



Znak: K-1.431.1.12.2026.6.DZ

Szczecin, 08 lipca 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Prawidłowość realizacji zadania pn.: „Budowa Żłobka przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego w Szczecinie”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 (wcześniej MALUCH+ 2022-2029) – kontrola wykonania przedsięwzięcia
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Szczecin pl. Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Piotr Krzystek – Prezydent Miasta Szczecin
Okres objęty kontrolą	Od 12 października 2023 r. do dnia kontroli
Kontrolerzy	– Marek Lis – inspektor wojewódzki (kierownik zespołu kontrolnego), – Dariusz Zięcik – inspektor wojewódzki, z Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie
Nr upoważnienia	40/26 z 18 maja 2026 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	– art. 141h pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju ¹ ,

¹ Dz. U. z 2025 r. poz. 198 ze zm.

	– § 7 ust. 1 pkt 1-3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 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 ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, zawartego 20 marca 2023 r. pomiędzy Ministrem Rodziny i Polityki Społecznej a Wojewodą Zachodniopomorskim, – § 7 Umowy nr 703/ZPS-4/M+/TWO/P/2023 z dnia 12 października 2023 r., – rozdział 3 Wytocznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 6 lutego 2026 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, – art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej²
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, gospodarność, rzetelność i celowość
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, tryb zwykły
Termin kontroli	21-29 maja 2026 r.

USTALENIA KONTROLI

1. Informacje ogólne o Programie

Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch” 2022–2029 (poprzednia nazwa: MALUCH+ 2022-2029), zwany dalej „Programem”, wspiera rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Program umożliwić ma aktywizację zawodową rodziców, którzy dotychczas nie mogli podjąć pracy ze względu na konieczność sprawowania bezpośredniej opieki nad dziećmi do lat 3, wiążącą się m.in. z brakiem dostępu terytorialnego i finansowego instytucji opieki.

Środki finansowe z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (dalej: KPO):

- mogą zostać przeznaczone, m.in dla jednostek samorządu terytorialnego, na utworzenie nowych miejsc opieki w ramach istniejącej instytucji opieki lub w nowo utworzonej instytucji opieki,

² Dz. U. z 2026 r. poz. 158.

- mogą pokryć do 100% wartości kosztów realizacji zadania polegającego na tworzeniu nowych miejsc opieki – zatem nie jest wymagany wkład własny Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia, tj. w tym przypadku Gminy Miasto Szczecin.

2. Zakres inwestycji z KPO

W dniu 12 października 2023 r. Wojewoda Zachodniopomorski zawarł z Gminą Miasto Szczecin (dalej: Gmina, OOW) umowę nr 703/ZPS-4/M+/TWO/P/2023 (dalej: umowa z wojewodą) dotyczącą przekazania:

- **środków KPO w formie wsparcia bezzwrotnego** – w kwocie **2 008 272,00 zł**,
- **środków na finansowanie podatku VAT** – w kwocie **270 956,06 zł**,

tj. środków w łącznej kwocie **2 279 228,06 zł**, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: Budowa Żłobka przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego w Szczecinie (dalej: zadania), w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029³.

Zgodnie z postanowieniami umowy z wojewodą:

- Gmina nie jest zobowiązana do wniesienia środków własnych do realizacji zadania (§ 1 ust. 10 umowy z wojewodą), z wyjątkiem wydatków niekwalifikowalnych (§ 3 ust. 5 umowy z wojewodą),
- rozpoczęcie realizacji zadania ustalono na dzień 1 października 2023 r., natomiast zakończenie na dzień 31 sierpnia 2024 r. (§ 2 ust. 2 umowy z wojewodą).

(dowód: akta kontroli str. 57-70)

Umowa z wojewodą była czterokrotnie aneksowana w zakresie m.in. okresu realizacji zadania, kwot dofinansowania oraz treści załączników do umowy. Zmiany w tym zakresie przedstawia tabela.

