



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.21.2024

Łódź, 25 lutego 2025 r.

Pan

Andrzej Modrzejewski

Wójt Gminy Czarnożyły

SPRAWOZDANIE

z **kontroli wykonania**¹ zadania przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Czarnożyły, z siedzibą pod adresem Czarnożyły 48, 98-310 Czarnożyły, w okresie od dnia 27 listopada 2024 r. do dnia 25 lutego 2025 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Magda Wrześcińska, 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 25/1/2024 oraz Nr 25/2/2024 z dnia 22 listopada 2024 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 20 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły, NIP: 8321967247 ”,

2) okres objęty kontrolą: od dnia **19 stycznia 2023 r.** do dnia **26 listopada 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 24 – 26, 56 – 65, 660 - 665]

¹ Patrz pkt II. lit. a) *PROCEDURY KONTROLI REALIZACJI INWESTYCJI/PRZEDSIĘWZIEĆ* w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, jako Jednostce Wspierającej /Jednostka Wspierająca w ramach inwestycji A.4.2.1 KPO/, gdzie zdefiniowano kontrolę wykonania jako *weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników*.

² Patrz przypis 1

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<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 Czarnożyły w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Andrzej Modrzejewski, co potwierdza *Akt Wyboru* podpisany przez Przewodniczącego Rady Gminy w oparciu o zaświadczenie z dnia 22 października 2018 r. Gminnej Komisji Wyborczej w Czarnożyłach oraz *Akt Wyboru* podpisany przez Przewodniczącego Rady Gminy w oparciu o zaświadczenie z dnia 23 kwietnia 2024 r. Gminnej Komisji Wyborczej w Czarnożyłach.

[dowód: akta kontroli, str. 556 - 557]

2. Skarbnikiem Gminy w okresie objętym kontrolą była i jest do chwili obecnej Pani Barbara Cieślak, co potwierdza Uchwała Nr/XIV/72/2008 Rady Gminy Czarnożyły z dnia 30 kwietnia 2008 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy.

[dowód: akta kontroli, str. 388]

3. Program „MALUCH+” 2022–2029 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. Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

4. 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 pn. *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

opieki³ w ramach rządowego Programu „rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029”, dalej zwanego Programem.

W dniu 25 kwietnia 2024 r. Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej ogłosiła zmianę dotychczasowego Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022 – 2029 m.in. wprowadzając nową nazwę: **„Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029”** oraz jednocześnie wznowiła jego kolejne nabory.

Gmina Czarnożyły złożyła stosowny wniosek o uzyskanie wsparcia finansowego i uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej Programem.

5. Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu rozwoju instytucji opieki na dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH +" 2022-2029*, jednostka samorządu terytorialnego, *przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki przedstawia wojewodzie dokumenty, w szczególności:*

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

W dniu 17 października 2023 r. Gmina Czarnożyły przekazała za pośrednictwem platformy e - PUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi dokumentację (po zmianach) zawierającą *PLAN KOSZTÓW NA 2024 R. – PROGRAM MALUCH PLUS 2022 - 2029* wraz z opisem realizacji inwestycji (zadania), cyt.: „*Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły*”, w ramach *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2022-2029*.

W przedłożonej dokumentacji (planie kosztów) Gmina Czarnożyły wskazała całkowity przewidywany koszt tworzenia nowych miejsc – KPO w wysokości **714 997,77 zł**, z czego koszty prac ogólnobudowlanych (wydatki majątkowe) w wysokości **714 997,77 zł** oraz koszty wyposażenia (wydatki bieżące) w wysokości **0,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **168 761,91 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 581 - 600, 646, 650]

³ <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. Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁴, pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Łódzkim - Karolem Młynarczykiem, a Gminą Czarnożyły, reprezentowaną przez Wójta Gminy Czarnożyły – Andrzeja Modrzejewskiego przy kontrasygnacie Barbary Cieślak - Skarbnika Gminy Czarnożyły, z siedzibą pod adresem 98 – 310 Czarnożyły, Czarnożyły 48, zwaną dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia – *OOW*, dnia 5 grudnia 2023 r. została zawarta Umowa Nr 39/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, w ramach **Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029**, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na **„Utworzeniu 20 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022 - 2029 gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły”**, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str.1 -23]

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 **814 010,02 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **20 miejsc opieki** nad dziećmi w wieku do lat 3.

