



## Wojewoda Pomorski

FB-III.431.39.2025.MJ

Gdańsk, 24 czerwca 2026 r.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

#### Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Gminy w Krokowej<sup>1</sup>

#### Przedmiot kontroli:

Kontrola wykonania przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 tj. utworzenia 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Zespole Żłobków Gminy Krokowa przy ul. Szkolnej 6, 84-110 Krokowa.

**Okres objęty kontrolą:** od 1 lutego 2020 r. do 9 października 2025 r.

#### Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 141h pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>2</sup>,
- § 7 pkt 1 ust. 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,
- § 13 umowy nr 13/I-KPO/TW/JST/2023 zawartej w dniu 13 grudnia 2023 r. z Wojewodą Pomorskim,

<sup>1</sup> Żarnowiecka 29, 84-110 Krokowa.

<sup>2</sup> Dz. U z 2025 r. poz. 198.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- rozdział 3 Wytocznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 listopada 2023 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>3</sup>.

#### **Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 25 września 2025 r. do 9 października 2025 r. dokonując w dniu jej wszczęcia wpisu do książki kontroli jednostki kontrolowanej.

#### **Kierownik kontrolowanej jednostki:**

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki był i jest obecnie Pan Adam Śliwicki – Wójt Gminy Krokowa, który pełni tę funkcję nieprzerwanie od 2017 roku.

#### **Kontrolujący:**

Sandra Michalak – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

Zbigniew Richert – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

Konrad Peciak – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku

działający na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego nr 39/2025 z dnia 22 września 2025 r. oraz 21/2026 z dnia 27 maja 2026 r.

#### **Ocena skontrolowanej działalności: pozytywna.**

#### **Zakres kontroli**

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w odniesieniu do zdefiniowanych poniżej obszarów kontrolnych:

---

<sup>3</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224 ze zm.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- I. zakres inwestycji/przedsięwzięcia;
- II. wskaźniki;
- III. monitorowanie i sprawozdawczość;
- IV. polityki horyzontalne;
- V. nadużycia;
- VI. Arachne/SKANER;
- VII. archiwizacja;
- VIII. informacja i promocja;
- IX. pomoc publiczna.

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, kontrolę przeprowadzono pod względem legalności, gospodarności, celowości oraz rzetelności.

## Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia

### Informacje wstępne

Program „MALUCH+” 2022–2029 obecnie program Aktywny Maluch 2022-2029<sup>4</sup> jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) oraz z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) finansowego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027, a także środki budżetu państwa.

Celem programu "MALUCH+" jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki. Ostateczni odbiorcy wsparcia (programu) mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

---

<sup>4</sup> Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej do programu Aktywny Maluch 2022-2029 w dniu 25 kwietnia 2024 r.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Decyzja wykonawcza Rady UE z 7 grudnia 2023 r. zaktualizowała Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) m.in w zakresie zwiększenia środków na inwestycję A.4.2.1 „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 dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowoutworzonych miejsc opieki w ramach rządowego Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029, dalej zwanego Programem.

Gmina Krokowa w dniu 16 lutego 2023 r. złożyła za pośrednictwem systemu Rejestr Żłobków stosowny wniosek o przyznanie dofinansowania utworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 i w konsekwencji uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej Programem.

W konsekwencji złożonego wniosku w dniu 13 grudnia 2023 r. została zawarta umowa nr 13/I-KPO/TW/JST/2023 pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Pomorskim, reprezentowanym przez Pana Dariusza Drelichę a Gminą Krokowa z siedzibą w Krokowej, w imieniu której działał Wójt Gminy Krokowa Pan Adam Śliwicki, zwaną dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia – OOW. Umowa została zawarta na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3<sup>5</sup> oraz na podstawie art. 14II i art. 14In ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>6</sup>, a także art. 150 i 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>7</sup>.

Wojewoda Pomorski na warunkach powyższej umowy zobowiązał się przekazać OOW środki finansowe w łącznej kwocie 1.546.619,04 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie

---

<sup>5</sup> Dz.U. z 2013 r. poz. 204 ze zm.

<sup>6</sup> Dz.U. z 2021 r. poz. 1057 ze zm.

<sup>7</sup> Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

realizacji zadania pn. „Utworzenie 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Zespole Żłobków Gminy Krokowa przy ul. Szkolnej 6, 84-110 Krokowa” – zwanego dalej zadaniem. Środki, o których mowa powyżej miały pochodzić ze środków KPO w formie wsparcia bezzwrotnego, w kwocie 1.362.756,00 zł, w tym: kwota 1.357.356,00 – wydatki majątkowe, kwota 5.400,00 – wydatki bieżące oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, w kwocie 183.863,04 zł. W umowie wskazano, że dofinansowanie z KPO na tworzenie miejsc wynosi nie więcej niż 35.862,00 zł bez VAT na jedno nowotworzone miejsce w żłobku. Zgodnie z umową wysokość środków mogła dotyczyć 100% kosztów realizacji zadania, na które zostało przyznane dofinansowanie. OOW nie został zobowiązany do wniesienia środków własnych na realizację zadania, na które przyznano dofinansowanie, chyba że koszt niezbędny do zrealizowania zadania przewyższy kwotę dofinansowania określoną w umowie, w takim przypadku wydatki poniesione w części ponad kwotę dofinansowania OOW był zobowiązany pokryć z własnych środków.