Nr i data aneksu do umowy	Zakres wprowadzonych zmian
1/2024 06.09.2024 r.	▪ zmiana terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania, odpowiednio na dzień 1 sierpnia 2024 r. i 30 września 2025 r., ▪ zmiana <i>Opisu realizacji zadania, Kalkulacji kosztów oraz Harmonogramu zapotrzebowania na środki finansowe</i>, stanowiących załączniki nr 1, 2 i 4 do umowy z wojewodą
2/2024 13.12.2024 r.	▪ zmiana wysokości dofinansowania dla OOW na 2 470 147,56 zł, z czego środki KPO stanowią kwotę 2 008 272,00 zł, a środki na podatek VAT kwotę 461 902,56 zł, ▪ zmiana terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania, odpowiednio na dzień 1 stycznia 2025 r. i 30 października 2025 r., ▪ zmiana <i>Opisu realizacji zadania, Kalkulacji kosztów oraz Harmonogramu zapotrzebowania na środki finansowe</i>, stanowiących załączniki nr 1, 2 i 4 do umowy z wojewodą
1/2025 15.12.2025 r.	▪ zmiana wysokości dofinansowania dla OOW na 2 470 174,56 zł, ▪ zmiana terminu zakończenia realizacji zadania na dzień 30 kwietnia 2026 r., ▪ zmiana <i>Opisu realizacji zadania oraz Harmonogramu zapotrzebowania na środki finansowe</i>, stanowiących załączniki nr 1 i 4 do umowy z wojewodą
1/2026 14.05.2026 r.	▪ zmiana wysokości dofinansowania dla OOW na 2 205 513,00 zł, z czego środki KPO stanowią kwotę 1 793 100,00 zł, a środki na podatek VAT kwotę 412 413,00 zł, ▪ zmiana terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania, odpowiednio na dzień 1 stycznia 2026 r. i 30 listopada 2026 r.,

³ Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 25 kwietnia 2024 r. ogłosiło zmianę Programu, m.in. wprowadzając nową nazwę: „Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029”.

	▪ określenie ostatecznego terminu podpisania protokołów odbioru prac budowlanych lub adaptacyjnych na dzień 17 lipca 2026 r., a ich przekazania do ZUW⁴ na dzień 24 lipca 2026 r., ▪ określenie terminu poniesienia oraz zapłacenia wydatków ze środków z KPO do dnia 31 sierpnia 2026 r., ▪ zmiana <i>Opisu realizacji zadania</i> oraz <i>Harmonogramu zapotrzebowania na środki finansowe</i>, stanowiących załączniki nr 1 i 4 do umowy z wojewodą
--	--

(dowód: akta kontroli str. 80-82, 89-91, 97-99, 117-124)

Zgodnie z § 1 ust. 5 umowy z wojewodą, OOW zobowiązany jest do realizacji inwestycji zgodnie z załączonym do umowy *Opisem realizacji zadania* oraz *Harmonogramem rzeczowo-finansowym*.

Według *Opisu realizacji zadania* zaplanowano najem nowego lokalu budowanego na cele żłobka oraz wykonanie prac, których zakres obejmuje:

- roboty budowlane polegające na wykończeniu pomieszczeń,
- wyposażenie pomieszczeń,
- aranżację i wyposażenie placu zabaw.

Zaplanowano, że w wyniku realizacji zadania, w budynku mieszkalno-usługowym zlokalizowanym przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego 5A/U1 w Szczecinie, powstanie żłobek na 50 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3.

(dowód: akta kontroli str. 54, 59, 74, 87, 94, 103, 107-115)

Na podstawie wniosku z dnia 24 lutego 2026 r., Gmina w dniu 16 kwietnia 2026 r. otrzymała środki na dofinansowanie zadania w kwocie **984 000,00 zł**, w tym środki z KPO w kwocie 800 000,00 zł oraz środki na podatek VAT w kwocie 184 000,00 zł.

Do dnia 29 maja 2026 r., tj. dnia zakończenia czynności kontrolnych:

- Gmina nie wnioskuje o wypłatę pozostałych – wynikających z aneksu nr 1/2026 – środków na dofinansowanie zadania,
- z otrzymanych środków na dofinansowanie zadania w kwocie 984 000,00 zł, Gmina przekazała podległej jednostce budżetowej, tj. Zespołowi Żłobków Miejskich w Szczecinie (dalej: ZŻM), środki w kwocie ogółem 149 547,79 zł, w tym środki z KPO w kwocie 121 617,43 zł oraz środki na podatek VAT w kwocie 27 930,36 zł⁵,
- ZŻM wydatkował w całości otrzymane środki na dofinansowanie zadania.

(dowód: akta kontroli str. 106, 117-197, 442-443)

W dniu 26 maja 2026 r. kontrolujący przeprowadzili oględziny powstającego żłobka, w tym również częściowo dostarczonego wyposażenia.

Stwierdzono, że w wyniku dotychczas zrealizowanych prac w przeznaczonym na żłobek budynku powstały pomieszczenia zgodne z projektem wykonawczym⁶, w tym między innymi:

⁴ Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie.

⁵ Podstawą przekazania środków były sporządzone przez dyrektora ZŻM zapotrzebowania na środki budżetowe.

