 12 stycznia 2026 r., wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli wykonania, to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1. przedmiot kontroli:

"Utworzenie 24 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 – 2029 w Klubie Dziecięcym „Mali Odkrywczy” w Ręcznie ul. Główna 60, NIP: 7711075533",

2. okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 18 stycznia 2026 r.

[dowód: akta kontroli, str. 53-70]

¹ Patrz pkt II. lit. a) *PROCEDURY KONTROLI REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, jako Jednostce Wspierającej /Jednostka Wspierająca w ramach inwestycji A4.2.1KPO/, gdzie zdefiniowano kontrolę wykonania jako weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników*

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
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. Funkcję Wójta Gminy Ręczno w okresie objętym kontrolą pełnili:

- Pan Piotr Łysoń, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 26 października 2018 r. wydane przez Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Ręcznie,
- Pan Kamil Ślusarczyk, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 22 kwietnia 2024 r. wydane przez Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Ręcznie.

[dowód: akta kontroli, str. 238, 240]

2. Funkcję Skarbnika Gminy Ręczno w okresie objętym kontrolą pełniły:

- od dnia 30 sierpnia 2010 r. do dnia 28 lipca 2025 r. Pani Bożena Jarosińska, co potwierdza Uchwała Nr XXV/159/2010 Rady Gminy Ręczno z dnia 18 czerwca 2010 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Ręczno,
- od dnia 29 lipca 2025 r. Pani Katarzyna Cichosz, co potwierdza Uchwała Nr XI.74.2025 Rady Gminy Ręczno z dnia 28 maja 2025 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Ręczno.

[dowód: akta kontroli, str. 220-222]

3. Program Aktywny Maluch 2022-2029 (poprzednia nazwa MALUCH+ 2022-2029)², 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

² 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

ramach programu „Aktywny Maluch” (dawniej „MALUCH+”)³ – (A61G) Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech⁴.

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 opieki⁵ w ramach *Programu*. Po złożeniu stosownego wniosku Gmina Ręčno uzyskała środki finansowe z *KPO* na realizację inwestycji objętej *Programem*.

[dowód: akta kontroli, str. 210-217]

5. Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*⁶, 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 22 marca 2024 r. Gmina Ręčno przekazała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, w tym wyciąg z Księgi Wieczystej Nr PT1P/00059664/6 potwierdzający prawo własności Gminy Ręčno do działki nr 137 zlokalizowanej w Ręcznie przy ul. Głównej 60.

Dokumenty pn. Plan kosztów oraz Opis realizacji inwestycji były kilkakrotnie korygowane w dniach: 5 kwietnia 2024 r., 10 kwietnia 2024 r., 25 kwietnia 2024, 21 czerwca 2024 r., 8 maja 2025 r., 13 maja 2025 r. oraz 15 września 2025 r.

Gmina Ręčno wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO* w wysokości **1 698 226,56 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **0,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 96-117, 121-137, 142-168, 193-204, 223-233]

³ 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 MALUCH+

⁴ Wcześniej – nazwa wskaźnika A61G, która była wskazana w *Programie* - Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia

⁵ <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>

⁶ W wersji obowiązującej na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie

6. Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁷, zwanej dalej *Ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Łódzkim Dorotą Ryl, a Gminą Ręčno, reprezentowaną przez Wójta Gminy Ręčno – Kamila Ślusarczyka przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Ręčno Bożeny Jarosińskiej, z siedzibą pod adresem 97-510 Ręčno, ul. Piotrkowska 5, zwaną dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia – *OOW*, w dniu 22 października 2024 r. została zawarta Umowa Nr 47/KPO/G/2024, zwana dalej *Umową*, w ramach **Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029**, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na „**Utworzeniu 24 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Klubie Dziecięcym „Zaciszny Domek” w Ręcznie ul. Główna 60**”, zwanego dalej *Zadaniem*.

7. Zgodnie z zapisami § 1 ust 1. ww. *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 **1 698 226,56 zł** w 2025 r. z przeznaczeniem na utworzenie **24 miejsc opieki** nad dziećmi w wieku do lat 3.