W wyniku rewizji KPO podwyższeniu uległa wysokość dofinansowania na tworzenie miejsc opieki dla jednostek samorządu terytorialnego do 57.528,00 zł bez VAT na jedno miejsce opieki oraz zwiększenie kwoty dofinansowania na pokrycie kosztów podatku VAT.

W związku z czym, aneksem nr 1 z dnia 4 lutego 2025 r. do umowy wprowadzono zmiany dotyczące wysokości wsparcia finansowego przekazanego OOW przez Wojewodę Pomorskiego, obowiązków sprawozdawczych i rozliczeniowych ostatecznego odbiorcy wsparcia, a także zmiany wprowadzone w dniu 25 kwietnia 2024 r. związane ze zmianą programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3. Na dofinansowanie realizacji zadania Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki finansowe w łącznej kwocie 2.688.858,72 zł, wskazana kwota miała pochodzić ze środków finansowych KPO w formie wsparcia bezzwrotnego z planu rozwojowego, w kwocie 2.186.064,00 zł i w całości stanowić środki majątkowe, natomiast środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT od wydatków poniesionych ze środków KPO stanowiących uzupełnienie do środków z KPO w kwocie 502.794,72 zł.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Okres realizacji zadania wskazany w umowie, zmieniony aneksem nr 2 z dnia 15 kwietnia 2025 r. ostatecznie ustalono w następujący sposób: rozpoczęcie realizacji zadania w dniu 16 lipca 2024 r., zakończenie rzeczowe zadania w dniu 15 kwietnia 2025 r., natomiast zakończenie finansowe zadania w dniu 15 maja 2025 r.

Jednocześnie, należy nadmienić, iż we wskazanej lokalizacji, zgodnie z danymi wynikającymi z Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych, działały również:

- Publiczne Przedszkole w Krokowej,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Krokowej,
- wcześniejszy żłobek na 36 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3.

### **Zakres inwestycji/przedsięwzięcia**

Zgodnie z umową zakres inwestycji zakładał utworzenie 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Zespole Żłobków Gminy Krokowa. W „opisie realizacji zadania”, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy wskazano, iż w celu utworzenia 38 miejsc opieki istniejący obiekt zostanie nadbudowany o dodatkową kondygnację, dedykowaną wyłącznie na potrzeby żłobka. Prace będą polegały na robotach ogólnobudowlanych, wykończeniowych w zakresie instalacji wodnokanalizacyjnej, grzewczej, wentylacji mechanicznej, klimatyzacji, elektrycznej, teletechnicznej, monitoringu i oddymiania. Ponadto, rozbudowana zostanie istniejąca winda i budowa nowej windy. Prace obejmą również montaż stolarki drzwiowej zewnętrznej i wewnętrznej, prace tynkarskie, malarskie, układanie glazury i terakoty, montaż wyposażenia sanitarnego oraz podłóg i opraw oświetleniowych. W ramach realizacji zadania powstaną dwie sale pobytu dziennego, jedna sala sypialniana, sanitariaty dla dzieci i obsługi, pomieszczenie magazynowe, szatnia dla dzieci, rozdzielnia posiłków i zmywalnia naczyń oraz gabinet dyrekcji.

Ponadto wskazano, iż w ramach realizacji umowy sfinansowane zostaną wydatki określone w Harmonogramie rzeczowo-finansowym zadania, tj. wyłącznie prace budowlano – montażowe związane z budową/adaptacją obiektu do potrzeb dzieci w wieku do lat 3. We



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

wniosku złożonym w dniu 16 stycznia 2025 r., skorygowanym wnioskiem z dnia 3 lutego 2025 r. (transza nr 1, kwartał I 2025 roku) wskazano, iż wydatki rozliczane w ramach zadania dotyczą kosztów majątkowych – robót budowlano-montażowych związanych z budową i adaptacją obiektu dla potrzeb dzieci.

Kontrolujący w dniu 6 października 2025 r. w obecności Pana G.Z, pracownika Urzędu Gminy w Krokowej oraz Pani A.S. Dyrektora Zespołu Żłobków Gminy Krokowa dokonali oględzin utworzonego Publicznego Żłobka nr 1 w Krokowej przy ul. Szkolnej 6. W toku oględzin ustalono, iż żłobek mieści się na II piętrze w dwukondygnacyjnym budynku, w którym na parterze mieści się przedszkole, na pierwszym piętrze znajduje się wcześniej funkcjonujący żłobek, natomiast na drugim piętrze znajduje się nowopowstała instytucja żłobka na 38 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3, utworzona w części ze środków z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności oraz środków z budżetu państwa. Łączny metraż budynku wynosi 730 m<sup>2</sup>, z czego 370 m<sup>2</sup> przeznaczone zostało na żłobek.