⁶ Pn. „Projekt przebudowy wraz z projektem aranżacji i wyposażenia wnętrza w budynku przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego 5A/U1 na potrzeby utworzenia żłobka w ramach realizacji Programu Aktywny Maluch 2022-2029”.

- dwie sale zabaw z jadalniami i łazienkami dzieci,
- zaplecze cateringowe, zmywalnia i magazyn,
- pomieszczenie socjalne i gospodarcze,
- WC pracowników,
- pokój biurowy,
- szatnia dla dzieci,
- wózkownia.

Na dachu budynku powstał plac zabaw dla dzieci, do którego dostęp możliwy jest poprzez windę oraz zewnętrzne schody. Budynek żłobka wraz z przynależnym do niego terenem zewnętrznym został ogrodzony.

Stwierdzono, że pomieszczenia żłobka nie są jeszcze w pełni wykończone ani wyposażone.

Przykładowe, poddane oględzinom wyposażenie żłobka znajduje odzwierciedlenie w dokumentacji przedstawionej w toku kontroli przez OOW (faktury, oferta wykonawcy).

Szczegółowy wykaz poddanego oględzinom wyposażenia, zawiera protokół oględzin załączony do akt kontroli wraz z dokumentacją fotograficzną.

(dowód: akta kontroli str. 44-48, 198-434)

Zastępca Prezydenta Miasta Szczecin poinformował, że OOW odebrał budynek od Szczecińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.⁷ i aktualnie prowadzone są działania mające na celu bezpośrednie dostosowanie placówki dla 50 dzieci, obejmujące:

- prowadzenie robót adaptacyjnych wewnątrz budynku pod kątem specyficznych wymagań funkcjonalno-użytkowych żłobka, w tym prace aranżacyjne oraz dostosowawcze,
- procedowanie dostaw oraz montaż kompleksowego wyposażenia sal dydaktyczno-opiekuńczych, zaplecza kuchennego, sanitarnego oraz administracyjnego.

Według wyjaśnień Zastępcy Prezydenta Miasta Szczecin:

Działania adaptacyjno-wyposażeniowe znajdują się na zaawansowanym etapie. Częściowo zrealizowano dostawy oraz montaż wyposażenia i sprzętu (monitoring CCTV, domofony, sieć internetowa, dostosowanie do warunków ochrony ppoż., system SWiN, część wyposażenia meblowego). Rozpoczęto prace budowlano-adaptacyjne. W toku są dalsze postępowania związane z kompleksową dostawą oraz montażem mebli, a także zaplecza kuchennego i socjalno-administracyjnego.

Jako zaplanowane działania mające na celu zapewnienie terminowego zakończenia realizacji inwestycji, Zastępca Prezydenta Miasta Szczecin wskazał:

- bieżącą kontrolę realizacji zadań zgodnie z założeniami harmonogramu,

⁷ Zgodnie z § 1 porozumienia zawartego w dniu 3 lipca 2023 r. pomiędzy Szczecińskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. (dalej: TBS) a Gminą Miasto Szczecin, TBS oświadcza, że po zakończeniu inwestycji przekaże w najem do jednostki organizacyjnej Gminy pn. Zespół Żłobków Miejskich w Szczecinie, na czas określony nie krótszy niż 10 lat, lokal użytkowy przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego.

- planowanie kolejnych dostaw oraz montażu kompleksowego wyposażenia sal dydaktyczno-opiekuńczych, zaplecza kuchennego, sanitarnego i administracyjnego, które będzie ściśle skoordynowane z terminem zakończenia prac adaptacyjno-budowlanych,
- równoległe prowadzenie działań (odpowiednio zgranych z etapami kończonych prac) mających na celu szybkie uzyskanie właściwych decyzji administracyjnych, niezbędnych do terminowego wpisania nowej placówki do Rejestru Żłobków i Klubów Dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Szczecin.

(dowód: akta kontroli str. 49-50, 483-484)

Mając na uwadze wynik przeprowadzonych oględzin oraz złożone wyjaśnienia, w ocenie kontrolujących:

- realizacja inwestycji odbywa się zgodnie z umową z wojewodą,
- zakres prac rzeczywiście realizowanych jest zgodny z zakresem inwestycji określonym w umowie z wojewodą, opisem realizacji zadania i kalkulacją kosztów,
- nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych inwestycji oraz nieosiągnięcia jej wskaźników.