[dowód: akta kontroli, str. 1 -23]

8. *OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację zadania w wysokości **191 195,18 zł** (zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy*).

Ponadto w § 1 ust. 13 *Umowy* określono, że *OOW* cyt.: „oświadcza, że dokona wpisu 20 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1, w terminie **do dnia 31 sierpnia 2024 r.** Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci”.

[dowód: akta kontroli, str. 1 -23]

9. Wysokość przyznanego dofinansowania z KPO w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym, wynosić mogła nie więcej niż **35 862,00 zł netto** na 1 (jedno) nowo utworzone miejsce.

[dowód: akta kontroli, str.1-23]

10. Zgodnie z § 2 ust. 2 umowy Nr 39/KPO/G/2023 z dnia 5 grudnia 2023 r. termin realizacji zadania ustalono na okres od **dnia 1 września 2022 r. do dnia 31 sierpnia 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1-23]

⁴ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2024 r. poz. 338, ze zm. – w brzmieniu obowiązującym w badanym okresie)

11. Pismem z dnia 23 października 2024 r. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi poinformował Gminę Czarnożyły, cyt.: *„Odpowiadając na pismo z 16 września 2024 r. informuję, że w wyniku bezpośrednich ustaleń ze służbami Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, inwestycja dotycząca utworzenia 30 nowych miejsc opieki w klubie dziecięcym w Wydrzynie, dla której Gmina Czarnożyły złożyła dwa odrębne wnioski w dwóch edycjach Programu Aktywny Maluch 2022-2029, tj. odpowiednio w I edycji na 20 miejsc i V edycji na 10 miejsc, jest możliwe podpisanie aneksu do już zawartej umowy, tak aby inwestycja była realizowana w ramach jednej umowy na podstawie, której Gmina Czarnożyły zrealizuje wskazaną powyżej inwestycję oraz rozliczy środki finansowe przyznane w I edycji oraz te związane z rewizją KPO jak i środki z V edycji Programu.*

Wobec powyższego, proszę o niezwłoczne przesłanie planów kosztów oraz opisu realizacji inwestycji łącznie na 30 miejsc opieki. Po ich pozytywnej weryfikacji zostanie przygotowany stosowny aneks do umowy nr 39/KPO/G/2023 zawartej w dniu 5 grudnia 2023 r.”

[dowód: akta kontroli, str. 606 -607]

12. W dniu 30 października 2024 r. Gmina Czarnożyły przekazała za pośrednictwem platformy e - PUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi dokumentację zawierającą *PLAN KOSZTÓW NA 2024 R. – PROGRAM AKTYWNY MALUCH 2022-2029* wraz z opisem realizacji inwestycji (zadania), cyt.: *„Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły”, w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029, w celu sporządzenia aneksu do umowy nr 39/KPO/G/2023 zawartej w dniu 5 grudnia 2023 r.*

W przedłożonej dokumentacji (planie kosztów) Gmina Czarnożyły wskazała całkowity przewidywany koszt tworzenia nowych miejsc – KPO w wysokości **1 111 895,33 zł**, z czego koszty prac ogólnobudowlanych (wydatki majątkowe) w wysokości **1 111 895,33 zł** oraz koszty wyposażenia (wydatki bieżące) w wysokości **0,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str.581 -600, 645, 649]

13. W dniu 25 listopada 2024 r. Umowa Nr 39/KPO/G/2023 o dofinansowanie zadania polegającego na *„Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły”* została zmieniona Aneksiem Nr 1 w części dotyczącej:

1. § 1 ust. 1, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„1. Wojewoda na warunkach niniejszej umowy zobowiązuje się przekazać OOW środki finansowe KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w łącznej kwocie **1 486 127,00 zł** (słownie złotych: jeden milion czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy sto dwadzieścia siedem 00/100), zwane dalej „środkami”, z tego w 2023 r. w kwocie 267 774, 14 zł, w 2024 r. w kwocie 1 218 352,84 zł, pod warunkiem uzyskania tych środków przez Wojewodę, które OOW zobowiązuje się przeznaczyć wyłącznie na realizację zadania pod nazwą:

„Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 - 2029 Klubie dziecięcym w Wydrzynie nr 107, 98-310 Czarnożyły”,

zwanego dalej „zadaniem”, zgodnie z zakresem rzeczowym i finansowym określonym w opisie realizacji zadania, stanowiącym załącznik nr 1 i kalkulacji kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, stanowiącej załącznik nr 2.”