W skład pomieszczeń żłobka wchodzi:

- 2 sale pobytu dziennego o powierzchni łącznej 139,0 m<sup>2</sup>,
- klatka schodowa i hol o powierzchni 35 m<sup>2</sup>,
- 4 sanitariaty dla dzieci i obsługi o łącznej powierzchni 39 m<sup>2</sup>,
- ciąg korytarzy – 34 m<sup>2</sup>,
- pomieszczenie magazynowe – 8 m<sup>2</sup>,
- sala – sypialnia – 52 m<sup>2</sup>,
- szatnia dla dzieci o powierzchni 29 m<sup>2</sup>,
- rozdzielnia posiłków – 10 m<sup>2</sup>,
- zmywalnia naczyń – 5 m<sup>2</sup>,
- gabinet dyrekcji o powierzchni 19 m<sup>2</sup>.

Kontrolujący potwierdzili, że wszystkie prace zostały wykonane zgodnie z zakresem określonym w umowie o objęcie wsparciem. Zaznaczenia wymaga fakt, iż wyposażenie



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

nowopowstałej instytucji żłobka zostało sfinansowane ze środków własnych Gminy. Utworzony żłobek jest w pełni przystosowany do opieki nad dziećmi do lat 3. Ponadto, w miejscu realizacji zadania, przed budynkiem żłobka, została umieszczona tablica informacyjna, która jest zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, w tym – Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności.

Przedmiotowa inwestycja realizowana była w oparciu o decyzję AB/MH-6740/117/23/GK z dnia 28 sierpnia 2023 r., zmienioną decyzją AB/RW-6740/42/24/GK z dnia 24 kwietnia 2024 r., w której Starosta Pucki zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę. Zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych, w dniu 26 marca 2025 r. dokonano odbioru końcowego robót i przekazania budynku do eksploatacji. W protokole, pod którym podpisy złożyli przedstawiciele Zamawiającego oraz Wykonawcy, nie stwierdzono uwag. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Pucku w Stanowisku z dnia 24 marca 2025 r. w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym, nie wniósł sprzeciwu ani uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie przedmiotowej inwestycji. Decyzją nr PINB.5121.24.2025.DD z dnia 25 marca 2025 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Powiecie Puckim udzielił pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego. Natomiast Decyzją nr ZNS.9022.185.2025.NK.1 z dnia 20 marca 2025 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Pucku stwierdził, że placówka będąca przedmiotem niniejszej kontroli, spełnia wymagania lokalowe i sanitarne, jednocześnie nie wnosząc sprzeciwu i przekazaniu obiektu do użytkowania.

Konsekwencją powyższego jest przedstawione w toku czynności kontrolnych zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych z dnia 7 kwietnia 2025 r. Na podstawie powyższego stwierdzono, iż w prowadzonym przez Wójta Gminy Krokowa rejestrze żłobków i klubów dziecięcych wpisano Żłobek Publiczny nr 1 w dniu 7 kwietnia 2025 r. pod numerem 14590/Z. Na podstawie danych z Rejestru Żłobków na dzień wszczęcia czynności kontrolnych, tj. 24 września 2025 r. ustalono, iż w przedmiotowym



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

żłobku są 74 miejsca opieki, przy czym z KPO utworzono 38 nowych miejsc opieki, czym wypełniono założony w umowie z Wojewodą Pomorskim wskaźnik. Ponadto, poprawnie zostały wskazane miejsca opieki dofinansowane z KPO tj. w liczbie 38 miejsc,

Jednocześnie należy stwierdzić, iż w ramach zadania utworzono jedną instytucję na potrzeby utworzenia dodatkowych miejsc opieki, w związku z czym osiągnięta wartość wskaźnika A61G wyniosła 1 (wskaźnik: budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech – wartość docelowa mierzona liczbą wybudowanych, wyremontowanych lub dostosowanych placówek opieki nad dziećmi do lat 3).

W związku z aktualizacją ww. wskaźnika – OOW musi posiadać protokół odbioru prac budowlanych/adaptacyjnych podpisany przez OOW i zleceniobiorcę oraz musi go złożyć do 30 czerwca 2026 r. do Wojewody – ustalono, iż dokument ten został przekazany Wojewodzie w dniu 24 marca 2026 r.

Zgodnie z treścią Księgi Wieczystej nr GD2W/00016608/1, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wejherowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, właścicielem działek na których powstał przedmiotowy żłobek jest Gmina Krokowa. Ponadto na podstawie Działu III i IV KW (Księgi Wieczystej) stwierdzono, iż na wskazanych nieruchomościach nie ciąży prawa osób trzecich, roszczenia czy ograniczenia, nieruchomości nie są obciążone hipoteką. Na etapie prowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu. Nie stwierdzono również zmian w zarządzaniu nieruchomością, które mogłyby spowodować zmiany zachowania trwałości projektu zgodnie z podpisaną umową.