Zgodnie z § 1 ust. 7 *Umowy* całkowity kwalifikowalny koszt realizacji *Zadania* zaplanowano na kwotę **1 698 226,56 zł**, z tym, że *OOW*, jak wynika z § 1 ust. 6 *Umowy*, zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację *Zadania* w wysokości **0,00 zł**.

Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym, wynosić mogła nie więcej niż **57 528,00 zł netto** na 1 (jedno) nowo utworzone miejsce (zgodnie z zapisami § 1 ust. 14 *Umowy*).

Termin realizacji *Zadania* zgodnie z § 2 ust. 2 *Umowy* ustalono na okres od dnia **1 czerwca 2024 r.** do dnia **31 maja 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1-20]

8. *Umowa* była dwukrotnie zmieniana:

- Aneksem Nr 1 z dnia 25 czerwca 2025 r.
- Aneksem Nr 2 z dnia 13 października 2025 r.

Najważniejsze zmiany dotyczyły w głównej mierze wysokości przekazanych środków KPO, zmiany nazwy Klubu Dziecięcego z „**Zaciszny Domek**” na „**Mali Odkrywczy**” oraz zmiany

⁷ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2025 r. poz. 798 ze zm. – w brzmieniu obowiązującym w badanym okresie)

terminu zakończenia realizacji *Zadania*. Dokonano również rozszerzenia szczegółowego zakresu zadania określonego w § 1 ust. 8 *Umowy*.

Ostatecznie wielkość środków finansowych określonych *Umową* została zmniejszona w zakresie środków KPO do kwoty **1 380 661,66 zł** oraz na finansowanie podatku VAT do kwoty **317 552,18 zł** do przekazania do *OOW* w 2025 r. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji *Zadania* wyniósł **1 698 213,84 zł**, natomiast wielkość wkładu własnego *OOW* wyniosła **0,00 zł**.

Termin realizacji *Zadania* ustalono na okres od **dnia 1 czerwca 2024 r.** do **dnia 1 września 2025 r.**, natomiast termin wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych do **dnia 1 września 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 21-25]

9. W dniu 29 stycznia 2025 r. Rada Gminy Ręčno przyjęła Uchwałę Nr IX.59.2025 w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego „Mali Odkrywcy” w Ręcznie oraz nadania statutu, zgodnie z którą z dniem 1 czerwca 2025 r. utworzono Klub Dziecięcy „Mali Odkrywcy” w Ręcznie z siedzibą w Ręcznie przy ul. Główna 60, jako gminną jednostkę budżetową powołaną w celu organizowania działalności opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

[dowód: akta kontroli, str. 267-272]

10. Wójt Gminy Ręčno w dniu 14 maja 2025 r. wydał Zarządzenie Nr 51.2025 w sprawie użyczenia części budynku po byłym Ośrodku Zdrowia w Ręcznie przy ul. Główna 60 na potrzeby funkcjonowania Klubu Dziecięcego „Mali Odkrywcy” w Ręcznie od dnia 1 czerwca 2025 r. na czas nieoznaczony.

[dowód: akta kontroli, str. 296-297]

11. W dniu 29 maja 2025 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Decyzją Nr 96/2025 udzielił Gminie Ręčno pozwolenia na *użytkowanie rozbudowanego budynku po byłej przychodni lekarskiej o podjazd dla wózków dziecięcych wraz z przebudową części pomieszczeń i zmianą ich sposobu użytkowania na potrzeby utworzenia placówki opiekuńczo-wychowawczej – „klub dziecięcy”*. Kontrola przeprowadzona w dniu 27 maja 2025 r. przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego potwierdziła wykonanie robót w zakresie ujętym w dokumentacji i udzielonymi pozwoleniami na budowę.

[dowód: akta kontroli, str. 120]

12. Klub Dziecięcy „Mali Odkrywcy” w Ręcznie, zwany dalej *Klubem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Ręčno pod numerem 33914/Z w dniu **1 września 2025 r.**, co jest zgodne z § 1 ust. 12 *Umowy* gdzie określono, że cyt.: „*OOW oświadcza, że dokona wpisu 24 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (...), w terminie do dnia 1 września 2025 r. Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci*”.

Wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych dokonano na podstawie dokumentów potwierdzających spełnienie w lokalu, w którym miał być prowadzony *Klub* wymagań przeciwpożarowych oraz sanitarno-lokalowych, tj.:

- Decyzji Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 1 września 2025 r., która potwierdza spełnienie wymagań przeciwpożarowych (zgodnie z art. 25 ust. 2 *Ustawy o opiece*),
- Postanowienia Wójta Gminy Ręčno z dnia 1 września 2025 r. o pozytywnym zaopiniowaniu wniosku w sprawie spełnienia wymagań sanitarno-lokalowych w *Klubie*, określające również maksymalną liczbę miejsc w *Klubie* (zgodnie z art. 25 ust. 2a pkt 2) *Ustawy o opiece*).

[dowód: akta kontroli, str. 76-79, 118-119, 205-206]

13. Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdził ponadto, że Gmina Ręčno w dniu 4 września 2025 r. przesłała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi „Informację *OOW* o miejscach utworzonych w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029” oraz zdjęcia lokalu, w którym będzie prowadzony *Klub*, czym wywiązała się z obowiązków określonych w § 12 ust. 8 *Umowy*.

[dowód: akta kontroli, str. 138-141, 241-248]

14. W dniu 21 stycznia 2026 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizję lokalną w miejscu realizacji przedsięwzięcia – w *Klubie*.

Wizyta w Gminie Ręčno 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 danych nie odnotowano wystąpienia ryzyka podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

Podczas oględzin *Klubu* zespół kontrolerów sporządził dokumentację fotograficzną (stanowiącą załącznik do akt kontroli) prezentującą wykonanie *Zadania* przez Gminę Ręčno.



Zdjęcie nr 1
– widok z zewnątrz na wejście



Zdjęcie nr 2
– widok z zewnątrz na wejście



Zdjęcie nr 3
– szatnia dla dzieci



Zdjęcie nr 4
– sala



Zdjęcie nr 5
– sala zabaw



Zdjęcie nr 6
– sala zabaw



Zdjęcie nr 7
– kuchnia



Zdjęcie nr 8
– łazienka



Zdjęcie nr 9
– plac zabaw na zewnątrz

[dowód: akta kontroli, str. 286-294]

15. Na miejscu realizacji *Zadania* zespół kontrolerów potwierdził dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków promocyjnych zawartych w § 12 ust. 2 pkt 2) *Umowy*, tj. umieszczenie *tablicy informującej*⁸ o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029 zgodnie z obowiązującym wzorem.



Zdjęcie nr 10
– tablica informacyjna

[dowód: akta kontroli, str. 295]

16. Kontrolującym przedłożono listy obecności dzieci za okres od dnia 1 września 2025 r. do dnia 16 stycznia 2026 r. potwierdzające obsadzenie 10 (dziesięciu) z 24 (dwudziestu czterech) utworzonych miejsc opieki od dnia 1 września 2025 r. (od dnia wpisu do Rejestru Żłobków).

[dowód: akta kontroli, str. 256-265]

17. Na podstawie przedłożonych dokumentów potwierdzających ukończenie planowanych prac budowlanych, remontowych i adaptacyjnych oraz prawo do użytkowania lokalu a także przeprowadzonej przez zespół kontrolerów wizji lokalnej stwierdzono, że **wskaźnik⁹ dla przedmiotowego Zadania został osiągnięty**. Na dzień 1 września 2025 r. został rozbudowany, zaadaptowany i wyremontowany *Klub*, w którym utworzone zostały 24 (dwadzieścia cztery) nowe miejsca, gotowe na przyjęcie dzieci.

⁸ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

⁹ Patrz przypis 1

OCENA

Wykonanie przez Gminę Ręčno *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli¹⁰, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie¹¹.**

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹² Wójt Gminy Ręčno 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. Aleksandra Kornacka – główny specjalista
2. Dawid Kartasiński – młodszy specjalista

¹⁰ 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.) 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)

¹¹ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.)