2. § 1 ust. 2 pkt 2 i 3 Umowy otrzymał brzmienie:

„2) środki KPO w kwocie 1 219 469,73 zł (słownie złotych: jeden milion dwieście dziewiętnaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt dziewięć 73/100), z tego:

- w 2023 r. w kwocie **235 941,00 zł** (środki majątkowe w kwocie 235 941,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł),

- w 2024 r. . w kwocie **983 528,73 zł** (środki majątkowe w kwocie 983 528,73 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);

3) środki na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków, o których mowa w pkt 2 w kwocie 266 657,27 zł (słownie złotych: dwieście sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem 27/100), z tego:

- w 2023 r. w kwocie **31 833,16 zł** (środki majątkowe w kwocie 31 833,16 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);

- w 2024 r. w kwocie **234 824,11 zł** (środki majątkowe w kwocie 234 824,11 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł),

przy czym środki te przysługują pod warunkiem, że OOW nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT, co OOW potwierdził stosownym oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie realizacji zadania”.

3. § 1 ust. 6 Umowy otrzymał brzmienie:

„6. Wkład własny OOW na realizację zadania wynosi ogółem 0,00 zł (słownie złotych: zero 00/100).

4. § 1 ust. 7 Umowy otrzymał brzmienie:

„7. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi 1 486 127,00 zł (słownie złotych: jeden milion czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy sto dwadzieścia siedem 00/100).”

5. § 1 ust. 9 Umowy otrzymał brzmienie:

„9. Zadanie polegało na utworzeniu w klubie dziecięcym, zwanym dalej „instytucją opieki”, nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zwanych dalej „miejscami opieki”, poprzez, w przypadku zadań dofinansowywanych ze środków, o których mowa w ust. 2 pkt 2 i 3:

a) budowę klubu dziecięcego, zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, tj. wykonywanie obiektu budowlanego w określonym miejscu, a także odbudowa, rozbudowa, nadbudowa obiektu budowlanego,

b) adaptację zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, tj. dostosowanie budynków lub pomieszczeń do potrzeb dzieci (w tym z niepełnosprawnością), w tym do wymogów budowlanych, sanitarno-higienicznych, bezpieczeństwa przeciwpożarowego, organizacja kuchni, stołówek, szatni itp., w celu utworzenia żłobka lub klubu dziecięcego oraz uzupełniającą poprzez działania polegające na:

- montażu, tj. rodzaju robót budowlanych polegających na wytworzeniu obiektu z gotowych, połączonych (montowanych) w jedną funkcjonalną całość elementów, np. montaż instalacji,*
- zakupie i montażu wyposażenia (w tym m.in. meble, wyposażenie wypoczynkowe, wyposażenie sanitarne, wyposażenie kuchenne, zabawki),*
- zakupie – stanowiących wyposażenie instytucji opieki – pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, specjalistycznego sprzętu oraz narzędzi do rozpoznawania potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz możliwości psychofizycznych dzieci, wspomagania rozwoju i prowadzenia terapii dzieci ze specjalnymi potrzebami, ze szczególnym uwzględnieniem tych pomocy, sprzętu dla dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi”*

6. § 1 ust. 15 Umowy otrzymał brzmienie:

„15. Wysokość przyznanego dofinansowania z KPO nie przekracza 57 528 zł netto na 1 nowo utworzone miejsce opieki w żłobku lub klubie dziecięcym.”

7. Wykreśla się § 1 ust. 17 Umowy.

8. § 6 ust. 6 Umowy otrzymał brzmienie:

„6. Ostateczny termin złożenia wniosku, o którym mowa w ust. 1 w zakresie wypłaty środków z rewizji KPO oraz V edycji Programu w formie refundacji upływa **5 dni kalendarzowych** od podpisania niniejszego aneksu.”

9. § 9 ust. 4 Umowy otrzymał brzmienie:

„4. OOW, po dokonaniu wszystkich płatności związanych z realizacją zadania, zobowiązuje się do sporządzenia i przekazania Wojewodzie w terminie do 15 dni od dnia wpływu środków finansowych z rewizji KPO, w formie elektronicznej za pośrednictwem platformy ePUAP sprawozdania końcowego z wykorzystania środków, sporządzonych zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej umowy, według wzoru określonego w załączniku nr 5b do umowy, wraz z wymaganymi załącznikami.”