W Opisie Realizacji Zadania, który stanowił załącznik do umowy o dofinansowanie oraz w Harmonogramie Rzeczowo-Finansowym, wskazano planowane rzeczowe zakończenie realizacji zadania 15 kwietnia 2025 r. Na podstawie powyższych ustaleń należy uznać, iż realizacja przedsięwzięcia odbyła się zgodnie z założonym w umowie terminie. Na podstawie zebranej w toku czynności kontrolnych dokumentacji nie stwierdzono, aby OOW napotkał problemy czy trudności związane z realizacją inwestycji, które mogłyby prowadzić do



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

niezrealizowania założeń merytorycznych inwestycji czy nieosiągnięcia wskaźników założonych w umowie o dofinansowanie.

W trakcie czynności kontrolnych OOW przedłożył na potrzeby kontroli wyodrębnioną ewidencję księgową zadania oraz faktury VAT w celu udokumentowania wydatkowania środków pochodzących z KPO. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy otrzymanych dokumentów ustalono i zestawiono w poniższej Tabeli nr 1 dane dotyczące dofinansowania<sup>8</sup>, z podziałem na środki pochodzące z KPO oraz części podatku VAT dofinansowanej środkami z budżetu państwa.

Tabela nr 1

LP	Nazwa wydatku	Data i nr faktury/rachunku	Data zapłaty	Kwota łączna faktury	Kwota dofinansowania z KPO	Kwota VAT z części dofinansowanej z budżetu państwa	Kwota dofinansowania wg sprawozdania (KPO + VAT)
1	Prace budowlane	20.01.2025 r. faktura Vat nr FV/1/2025/01	13.02.2025 i 10.04.2025	1.844.766,35 zł	1.396.485,42 zł	321.191,65 zł	1.717.677,07 zł
2	Prace budowlane	24.02.2025 faktura VAT nr FV/1/2025/02	23.04.2025	1.155.233,65 zł	307.814,64 zł	70.797,36 zł	378.612,00 zł
3	Prace budowlane	25.03.2025 faktura VAT nr FV/1/2025/03	24.04.2025	486.000,02 zł	11.327,05 zł	2.605,22 zł	13.932,27 zł
4	Prace budowlane	26.03.2025 faktura VAT nr FV/2/2025/03	08.04.2025	577.089,35 zł	469.178,33 zł	107.911,02 zł	577.089,35 zł
5	Prace budowlane	26.03.2025 faktura VAT nr FV/3/2025/03	25.04.2025	54.000,00 zł	1.258,56 zł	289,47 zł	1.548,03 zł
RAZEM				4.117.089,37 zł	2.186.064,00 zł	502.794,72 zł	2.688.858,72 zł

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia oraz zatwierdzone do zapłaty w ramach rozdziału 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, paragrafu 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych, zgodnie z zapisami zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy.

<sup>8</sup> Na podstawie umowy nr 13/I-KPO/TW/JST/2023



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Dodatkowo, do kontroli przedstawiono potwierdzenia transakcji, dokumentujące wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy i dokonanie zapłaty za zrealizowane prace budowlane dotyczące kontrolowanego zadania wraz z ewidencją księgową w zakresie zadania objętego kontrolą.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych<sup>7</sup> oraz § 4 ust. 1 ww. umowy, Gmina w ramach realizowanego zadania prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków finansowanych z KPO, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z zawartą umową.

Zgodnie z zapisami umowy o objęcie wsparciem finansowane mogły zostać koszty poniesione w okresie rzeczowej realizacji umowy, tj. do dnia dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż OOW dokonał ww. wpisu w dniu 7 kwietnia 2025 r. Mając na uwadze zapis § 3 ust. 2 umowy, do kosztów kwalifikowalnych zalicza się wydatki poniesione i zapłacone do dnia wpisu lub zmiany wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych oraz koszty udokumentowane dokumentem memoriałowym wystawionym do dnia wpisu do ww. rejestru. Z przedłożonych, podczas czynności kontrolnych, dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie wydatku, wynika iż OOW wypełnił ww. obowiązki wynikające z zawartej umowy.

Zgodnie z postanowieniami umowy o objęcie wsparciem OOW zobowiązany był do przedłożenia Wojewodzie, w terminie do dnia 29 maja 2025 r. następujących dokumentów:

- kwartalnego sprawozdania monitorującego, stanowiącego załącznik nr 7 do umowy,
- rozliczenia zadania, stanowiącego załącznik nr 8 wraz z wymaganymi załącznikami,

### **OOW przesłał ww. załączniki w dniu 27 maja 2025 r.**

Ponadto, w terminie do dnia 24 czerwca 2025 r. OOW winien przedłożyć Wojewodzie rozliczenie wg wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa. Przedmiotowy dokument został przesłany w dniu 27 maja 2025 r. następnie



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

skorygowany przez Gminę w dniu 23 czerwca 2025 r. i zatwierdzony został przez Wojewodę w dniu 24 lipca 2025 r.