(dowód: akta kontroli str. 444-445)

Zastępca Prezydenta Miasta Szczecin oświadczył, że:

- przedkładając wniosek o dofinansowanie zadania, podatek VAT ujęto w kosztach realizacji zadania oraz że nie będzie możliwe odzyskanie kosztu tego podatku⁸,
- środki otrzymane z KPO i budżetu państwa przeznaczone na zadanie nie były lokowane na lokatach terminowych, w funduszach inwestycyjnych ani w innych instrumentach finansowych służących generowaniu przychodów kapitałowych,
- przy realizacji zadania Gmina nie korzystała z pomocy publicznej.

(dowód: akta kontroli str. 474-476, 483)

3. Wskaźniki

Stwierdzono, że na dzień 29 maja 2026 r., tj. dzień zakończenia czynności kontrolnych, nie został osiągnięty wskaźnik *A61G Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech*, gdyż Gmina nie podpisała jeszcze protokołu odbioru prac budowlanych oraz nie dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

Zgodnie z § 4-5 aneksu nr 1/2026, ostateczny termin podpisania protokołów odbioru prac budowlanych lub adaptacyjnych przypada na dzień 17 lipca 2026 r., natomiast dokonanie wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych winno nastąpić do dnia 30 listopada 2026 r.

(dowód: akta kontroli str. 118, 446)

⁸ Gmina zobowiązała się jednocześnie do zwrotu zrefundowanej w ramach realizacji zadania części poniesionego podatku VAT, w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie tego podatku.

4. Monitorowanie i sprawozdawczość

Mając na uwadze, że realizacja zadania nie została jeszcze zakończona, Gmina nie sporządziła rozliczenia zadania wraz z wymaganymi załącznikami.

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy z wojewodą OOW jest zobowiązany sporządzić rozliczenie zadania wraz z wymaganymi załącznikami w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, które zgodnie z § 4 aneksu nr 1/2026 ustala się na dzień 30 listopada 2026 r.

(dowód: akta kontroli str. 65, 118, 448)

5. Polityki horyzontalne

Na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz w oparciu o informacje przekazane przez OOW stwierdzono, że przy realizacji zadania spełnione zostały kryteria i zasady horyzontalne KPO. Szczegóły przedstawia tabela.

Zasada horyzontalna KPO	Sposób przestrzegania/realizacji zasady
Zasada zrównoważonego rozwoju	▪ zastosowanie urządzeń zasilanych prądem o wysokiej efektywności energetycznej, co widocznie ograniczy zużycie energii, ▪ zastosowanie armatury sanitarnej minimalizującej nadmierne zużycie wody, ▪ adaptowane pomieszczenia znajdują się w nowym budynku spełniającym nowoczesne wymogi efektywności energetycznej
Zasada równości szans i niedyskryminacji	▪ w żłobku znajdują się dwie przestronne sale. Zostaną one wydzielone przepierzeniami w celu stworzenia kącików tematycznych oraz umożliwienia podziału zajęć edukacyjnych. Gwarantuje to równy dostęp do opieki dla każdego dziecka oraz wpisuje się w najnowsze standardy opieki nad dziećmi do lat 3, ▪ utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 jest realnym instrumentem wspierającym rodziców w powrocie do aktywności zawodowej, co bezpośrednio realizuje unijne cele społeczne. ▪ istniejąca infrastruktura obiektu została dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami
Zasada długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki	▪ zamontowane oraz planowane urządzenia wraz z wyposażeniem posiadają deklaracje zgodności CE oraz krajowe atesty higieniczne, co gwarantuje niskie koszty eksploatacji i długofalową użyteczność placówki, ▪ wyposażenie placówki w nowoczesne pomoce dydaktyczne zapewnia najwyższą jakość wczesnej edukacji oraz spełnia najnowsze standardy opieki nad dziećmi do lat 3, ▪ uruchomienie nowoczesnej placówki podnosi odporność lokalnej gospodarki poprzez stworzenie stabilnych warunków dla pracujących rodziców
Zasada niewyrządzania znaczącej szkody (DNSH)	▪ wykorzystywane materiały wykończeniowe spełniają normy w zakresie bezpieczeństwa i braku emisji szkodliwych substancji (posiadają atesty sanitarno-higieniczne), ▪ prace będą realizowane z rygorystycznym zachowaniem zasad selektywnej zbiórki odpadów budowlanych (zgodnie z systemem BDO) – w sytuacji, gdy takie odpady powstaną

(dowód: akta kontroli str. 349-366, 387-403, 448, 482-483,)

6. Nadużycia

W kontrolowanej dokumentacji nie odnotowano symptomów sfalszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia finansowego.

(dowód: akta kontroli str. 449)

7. Arachne / Skaner

W wyniku kontroli nie potwierdzono podejrzenia wystąpienia poważnej

nieprawidłowości w zakresie nadużyć finansowych, konfliktu interesów, korupcji i podwójnego finansowania, pomimo że w raportach z systemu ARACHNE wykazane zostały wskaźniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą”⁹.