10. § 10 ust. 1 Umowy otrzymał brzmienie:

„1. OOW dokonuje zwrotu niewykorzystanych środków, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt 2 i 3 w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia wpływu środków finansowych z rewizji KPO na rachunek bankowy OOW, o którym mowa w § 6 ust. 10 umowy.”

11. § 10 ust. 5 Umowy otrzymał brzmienie:

„5. Kwoty kar umownych, naliczonych odsetek w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych i innych należności związanych z realizacją zadania, o którym mowa w § 1 ust. 1 OOW jest zobowiązany zwrócić w terminie 7 dni od otrzymania ww. wpływów, na rachunek Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o Nr 68 1240 6960 2199 0000 0000 0074.”

§ 2

W całej treści Umowy nazwę programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2022-2029 zastępuje się nazwą Aktywny Maluch 2022-2029.

§ 3

Integralną częścią umowy są zaktualizowane przez OOW w dniu 30 października 2024 r.: załączniki nr 1 i 2.

Pozostałe postanowienia Umowy pozostały bez zmian.

[dowód: akta kontroli, str. 558 - 565]

14. W dniu 21 marca 2024 r. Rada Gminy Czarnożyły przyjęła Uchwałę NR LXXI/372/24 w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego w Wydrzynie oraz nadania statutu (z mocą obowiązującą od 1 maja 2024 r).

Utworzono gminną jednostkę budżetową pod nazwą Klubu Dziecięcego w Wydrzynie, z siedzibą w Wydrzyn 107, 98-310 Wydrzyn.

[dowód: akta kontroli, str. 377 -381]

15. Klub działa na podstawie *Statutu Klubu Dziecięcego w Wydrzynie*.

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

[dowód: akta kontroli, str. 377 - 381]

16. Klub dziecięcy w Wydrzynie, zwany dalej *Klubem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Czarnożyły pod numerem **28392/Z** w dniu 30 sierpnia 2024 r⁵.

Gmina Czarnożyły przedstawiła Organowi⁶ dokumenty na podstawie, których dokonano wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, tj.:

- opinię sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Wieluniu z dnia 21 grudnia 2023 r. potwierdzającą spełnienie *wymagań higienicznych i zdrowotnych, pomieszczeń budynku przedszkola i klubu dziecięcego przy Szkole Podstawowej w Wydrzynie*.
- Zarządzenie Nr 73/2024 Wójta Gminy Czarnożyły z dnia 28 sierpnia 2024 r. w sprawie: *powołania komisji do sprawdzenia wymagań sanitarno-lokalowych w lokalu, w którym ma być prowadzony Klub Dziecięcy w Wydrzynie*, na podstawie którego Wójt Gminy Czarnożyły, w dniu 30 sierpnia 2024 r., wydał **pozytywną opinię** w sprawie spełnienia wymagań sanitarno-lokalowych w Klubie Dziecięcym w Wydrzynie.

W trakcie trwania czynności kontrolnych zespół kontrolerów ujawnił, iż Wójt Gminy Czarnożyły dokonał wpisu *Klubu* do rejestru żłobków i klubów dziecięcych na podstawie dokumentacji potwierdzającej jedynie spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych, bez wymaganej decyzji Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu⁷, która jest niezbędna celem potwierdzenia spełnienia wymagań przeciwpożarowych, o której

⁵ Zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, wydane 30 sierpnia 2024 r. Nr wpisu do rejestru: 28392/Z.

⁶ Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 3) ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2024 r. poz. 338, ze zm. – w brzmieniu obowiązującym w badanym okresie), cyt.: „Wójt, burmistrz lub prezydent miasta dokonuje wpisu do rejestru na podstawie wniosku do rejestru, złożonego przez podmiot zamierzający prowadzić żłobek lub klub dziecięcy (...).”

⁷ Art. 25 ust. 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

mowa w art. 25 ust. 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁸, co stanowi naruszenie przepisów art. 28 ust.1 pkt 3) ww. ustawy.