Wójt Gminy Krokowa w dniu 1 października 2025 r. złożył kontrolującemu oświadczenie o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT oraz nie lokowaniu środków dotacji. Ponadto, w toku czynności kontrolnych OOW przedłożył umowę na prowadzenie rachunku bankowego, z której wynika, iż rachunek na który wpływały środki nie był oprocentowany.

Kontrolujący potwierdzili, że Publiczny Żłobek nr 1, z siedzibą przy ul. Szkolnej 6 w Krokowej, nadal funkcjonuje oraz że Gmina Krokowa, jako ostateczny odbiorca wsparcia nie zaprzestała i nie relokowała działalności dofinansowanego ze środków KPO przedsięwzięcia, jak również nie stwierdzono wystąpienia symptomów zmiany własności przedsięwzięcia, która dawałaby nienależne korzyści, ani zmiany wpływającej na utworzenie oraz funkcjonowanie przedsięwzięcia, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.

---

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

## Wskaźniki

Na podstawie zebranych w toku czynności kontrolnych dokumentów:

- Stanowiska Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej w Pucku z dnia 24 marca 2025 r. w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym,
- Decyzji nr PINB.5121.24.2025.DD z dnia 25 marca 2025 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Puckim, udzielającej pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego,



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- Decyzji nr ZNS.9022.185.2025.NK.1 z dnia 20 marca 2025 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Pucku stwierdzającej, że placówka spełnia wymagania lokalowe i sanitarne,
- Zaświadczenia Wójta Gminy Krokowa z dnia 7 kwietnia 2025 r., o dokonaniu zmiany we wpisie w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych,

oraz na podstawie danych z Rejestru Żłobków na dzień wszczęcia czynności kontrolnych tj. 24 września 2025 r. potwierdzono osiągnięcie zakładanego wskaźnika, tj. utworzenia 38 miejsc opieki. Osiągnięty wskaźnik służący realizacji inwestycji jest zgodny z KPO oraz z umową o dofinansowanie.

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych, w systemie Rejestr Żłobków wskazano, iż utworzono 38 miejsc dofinansowanych z KPO, co potwierdza zgodność danych ujętych w systemie ze stanem faktycznym.

Zgodnie z § 1 ust. 6 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy o dofinansowanie, OOW zobowiązał się do obsadzenia miejsc opieki w terminie 3 miesięcy od dnia dokonania wpisu tych miejsc do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. W umowie nr 16/13/I-FERS/F/23/K2025 z dnia 28 kwietnia 2025 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Krokowa, przedmiotem której było dofinansowanie funkcjonowania przez okres 36 miesięcy, 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w prowadzonym Publicznym Żłobku nr 1 w Krokowej wskazano, iż okres realizacji ww. zadania ustala się od 7 kwietnia 2025 r. Ilość dzieci uczęszczających do placówki w okresie od kwietnia 2025 roku do października 2025 roku przedstawia poniższa tabela:

Miesiąc	Liczba dzieci zapisanych do instytucji
Kwiecień	24
Maj	31
Czerwiec	32
Lipiec	34
Sierpień	32
Wrzesień	34
Październik	36



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

---

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

### **Monitorowanie i sprawozdawczość**

Zgodnie z § 9 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy o dofinansowanie, OOW zobowiązany był do monitoringu przebiegu realizacji zadania i poddawania go ocenie w zakresie możliwości zakończenia zadania w terminie określonym w umowie jako zakończenie rzeczowe zadania. Termin ten został pierwotnie określony na 31 marca 2026 r., następnie zmieniony aneksem nr 2 z dnia 15 kwietnia 2025 r. do umowy o dofinansowanie, zgodnie z którym zakończenie rzeczowe zadania miało nastąpić do 15 kwietnia 2025 r.

Na podstawie § 9 ust. 2 umowy o dofinansowanie, OOW w ramach monitoringu zobowiązany był do składania Wojewodzie sprawozdań monitorujących realizację zadania, według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do umowy, w terminie 14 dni od dnia finansowego zakończenia zadania.

Wyżej przywołany paragraf umowy o dofinansowanie zobowiązywał OOW do dostarczenia ze sprawozdaniem wszystkich prawidłowo i kompletnie opisanych dowodów księgowych i dokumentów potwierdzających wydatki objęte sprawozdaniem (m.in. umowy z wykonawcą, faktury, rachunki, protokoły odbioru robót budowlanych, przelewów potwierdzających wykorzystanie środków i innych dowodów). Ponadto, OOW miał przedłożyć zdjęcia potwierdzające wykonanie poszczególnych etapów zadania objętego sprawozdaniem (np. zdjęcia wykonanych prac). Wraz ze Sprawozdaniem monitorującym przekazanym Wojewodzie w dniu 27 maja 2025 r. OOW przekazał również: umowę z wykonawcą na roboty budowlane wraz z zawartym aneksem, faktury, protokół odbioru



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

końcowego prac budowlanych, opinię sanitarną, opinię straży pożarnej oraz pozwolenie na użytkowanie lokalu.