Ryzyka wystąpienia potencjalnej nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania nie stwierdzono w wyniku analizy przeprowadzonej w systemie SKANER.

(dowód, akta kontroli str. 455, 458-473)

8. Archiwizacja

Stwierdzono, że dokumentacja dotycząca realizacji zadania przechowywana jest przez OOW zgodnie z wymogami określonymi w umowie z wojewodą.

W toku kontroli OOW udostępnił kontrolującemu oryginały dokumentacji merytorycznej i finansowo-księgowej, w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem.

Kontrolujący przyjęli wyjaśnienia Zastępcy Prezydenta Miasta Szczecin, zgodnie z którymi (...) *wszelka dokumentacja dotycząca przeprowadzonych postępowań z zakresu zamówień publicznych jest gromadzona i archiwizowana elektronicznie zgodnie z wymogami art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii. Dokumentacja i dokumenty potwierdzające (...) są, jak wzmiankowano przechowywane na serwerze dostępnym dla pracowników realizujących postępowania. Serwer zabezpieczony jest silnym hasłem oraz uprawnieniami sieciowymi. Każda z osób uprawnionych do dostępu do serwera posiada indywidualne hasło zabezpieczające. Dokumentacja gromadzona w postaci oryginałów bądź odpisów wierzitelnych w wersji papierowej jest gromadzona i przechowywana w szafach zamykanych na klucz a także w metalowej szafie, spełniającej wymogi bezpieczeństwa przechowywania danych.*

(akta kontroli str. 456-457, 483)

9. Informacja i promocja

W wyniku dokonanych oględzin oraz weryfikacji stron internetowych ustalono, że OOW prawidłowo realizuje obowiązki informacyjne i promocyjne.

Stwierdzono, że na dzień 29 maja 2026 r., tj. dzień zakończenia czynności kontrolnych:

- w miejscu realizacji zadania, w widocznym miejscu, umieszczona została tablica informacyjna wskazująca źródło finansowania, tytuł przedsięwzięcia oraz nazwę OOW,
- na stronach internetowych Gminy oraz ZZM opublikowany został opis realizowanego zadania.

(akta kontroli str. 351, 354-356, 435-441, 457)

Mając na uwadze powyższe należy uznać, że na obecnym etapie realizacji zadania,

⁹ Dotyczy: OOW (wskaźniki w kategorii ryzyka Koncentracja: beneficjenci zaangażowani w wiele projektów, partnerzy zaangażowani w wiele projektów) oraz projektu KPOD.01.25-IZ.00-0001/22 Żłobek Getta Warszawskiego (wskaźnik w kategorii ryzyka Koncentracja: beneficjenci zaangażowani w wiele projektów).

OOW wykonuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z umową z wojewodą oraz wytycznymi *Strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności*.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ

Nie stwierdzono

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono

WNIOSKI KOŃCOWE

Kontrola potwierdziła, że zadanie pn.: Budowa Żłobka przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego w Szczecinie jest w trakcie realizacji.

Aby prawidłowo rozliczyć dofinansowanie zadania z KPO i zrealizować cel Programu, Gmina po zakończeniu budowy (**podpisaniu protokołu końcowego odbioru robót budowlanych**) powinna:

1. **Dopełnić wszelkich niezbędnych formalności** związanych z procedurami odbiorowymi (w tym uzyskać wymagane prawem decyzje i pozwolenia na użytkowanie obiektu).
2. **Dokonać oficjalnego wpisu placówki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych**, co stanowi formalne i ostateczne potwierdzenie realizacji zadania.
3. **Sporządzić i złożyć końcowe rozliczenie zadania** wraz z wymaganymi załącznikami w nieprzekraczalnym terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji przedsięwzięcia, zgodnie z wymogami § 8 ust. 2 umowy z wojewodą.

Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia	1. Oświadczenie Zastępcy Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 21 maja 2026 r. o kwalifikowalności podatku VAT. 2. Oświadczenie Zastępcy Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 21 maja 2026 r. o środkach otrzymanych z KPO i budżetu państwa. 3. Informacje i wyjaśnienia Zastępcy Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 8 czerwca 2026 r. dotyczące kontrolowanych zagadnień.
Ocena obszaru kontroli	Pozytywna
Wpis do książki kontroli	8/2026
Pouczenia	Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
Podpis kierownika jednostki kontrolującej	W zastępstwie Wojewody Zachodniopomorskiego Bartosz Brożyński I Wicewojewoda Zachodniopomorski /podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/