Gmina Czarnożyły w dniu 9 grudnia 2024 r. (w ramach prowadzonych czynności kontrolnych) przekazała zespołowi kontrolerów dokument o nazwie *Stanowisko w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym* wydany przez Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu z dnia 18 grudnia 2023 r. w uzasadnieniu przedmiotowego dokumentu stwierdzono zgodności wykonania obiektu z *projektem zagospodarowania terenu oraz projektem architektoniczno – budowlanym (...) dotyczącym inwestycji pn.: „Budowa budynku przedszkola i klubu dziecięcego przy Szkole Podstawowej w Wydrzynie zlokalizowanego na działce o nr ewid. 74, obręb 0013 Wydrzyn, gmina Czarnożyły” oraz z wymaganiami ochrony przeciwpożarowej*”.

Z uwagi na powyższe kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień.

W dniu 11 grudnia 2024 r. Gmina Czarnożyły złożyła wyjaśnienia, w których wskazała, cyt.: *„W nawiązaniu do kontroli funkcjonowania klubu dziecięcego w Wydrzynie, znak sprawy FB-III.431.21.2024, informuję, że Gmina Czarnożyły posiada stanowisko Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu w zakresie ochrony przeciwpożarowej i w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym, z którego wynika, że przedmiotowy budynek pełniący funkcję klubu dziecięcego i przedszkola spełnia wymagania ochrony przeciwpożarowej i jednocześnie nie wniesiono uwag i zastrzeżeń do przystąpienia do użytkowania.*

Dodatkowo w dniu 10.12.2024 r. został złożony wniosek do Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu o wydanie decyzji w zakresie spełniania wymagań przeciwpożarowych przez budynek przedszkola i klubu dziecięcego w Wydrzynie. Termin kontroli przed wydaniem decyzji wyznaczono na dzień 18.12.2024 r.”

W dniu 10 stycznia 2025 r. Gmina Czarnożyły przekazała informację, cyt.: *„W nawiązaniu do przedłożonych dokumentów do kontroli znak FB-III.431.21.2024 zadania "Utworzenia 20 nowych miejsc opieki w ramach programu Maluch+ 2022-2029 w gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły, NIP 832-196-72-47" w załączeniu przesyłam potwierdzoną za zgodność decyzję Komendanta Państwowej Straży Pożarnej”, tj. decyzję Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu z dnia 23 grudnia 2024 r.*

⁸ Patrz przypis 4

w sprawie spełnienie w lokalu przeznaczonym na klub dziecięcy znajdującym się w budynku przedszkola i klubu dziecięcego przy Szkole Podstawowej w Wydrzynie zlokalizowanym w Wydrzynie 107 (działka o nr ewid. 74, obręb 0013 Wydrzyn), 98-310 Czarnożyły 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.

W ocenie zespołu kontrolerów jednostka kontrolowana błędnie zinterpretowała, że stanowisko wyrażone przez Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu w dniu 19 grudnia 2023 r. w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym, jest decyzją potwierdzającą spełnienie wymagań przeciwpożarowych, o której mowa w art. 25 ust. 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Z uwagi na fakt, iż Gmina Czarnożyły nie dysponowała na dzień uzyskania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, tj. na dzień 30 sierpnia 2024 r., decyzją potwierdzającą spełnienie wymagań przeciwpożarowych, o której mowa w art. 25 ust. 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, co jest naruszeniem przepisu art. 28 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy, ale uzyskała ww. decyzję Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu w dniu 23 grudnia 2024 r., tj. w trakcie trwania czynności kontrolnych, należy uznać spełnienie przez Gminę Czarnożyły wymagań przeciwpożarowych nowo wybudowanego obiektu, o których mowa w art. 25 ust. 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Powyższe należy uznać za **nieprawidłowość**, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

Ponadto w ramach prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż w Opinii Wójta Gminy Czarnożyły z dnia 30 sierpnia 2024 r., w uzasadnieniu wskazano błędny numer oraz datę Zarządzenia, na podstawie którego powołano komisję, celem przeprowadzenia czynności sprawdzająco - kontrolnych w odniesieniu do lokalu, w którym ma być prowadzony Klub Dziecięcy w Wydrzynie, tj. wskazano Zarządzenie nr 83/2024 Wójta Gminy Czarnożyły z dnia 28 sierpnia 2024 r., a winno być Zarządzenie nr 73/2024 Wójta Gminy Czarnożyły z dnia 29 sierpnia 2024 r.

Z uwagi na powyższe zwrócono się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień.