W wyniku rewizji KPO podwyższeniu uległa wysokość dofinansowania na tworzenie miejsc opieki dla jednostek samorządu terytorialnego do 57.528,00 zł bez VAT na jedno miejsce opieki oraz zwiększenie kwoty dofinansowania na pokrycie kosztów podatku VAT. W związku z powyższym aneksem nr 1 z dnia 4 lutego 2025 r. do umowy o dofinansowanie, wprowadzono zmiany dotyczące wysokości środków na dofinansowanie realizacji przedmiotowego zadania. Środki finansowe z KPO przekazane OOW wzrosły o kwotę 823.308,00 zł, natomiast środki na finansowanie podatku VAT od wydatków poniesionych ze środków KPO o kwotę 318.931,68 zł. Wskazane zwiększone środki zostały przekazane na rachunek bankowy OOW w dniu 13 lutego 2025 r. W związku z powyższym OOW w dniu 27 maja 2025 r. przekazał Wojewodzie Pomorskiemu Sprawozdanie monitorujące zgodnie z załącznikiem nr 7 do umowy o dofinansowanie, w którym poprawnie wykazał łącznie pobraną kwotę z I transzy oraz środki po rewizji, jednocześnie oświadczając, iż środki te zostały wykorzystane w 100%.

Na podstawie § 10 ust. 2 umowy o dofinansowanie, OOW zobowiązany był po dokonaniu wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, do sporządzenia w terminie 14 dni od dnia określonego w umowie jako zakończenie finansowe zadania, do złożenia rozliczenia zadania stanowiącego załącznik nr 8 do umowy. Termin ten został pierwotnie określony na 30 kwietnia 2026 r., następnie zmieniony aneksem nr 2 z dnia 15 kwietnia 2025 r. do umowy o dofinansowanie, zgodnie z którym zakończenie finansowe zadania miało nastąpić do 15 maja 2025 r.

W związku z faktem, iż OOW ostatnią płatność związaną z realizacją przedmiotowej inwestycji dokonał w dniu 25 kwietnia 2025 r. oraz uzyskaniem przez OOW wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu 7 kwietnia 2025 r., rozliczenie dofinansowania zostało Wojewodzie Pomorskiemu przekazane przez OOW w dniu 27 maja 2025 r. W rozliczeniu poprawnie wskazana została ilość utworzonych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3,



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

uzyskana w wyniku realizacji zadania. Ponadto w rozliczeniu wskazano, iż środki przekazane w związku z umową o dofinansowanie poniesione zostały w całości na roboty budowlano-montażowe związane z budową lub adaptacją obiektu do potrzeb dzieci. Poprawnie wykazano kwotę dofinansowania pobranego przez OOW oraz wykorzystanego na realizację zadania.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż informacje przekazane przez OOW w rozliczeniu dofinansowania w części dotyczącej stanu realizacji inwestycji są zgodne ze stanem faktycznym.

---

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

### **Polityki horyzontalne**

W piśmie z dnia 30 września 2025 r. kontrolujący zwrócili się do Pana Adama Śliwickiego Wójta Gminy Krokowa, z prośbą o wskazanie, w jaki sposób przy realizacji przedmiotowej inwestycji zastosowano zasady horyzontalne UE odnoszące się do realizacji KPO. W odpowiedzi z dnia 3 października 2025 r. Pan Adam Śliwicki wskazał, iż przy realizacji zadania stosowano zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, zasadę równości szans kobiet i mężczyzn, zasadę zrównoważonego rozwoju oraz zasadę „nie czyni poważnych szkód”.

W przywołanym piśmie wyjaśniono, iż „zasada zrównoważonego rozwoju realizowana była poprzez racjonalne wykorzystywanie istniejących zasobów gminy. Nowe miejsca zapewniono poprzez nadbudowę istniejącego obiektu, ograniczając przez to lub niwelując zmniejszanie powierzchni biologicznie czynnych czy niszczenie roślinności, która pojawiłaby się w momencie budowy nowego budynku. Ponadto, wykorzystano do zasilania w ciepło istniejące źródło ciepła (zmodernizowaną kotłownię), nie montując nowej, która swoją