Pismem z dnia 9 grudnia 2024 r. poinformowano, iż cyt.: „*Gmina Czarnożyły wyjaśnia, iż w uzasadnieniu opinii z dnia 30.08.2024r. odnośnie spełniania wymagań sanitarno-lokalowych w Klubie Dziecięcym w Wydrzynie, podano błędny numer oraz datę Zarządzenia o powołaniu Komisji do sprawdzenia wymagań sanitarno-lokalowych w lokalu, w którym ma być prowadzony Klub Dziecięcy, w/b: Zarządzenie nr 73/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r.*”

Powyższe, należy uznać za **uchybiecie**.

[dowód: akta kontroli, str.70, 568, 569 -580, 668 – 672, 683 - 686]

17. W dniu 4 grudnia 2024 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytę monitoringową, tj. wizytację w *Klubie*, w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Klub* dysponował pomieszczeniami przeznaczonym do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Pomieszczenia *Klubu* usytuowane są w części istniejącego budynku przedszkola, położonego w Wydrzynie nr 107, 98 -310 Czarnożyły.

Do Klubu Dziecięcego należą: dwie sale (dzieci uczęszczające do klubu dziecięcego podzielone są na dwie grupy wiekowe: I grupa: dzieci od 1-ego roku życia do 2 lat, II grupa: od 2 lat do 3 lat), przy których znajdują się łazienki przystosowane dla dzieci uczęszczających do klubu. Przy jednej z sal znajduje się pomieszczenie do leżakowania. Ponadto do *Klubu* przynależą: stołówka, szatnia, wózkownia (pomieszczenie służące do przechowywania wózków), sala sensoryczna, atrium z zabawkami dla najmłodszych.

Kuchnia wraz ze stołówką są wspólnie użytkowane przez Przedszkole oraz *Klub*. W kuchni przygotowywane są posiłki, które wydawane są dzieciom.

Na zewnątrz funkcjonuje ogrodzony plac zabaw z bezpieczną nawierzchnią, z którego korzystają dzieci z klubu dziecięcego.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną, która stanowi załącznik do akt kontroli.



Zdjęcie Nr 1

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – korytarz nr 1



Zdjęcie Nr 2

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – korytarz nr 1



Zdjęcie Nr 3

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – poczekalnia dla rodziców



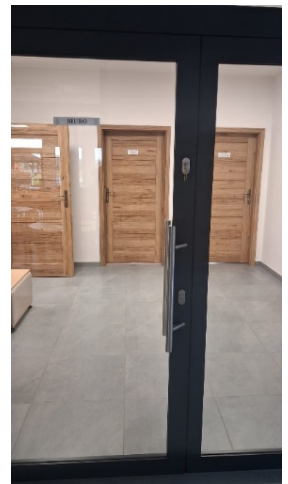
Zdjęcie Nr 4

Klub Dziecięcy w Wydrzynie - wózkownia



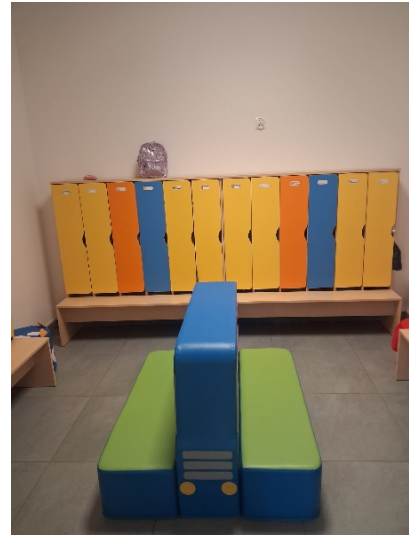
Zdjęcie Nr 5

Klub Dziecięcy w Wydrzynie - łazienka



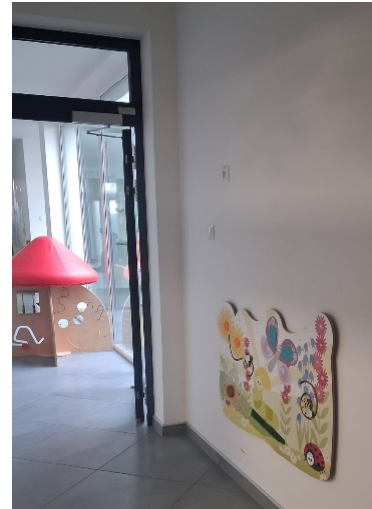
Zdjęcie Nr 6

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – pomieszczenia socjalne



Zdjęcie Nr 7,8

Klub Dziecięcy w Wydrzynie - szatnia



Zdjęcie Nr 9,10,11

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – korytarz nr 2



Zdjęcie Nr 12

Klub Dziecięcy w Wydrzynie - stołówka

Zdjęcie Nr 13

Klub Dziecięcy w Wydrzynie - stołówka



Zdjęcie Nr 14

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – sala zabaw dla dzieci w wieku od 2 lat do 3 lat



Zdjęcie Nr 15

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – sala zabaw dla dzieci od 1-ego roku życia do 2 lat



Zdjęcie Nr 16

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – sala sensoryczna



Zdjęcie Nr 17

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – sala sensoryczna



Zdjęcie Nr 18

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – plac zabaw dla dzieci



Zdjęcie Nr 19

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – atrium z zabawkami

Na miejscu realizacji zadania zespół kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę jedynie warunków promocyjnych zawartych w § 12 ust. 2 Umowy o dofinansowanie, tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu MALUCH+ 2022-2029.



Zdjęcie Nr 20,21,22

Klub Dziecięcy w Wydrzynie - tablice informacyjne o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu „MALUCH +” 2022-2029

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁹ *Ostateczny odbiorca wsparcia jest zobowiązany do umieszczenia w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania. Tablicę należy zamieścić w miejscu widocznym dla społeczeństwa. Tablicę należy umieścić niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji zadania, bądź w przypadku rozpoczęcia realizacji zadania przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania, niezwłocznie po zawarciu ww. umowy. Na tablicy należy umieścić nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania – „Dofinansowanie żłobka / klubu dziecięcego / dziennego opiekuna z programu Aktywny Maluch 2022-2029”.*

Zatem Gmina Czarnożyły z chwilą zawarcia Aneksu Nr 1 do Umowy Nr 39/KPO/G/2023 z dnia 5 grudnia 2023 r. **winna była umieścić tablicę informacyjną o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029**, czego na dzień 4 grudnia 2024 r., tj. dzień wizytacji przez zespół kontrolerów w Klubie, **nie uczyniła.**

Z uwagi na powyższe kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki

⁹ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień.

Gmina Czarnożyły pismem z dnia 5 grudnia 2024 r. poinformowała, cyt.: „, iż zgodnie z § 12 Umowy nr 39/KPO/G/2023 z dnia 05.12.2023r. dot. realizacji zadania pn.: " Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029 gminnym klubie dziecięcym w Wydrzynie, 98-310 Czarnożyły", został zrealizowany obowiązek informacyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji zadania tablicy informacyjnej zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 6 do Programu.

W związku z podpisaniem w dniu 25.11.2024 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 39/KPO/G/2023 dotyczącego zmiany nazwy zadania na: „Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 Klubie dziecięcym w Wydrzynie nr 107, 98-310 Czarnożyły", informuję, że na dzień 04.12.2024r. tablica informacyjna z nową nazwą zadania była w trakcie realizacji z terminem do dnia 10.12.2024 r.

Wobec powyższego obowiązek informacyjny dotyczący uczestnictwa w Programie zostanie spełniony.”

Gmina Czarnożyły pismem z dnia 10 grudnia 2024 r. poinformowała cyt.: „, (...) W związku z podpisaniem w dniu 25.11.2024r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 39/KPO/G/2023 dotyczącego zmiany nazwy zadania na: "Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 Klubie dziecięcym w Wydrzynie nr 107, 98-310 Czarnożyły", informuję, że na dzień 04.12.2024 r. tablica informacyjna z nową nazwą zadania była w trakcie realizacji z terminem do dnia dzisiejszego, tj. 10.12.2024 r. W załączeniu zdjęcie tablicy informacyjnej.”¹⁰



¹⁰ Zdjęcie Nr 23,24 – fotodokumentacja przekazana przez jednostkę kontrolowaną



Zdjęcie Nr 23,24

Klub Dziecięcy w Wydrzynie – tablice informacyjne o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu Aktywny Maluch 2022-2029

Wobec powyższego obowiązek informacyjny dot. uczestnictwa w Programie został spełniony.”