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

działalnością zwiększyłaby emisję spalin”. Podczas realizacji zadania nie wprowadzono żadnych ograniczeń lub barier mających negatywny wpływ na zasady związane z zachowaniem równości szans i niedyskryminacji, w tym równości szans kobiet i mężczyzn. Zapewniono dostępność osobom ze szczególnymi potrzebami przez zastosowanie uniwersalnego projektowania, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami, a w ramach przeprowadzonych prac zapewniono dostępność i równość, w tym zastosowano standard architektoniczny, stanowiący część załącznika nr 2 do Wytucznych dotyczących realizacji zasad równości w ramach Funduszy Unijnych na lata 2021-2027 poprzez m.in. budowę i montaż windy. Zadanie zrealizowano tak, aby umożliwić wszystkim osobom – bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd, orientację seksualną – sprawiedliwego, pełnego uczestnictwa na jednakowych zasadach. Realizacja przedmiotowego przedsięwzięcia zapewnia efekty długoterminowe, związane z jego funkcjonowaniem tj. nie przewiduje się zaprzestania czy zmiany charakteru prowadzonej działalności w obiekcie, a zastosowane podczas budowy materiały budowlane i technologie zapewnią długotrwałe i optymalne użytkowanie przy minimalizacji kosztów odtworzeniowych. Zasadę „nie czynić poważnych szkód” – (ang. DNSH) stosowano w samym procesie budowlanych poprzez wytwarzanie znikomej ilości odpadów, hałasu i zużycia wody oraz w celu ograniczenia nadmiernego zużycia energii, zarówno ciepłej jak i elektrycznej oraz wody poprzez zainstalowanie termoizolacyjnych materiałów budowlanych tj. docieplenie stropodachów, ścian, okien i drzwi, urządzeń tj. układ klimatyzacyjno – wentylacyjny, energooszczędne oświetlenie, perlatory w kranach, ciepło ze zmodernizowanej gazowej.

---

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

## Nadużycia

Zespół kontrolny w dniu 9 października 2025 r. złożył oświadczenie, iż w związku z prowadzonymi czynnościami kontrolnymi w Urzędzie Gminy w Krokowej, w trakcie weryfikacji dokumentów nie odnotowano symptomów ich sfałszowania, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużyć finansowych.

---

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

## Arachne/SKANER

W toku kontroli przeprowadzono analizę podmiotu biorącego udział w realizacji inwestycji, tj. wykonawcy robót budowlanych, z wykorzystaniem raportów z systemu Arachne.

W wyniku analizy w systemie Arachne nie stwierdzono ryzyka wystąpienia nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, konfliktu interesów czy korupcji. Raporty z systemu Arachne nie wykazały wskaźników ryzyka oznaczonych „czerwoną flagą”. Analizie poddano również powiązania wspólników reprezentujących spółkę wykonawcy, w wyniku której nie stwierdzono powiązań z Wójtem Gminy Krokowa, czy jakimkolwiek pracownikiem jednostki.

Analiza ex-ante przeprowadzona z wykorzystaniem ww. narzędzia (tj. Arachne) także nie wskazała ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych.

Ponadto, w trakcie prowadzenia działań kontrolnych wykorzystano informacje z raportów z systemu Skaner, w wyniku przeprowadzonej analizy nie zostało stwierdzone ryzyko wystąpienia potencjalnej nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, korupcji czy konfliktu interesów. Analizie poddano również powiązania wspólników reprezentujących spółkę wykonawcy, w wyniku której nie stwierdzono powiązań z Wójtem Gminy Krokowa, czy jakimkolwiek pracownikiem jednostki.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

## **Archiwizacja**

Zgonie z zapisami zawartymi w umowie z dnia 13 grudnia 2024 r. oraz aneksu nr 1 do ww. umowy z dnia 4 lutego 2025 r. o dofinansowanie, OOW zobowiązał się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania w sposób zapewniający jej dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

W trakcie kontroli ustalono, iż w jednostka realizuje zadania związane z archiwizacją na podstawie ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach<sup>9</sup>.

W dniu 2 października 2025 r. kontrolujący przyjęli ustne oświadczenie Pana G.Z – Kierownika Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Gminy w Krokowej, w sprawie przechowywania dokumentów (w tym nośników informacji innych niż dokumenty) związanych z realizacją zadania objętego kontrolą. Pan G.Z. oświadczył, iż „dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo”. Ponadto kontrolujący w toku czynności potwierdzili treść powyższego oświadczenia oraz ustalili, iż dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający jej dostępność w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. Z powyższej czynności został sporządzony protokół, który został podpisany w dniu złożenia oświadczenia przez kierownika zespołu kontrolnego oraz osobę składającą oświadczenie.

Kontrolujący ustalili, iż dane i dokumenty przechowywane były w formie oryginałów w siedzibie Urzędu Gminy w Krokowej, zgodnie z warunkami wskazanymi w art. 133

---

<sup>9</sup> Dz. U. tj. z 2020 r., poz. 164 ze zm.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowanych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii. Ponadto, wyżej wskazany przepis wskazuje, że należy przechowywać dokumentację, dokumenty potwierdzające, w tym również dane statystyczne i inne dokumenty dotyczące finansowania, a także dane i dokumenty w formie elektronicznej, przez okres pięciu lat po płatności salda. Jednakże do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie minął pełny okres przechowywania przedmiotowej dokumentacji, zatem nie można stwierdzić dotrzymania przez OOW postanowień wynikających ze wskazanego powyżej przepisu.

---

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

### **Informacja i promocja**

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż OOW umieścił w miejscu realizacji zadania tablicę informacyjną. Tablica została umieszczona w miejscu widocznym dla społeczeństwa, przed budynkiem, w którym znajduje się utworzony żłobek. Tablica była zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz z Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności. Powyższe potwierdza sporządzony w dniu 6 października 2025 r. protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu oględzin.