Biorąc pod uwagę fakt, iż Gmina Czarnożyły na dzień 4 grudnia 2024 r., tj. na dzień wizytacji zespołu kontrolerów w Klubie, nie dopełniła obowiązku informacyjno-promocyjnego, polegającego na umieszczeniu tablicy z informacją o dofinansowaniu klubu dziecięcego z programu Aktywny Maluch 2022-2029, dla zadania pn. „**Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 Klubie dziecięcym w Wydrzynie nr 107, 98-310 Czarnożyły**”, o którym mowa w § 12 ust. 2 Umowy, w związku z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej¹¹, co stanowi naruszenie zapisów Umowy Nr 39/KPO/G/2023 zawartej pomiędzy Gminą Czarnożyły a Wojewodą Łódzkim., ale dopełniła go w dniu 10 grudnia 2024 r., tj. w trakcie trwania czynności kontrolnych, należy uznać, iż został zrealizowany obowiązek informacyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji zadania *tablicy informacyjnej*¹².

Powyższe, należy uznać za **nieprawidłowość** za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

[dowód: akta kontroli, str. 610, 651 -656]

18. Stwierdzono, że przedmiotowe zadanie polegające na utworzeniu 30 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 zostało zrealizowane. Zgodnie z regulacjami Umowy na dzień 31 sierpnia

¹¹ Patrz przypis 11

¹² Patrz przypis 11

2024 r. utworzone było 30 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Jednocześnie, pod datą 6 sierpnia 2024 r. sporządzono listę dzieci, przyjętych na nowo utworzone miejsca. Kontrolującym przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie 27 utworzonych miejsc opieki (rodzice trojga dzieci zrezygnowali z przyjęcia ich dzieci do Klubu Dziecięcego w Wydrzynie przed zawarciem umów na rok szkolny 2024/2025).

Gmina Czarnożyły pismem z dnia 20 listopada 2024 r. poinformowała, że cyt.: „ (...) w dniu 30.08.2024 r. dokonano wpisu 30 nowo utworzonych miejsc opieki, do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Obsadzono 27 miejsc opieki, podpisano umowy z rodzicami/opiekunami prawnymi na pobyt dzieci w Klubie Dziecięcym w Wydrzynie (...)” Ponadto Gmina Czarnożyły pismem z dnia 26 listopada 2024 r. uzupełniła informację dotyczącą ilości obsadzonych miejscach opieki w Klubie Dziecięcym w Wydrzynie informując, iż cyt.: „ (...) posiada listę dzieci oczekujących na przyjęcie do Klubu Dziecięcego w Wydrzynie, na której znajduje się 3 dzieci, które w miesiącu 01.2025 r. – 1 dziecko oraz 03.2025 r. – 2 dzieci ukończą 1 rok życia, zostanie również podpisana umowa z rodzicami/ opiekunami prawnymi na pobyt dzieci w Klubie Dziecięcym w Wydrzynie.”

[dowód: akta kontroli, str. 251, 389]

OCENA

Wykonanie przez Gminę Czarnożyły zadania, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli¹³, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami¹⁴.**

WNIOSKI I ZALECENIA

Pomimo stwierdzonych nieprawidłowości szczegółowo opisanych w niniejszym sprawozdaniu w pkt 16. – 17., nie formułuje się uwag, wniosków, bądź zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Gmina Czarnożyły uzyskała decyzję potwierdzającą spełnienie wymagań przeciwpożarowych w dniu 23 grudnia 2024 r. oraz dopełniła obowiązek informacyjno-promocyjny w dniu 10 grudnia 2024 r. dla zadania pn. „**Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 Klubie dziecięcym w Wydrzynie nr 107, 98 -**

¹³art. 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) 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 2023 r., poz. 190)

¹⁴ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

310 Czarnożyły" poprzez umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy informacyjnej o dofinansowaniu z programu Aktywny Maluch 2022-2029.

Ponadto biorąc pod uwagę wyjaśnienia Gminy Czarnożyły, określające przyczynę błędów, tj. uchybień w uzasadnieniu w opinii Wójta (szczegółowo opisanej w niniejszym sprawozdaniu w pkt 16.), jako oczywistą omyłkę pisarską, jak również incydentalny charakter wskazanego przypadku, oceniono iż powyższe nie miało wpływu na prawidłowość realizacji zadania, zatem nie formułuje się uwag, wniosków, bądź zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁵ Wójt Gminy Czarnożyły w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu
(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

- 1) Magda Wrześcińska – młodszy specjalista
- 2) Zuzanna Kubiak – młodszy specjalista

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