Ponadto kontrolujący ustalili, iż na dokumentach dotyczących realizacji zadania, umowie z wykonawcą prac oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy Krokowa, OOW w prawidłowy sposób eksponował źródło dofinansowania zadania m.in. przez właściwe oznaczenie zadania oraz zestawienie znaków. Ponadto na stronie internetowej OOW umieszczono opis realizowanego zadania, który zawierał nazwę zadania, podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej poprzez odpowiednie zestawienie znaków, opis co



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

zostało zrealizowane w ramach projektu, ponadto wskazano do kogo skierowany jest projekt i kto z niego skorzysta. W opisie wskazano również cel projektu, efekty i rezultaty, właściwie wskazano wartość zadania oraz wartość dofinansowania z UE.

W toku kontroli nie stwierdzono stosowania stereotypowego przekazu w materiałach informacyjnych, co było zgodne ze standardem informacyjno-promocyjnym, stanowiącym część III załącznika nr 2 do Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027.

Zgodnie z umową o dofinansowanie OOW zobowiązany był do przekazania Wojewodzie, w ciągu trzech dni roboczych od uzyskania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych bądź dokonania zmiany ww. wpisu, drogą elektroniczną co najmniej 5 zdjęć lokalu, w którym będzie prowadzony żłobek, na którego urządzenie OOW otrzymał dofinansowanie z KPO, a jeżeli dofinansowanie obejmowało pracę na zewnątrz budynku, także co najmniej 5 zdjęć przedstawiających budynek oraz jego otoczenie, a także informacji uzupełnionych w tabeli „Informacja ostatecznego odbiorcy wsparcia o miejscach utworzonych w ramach programu MALUCH+ 2022-2029”, której wzór umieszczony jest na stronie Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej w zakładce MALUCH+.

### **OOW wyżej wskazany obowiązek wypełnił w dniu 8 kwietnia 2025 r.**

Ponadto OOW niezwłocznie po dokonaniu wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, miał obowiązek poinformować rodziców o uczestnictwie w Programie, o źródle dofinansowania miejsc opieki, o miesięcznej kwocie przyznanego dofinansowania na jedno miejsce oraz o okresie dofinansowania, w tym poprzez zamieszczenie powyższych informacji w ogólnie dostępnym miejscu w instytucji opieki. OOW zobowiązany był do przekazania Wojewodzie, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie funkcjonowania utworzonych miejsc, fotografii dokumentującej spełnienie wyżej wskazanych obowiązków.

Umowa na dofinansowanie funkcjonowania 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w prowadzonym przez OOW Zespole Żłobków Gminy Krokowa została zawarta w dniu



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

28 kwietnia 2025 r. W dniu 8 kwietnia 2025 r. OOW wypełnił obowiązek wynikający z § 12 ust. 4 umowy poprzez informowanie rodziców o uczestnictwie w Programie, a także źródle, kwocie i okresie finansowania poprzez zamieszczenie ww. informacji w ogólnie dostępnym miejscu w instytucji opieki.

OOW, który otrzymał dofinansowanie z KPO, był zobowiązany eksponować źródło dofinansowania zadania poprzez umieszczenie naklejki, zgodnie z zasadami wskazanymi w Księdze Identyfikacji Krajowego Planu Odbudowy na wszystkich większych sprzętach, urządzeniach, maszynach, wyposażeniu, które zostało zakupione z udziałem środków KPO.

Z uwagi na fakt, iż w ramach realizacji zadania, nie przewidziano zakupu wyposażenia ww. obowiązek nie dotyczył kontrolowanego OOW.

### **Pomoc publiczna**

Zgodnie z Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności, Komponent A4.2.1. nie zakłada zwiększenia dostępności do miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach pomocy publicznej. Ponadto Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 wskazuje, iż dofinansowanie udzielane w ramach Programu nie stanowi pomocy publicznej (zapisy punktu 2.2 Programu).

Na podstawie wyjaśnień udzielonych przez Wójta Gminy Krokowa Pana Adama Śliwickiego, w piśmie z dnia 3 października 2025 r. stwierdzono, iż OOW nie otrzymał pomocy publicznej lub pomocy de minimis na realizację przedsięwzięcia z innych źródeł lub w ramach innego programu wsparcia.

Na podstawie danych z Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) ustalono, iż od 1 lutego 2020 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych tj. 9 października 2025 r., OOW nie otrzymał pomocy publicznej/de minimis.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.**

---

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie „Kontrola wykonania przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 tj. utworzenia 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Zespole Żłobków Gminy Krokowa przy Szkolnej 6, 84-110 Krokowa” – kontrolowaną działalność ocenia się – **pozytywnie**.

**Zalecenia / wnioski:**

W związku z pozytywną oceną objętej zakresem kontroli działalności wynikającej z braku stwierdzenia uchybień czy nieprawidłowości w jej realizacji przez Gminę, odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

Beata Rutkiewicz  
Wojewoda Pomorski  
/dokument podpisany elektronicznie/



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU