



**WOJEWODA ŁÓDZKI**

FB-III.431.17.2026

Łódź, 1 lipca 2026 r.

**Pan**

**Piotr Świdorski**

**Burmistrz Błaszek**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>, § 8 Umowy Nr 14/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2023 r., zawartej przez Wojewodę Łódzkiego z Gminą Błaszki w celu realizacji zadania w ramach *Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029*<sup>2</sup>, służby finansowe Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi podległe Wojewodzie Łódzkiemu, w składzie:

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

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli odpowiednio Nr 18/1/2026 oraz Nr 18/2/2026 z dnia 5 maja 2026 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego, przeprowadziły w Gminie Błaszki z siedzibą pod adresem pl. Niepodległości 13, 98-235 Błaszki, w okresie od 11 maja 2026 r. do 11 czerwca 2026 r., *kontrolę trwałości przedsięwzięcia*<sup>3</sup>.

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2026 poz. 158).

<sup>2</sup> Do 25 kwietnia 2024 r. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH + 2022-2029.

<sup>3</sup> **Kontrola trwałości** w programie „Aktywny Maluch” (2022-2029) weryfikuje utrzymanie przez beneficjenta utworzonych miejsc opieki (żłobki, kluby dziecięce) oraz efekty projektu (np. sprzęt, wyremontowane pomieszczenia) przez określony czas, a zakresem kontroli obejmuje w szczególności sprawdzenie: 1) średniorocznego wskaźnika obsadzonych miejsc w stosunku do liczby miejsc utworzonych ze środków Programu po upływie 12/24 miesięcy funkcjonowania, 2) utrzymania wyposażenia zakupionego w ramach środków KPO, 3) archiwizacji dokumentów.

**ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI**

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40; Adres Doręczeń Elektronicznych: AE:PL-15739-54094-JUCFW-24  
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Zakres kontroli:

1) Przedmiot kontroli:

Kontrola trwałości przedsięwzięcia polegającego na „*Utworzeniu 27 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029<sup>4</sup> w żłobku w Błazkach przy ul. Sportowej 6*”.

2) okres objęty kontrolą: od dnia **27 grudnia 2024 r.** do dnia **10 maja 2026 r.**

**[dowód: akta kontroli, str. 35-40, 45-46]**

**Działalność jednostki, przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli<sup>5</sup>, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie<sup>6</sup>.**

## **I. Informacje ogólne**

1. Burmistrzem Błazek w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Piotr Świdorski, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 7 maja 2024 r. Miejskiej Komisji Wyborczej w Błazkach.

**[dowód: akta kontroli, str. 154]**

2. Skarbnikiem Gminy w okresie objętym kontrolą była i jest obecnie Pani Małgorzata Woźniakowska, co potwierdza Uchwała Nr XX/131/16 Rady Gminy i Miasta Błazki z dnia 30 marca 2016 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy i Miasta Błazki.

**[dowód: akta kontroli, str. 155]**

3. Program Aktywny Maluch 2022–2029 (poprzednia nazwa MALUCH + 2022–2029), zwany dalej *Programem*, jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO), z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS), finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021–2027 oraz środki budżetu państwa.

Celem *Programu* jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci

<sup>4</sup> Nazwa przedsięwzięcia zgodnie z treścią Umowy Nr 14/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2024 r. Z dniem 26 kwietnia 2024 r. nastąpiła zmiana nazwy programu.

<sup>5</sup> art. 3 ust. 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2026 poz. 158) oraz w zw. z art. 28 ust. 3 pkt 1) i 2) ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 428).

<sup>6</sup> Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki. Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

Ostateczni odbiorcy wsparcia (OOW)<sup>7</sup>, tworzący ze środków KPO bądź FERS nowe miejsca opieki, są zobowiązani do zapewnienia funkcjonowania tych miejsc przez łącznie 36 miesięcy. Ostateczni odbiorcy wsparcia otrzymują dofinansowanie do funkcjonowania tychże miejsc przez pierwsze 12 miesięcy, a następnie przez kolejne 24 miesiące (łącznie przez 36 miesięcy) po utworzeniu.

4. Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3<sup>8</sup>, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Gminą Błaszki<sup>9</sup>, reprezentowaną przez Burmistrza Błazek – Piotra Świderskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Błazki – Małgorzaty Woźniakowskiej, w dniu 14 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 14/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania polegającego na „*Utworzeniu 27 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022 - 2029 w żłobku w Błazkach przy ul. Sportowej 6*”, zwanego dalej *Zadaniem*.

**[dowód: akta kontroli, str. 1-23]**

5. W dniu 19 lipca 2024 r. Rada Miejska w Błazkach przyjęła Uchwałę Nr IV/20/24 w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Błazkach i nadania mu statutu.

Z dniem 27 sierpnia 2024 r., tj. z dniem wejścia powyższej uchwały w życie, utworzono żłobek gminny pod nazwą „*Bajkowy Domek*” z siedzibą w Błazkach przy ulicy Sportowej 6, kod pocztowy 98-235 Błazki.

W dniu 27 sierpnia 2024 r. przyjęta została Uchwała Nr V/31/24 Rady Miejskiej w Błazkach w sprawie zmiany uchwały w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Błazkach i nadania mu statutu.

**[dowód: akta kontroli, str. 785-787]**

6. Według złożonego przez jednostkę kontrolowaną *Sprawozdania końcowego z rozliczenia środków KPO oraz budżetu państwa z realizacji zadania w ramach Programu*, kwota łączna wykorzystanych środków na realizację *Zadania* wyniosła odpowiednio:

<sup>7</sup> Podmiot objęty dofinansowaniem z *Programu*, który zawarł z wojewodą umowę ws. przekazania dofinansowania.

<sup>8</sup> Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 798)

<sup>9</sup> Zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia – OOW.

- Środki KPO: 1 351 964,00 zł;
- Środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT: 305 792,59 zł.

**[dowód: akta kontroli, str. 436]**

## II. Szczegółowy zakres kontroli

1. Kontrolą objęto 27 nowo utworzonych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Gminnym Żłobku w Błaskach przy ul. Sportowej 6.
2. W toku *kontroli trwałości przedsięwzięcia*<sup>10</sup> zweryfikowano:
  - 1) utrzymanie utworzonych 27 miejsc opieki oraz średniorocznego wskaźnika obsadzenia w stosunku do liczby utworzonych miejsc;
  - 2) stan wyposażenia i środków trwałych zakupionych w ramach zadania, w tym ich posiadanie i użytkowanie zgodnie z przeznaczeniem;
  - 3) prawidłowość przechowywania dokumentacji związanej z realizacją przedsięwzięcia,
  - 4) realizację obowiązków związanych z informacją i promocją zadania;
  - 5) dokumentację potwierdzającą korzystanie z miejsc opieki przez dzieci, w tym umowy zawarte z rodzicami/opiekunami.

## III. Ustalenia kontroli

1. **Dokumentacja potwierdzająca korzystanie z miejsc opieki przez dzieci oraz wskaźnik obsadzenia miejsc opieki**

Zgodnie z założeniami *Programu*, w pierwszym okresie trwającym 12 miesięcy ostateczny odbiorca wsparcia zobowiązany jest do zapewnienia obsadzenia miejsc opieki na poziomie co najmniej **75%** (średnia z 12 miesięcy na podstawie danych z Rejestru Żłobków) oraz do utrzymania poziomu minimum **75%** w kolejnych 24 miesiącach.

Kontrolerzy zweryfikowali dane prezentowane w Rejestrze Żłobków (systemie teleinformatycznym) w odniesieniu do liczby dzieci uczęszczających do Gminnego Żłobka oraz sprawdzono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami o świadczenie usług przez Gminny Żłobek wraz z listami obecności podopiecznych za poszczególne miesiące.

<sup>10</sup> Patrz przypis nr 3.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono zgodność dotyczącą stanu liczby dzieci zapisanych do Gminnego Żłobka według danych w Rejestrze Żłobków, a stanem wynikającym z dokumentów źródłowych.

Gmina Błaszki dokonała wpisu<sup>11</sup> 27 nowo utworzonych miejsc opieki do Rejestru Żłobków pod datą 27 grudnia 2024 r., który jest tożsamy z zakończeniem realizacji *Zadania*.

Jednostka kontrolowana nie korzystała z 3-miesięcznego okresu na osiągnięcie wymaganego poziomu obsadzenia miejsc opieki utworzonych w ramach *Programu*.

Z dniem 1 stycznia 2025 r. rozpoczął się okres, od którego liczony jest 12-miesięczny okres trwałości.

Na podstawie pozyskanych danych obliczono wskaźnik obsadzenia miejsc opieki w pierwszym okresie trwającym 12 miesięcy, którego wartość wyniosła **100%**<sup>12</sup> i jest równoznaczny z osiągnięciem poziomu wymaganego w *Programie*, tj. poziomu wynoszącego co najmniej 75%.

Należy wskazać, że z uwagi na fakt, że nie upłynął 24-miesięczny okres funkcjonowania Gminnego Żłobka nie dokonano obliczenia średniorocznego wskaźnika obsadzonych miejsc w stosunku do liczby miejsc utworzonych ze środków *Programu* w interwale 24 miesięcy.

Szczegółowe dane w ramach 12-miesięcznego okresu trwałości przedsięwzięcia zaprezentowano w poniższej tabeli:

| <b>Liczba obsadzonych miejsc opieki w 12-miesięcznym okresie trwałości:</b> | <b>Miejsca obsadzone:</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>styczeń 2025 r.</b>                                                      | <b>27</b>                 |
| <b>luty 2025 r.</b>                                                         | <b>27</b>                 |
| <b>marzec 2025 r.</b>                                                       | <b>27</b>                 |
| <b>kwiecień 2025 r.</b>                                                     | <b>27</b>                 |
| <b>maj 2025 r.</b>                                                          | <b>27</b>                 |
| <b>czerwiec 2025 r.</b>                                                     | <b>27</b>                 |
| <b>lipiec 2025 r.</b>                                                       | <b>27</b>                 |
| <b>sierpień 2025 r.</b>                                                     | <b>27</b>                 |
| <b>wrzesień 2025 r.</b>                                                     | <b>27</b>                 |

<sup>11</sup> Nr wpisu: 28053/Z

<sup>12</sup>  $(27 : 27) * 100\% = 100\%$

| <b>Liczba obsadzonych miejsc opieki w 12-miesięcznym okresie trwałości:</b> | <b>Miejsca obsadzone:</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>październik 2025 r.</b>                                                  | <b>27</b>                 |
| <b>listopad 2025 r.</b>                                                     | <b>27</b>                 |
| <b>grudzień 2025 r.</b>                                                     | <b>27</b>                 |
| <b>Suma miejsc obsadzonych:</b>                                             | <b>324</b>                |
| <b>Średnioroczna liczba obsadzonych miejsc:</b>                             | <b>27</b>                 |
| <b>Wskaźnik obsadzenia miejsc opieki:</b>                                   | <b>100%</b>               |

[dowód: akta kontroli, str. 118-121, 156, 210-211, 311-421, 506-732, 754-784]

## 2. Utrzymanie wyposażenia zakupionego w ramach środków z KPO

W dniu 8 czerwca 2026 r. kontrolerzy przeprowadzili oględziny w Gminnym Żłobku. W oparciu o przygotowaną próbę (dobór celowy) zespół kontrolerów dokonał sprawdzenia wybranych elementów wyposażenia w związku z poniesieniem przez Gminę Błaszki wydatków ze środków KPO na ich zakup, jak również poddano ocenie ogólny stan pomieszczeń i infrastruktury zewnętrznej.

Na miejscu realizacji przedsięwzięcia sporządzono protokół oględzin wraz z załącznikiem nr 1 do protokołu oględzin, wskazane dokumenty stanowią akta sprawy. Ponadto wykonano również dokumentację fotograficzną, która została dołączona do akt sprawy.

Na podstawie pisemnego oświadczenia z dnia 15 maja 2026 r. złożonego przez kierownika jednostki kontrolowanej oraz przeprowadzonych oględzin ustalono, że wyposażenie zakupione w ramach środków KPO znajduje się w miejscu realizacji przedsięwzięcia, nie zostało zbyte oraz przekazane podmiotom trzecim, nie dokonano zmian mających wpływ na utrzymanie efektów zadania i wykorzystywane jest zgodnie z przeznaczeniem.

[dowód: akta kontroli, str. 793, 801, 810-823]

## 3. Archiwizacja dokumentów

Zgodnie z art. 133 ust 1. 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, odbiorcy przechowują dokumentację i 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.*

*Zgodnie z art. 133 ust. 3 przywołanego Rozporządzenia, dane i dokumenty przechowuje się w formie oryginałów albo ich uwierzytelnionych odpisów albo na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym również jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej. W przypadku gdy istnieje wersja elektroniczna, oryginały nie są wymagane, gdy dokumenty takie spełniają mające zastosowanie wymogi prawne, aby można było je uznać za równoważne z oryginałami i polegać na nich do celów audytu.*

Ponadto na mocy § 4 ust. 6 pkt 2) zawartej Umowy, OOW zobowiązał się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania do dnia 31 grudnia 2031 r.

Pismem z dnia 15 maja 2026 r., jednostka kontrolowana oświadczyła, że cyt.: „(...) dokumenty dotyczące inwestycji dotyczące „Utworzenia żłobka w ramach programu maluch +” przechowywane są w Referacie Finansowo Budżetowym w Błazskach w szafie pancерnej oraz w Urzędowym archiwum zgodnie z obowiązującymi przepisami. Urząd Miejski w Błazskach<sup>13</sup> oświadcza również, iż dokumentacja przechowywana jest zgodnie z art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego w Rady U/E (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzeniem finansowym, merytorycznym, technicznym oraz procedurami zawierania umów z wykonawcami. (...)”.

Ponadto w piśmie z dnia 19 maja 2026 r. wskazano uzupełniająco, że cyt.: „(...) wszelkie dokumenty w postaci faktur, potwierdzeń przelewów, wyciągów bankowych, zamówień publicznych oraz wszelkich rozliczeń z kontrahentami znajdują się w siedzibie beneficjenta Urzędzie Miejskim Błazski. Natomiast dokumenty w postaci listy obecności pracowników żłobka oraz umowy z rodzicami przechowywane są na terenie budynku żłobka. (...) Dokumenty w postaci faktur, potwierdzeń przelewów znajdują się w Referacie Finansów i Rachunkowości Budżetowej w pokoju nr 16, natomiast dokumenty dotyczące zamówień publicznych znajdują się w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych w pokoju nr 9.”.

<sup>13</sup> Omyłka pisarska, winno być Gmina Błazski – jednostka kontrolowana złożyła wyjaśnienia dotyczącej tej kwestii.

W dniu 8 czerwca 2026 r. kontrolerzy przeprowadzili oględziny w Urzędzie Miejskim w Błazkach, celem weryfikacji realizacji obowiązków dotyczących przechowywania dokumentacji.

Przeprowadzone oględziny wykazały, że dokumenty związane z realizacją *Zadania* przechowywane są w segregatorach w szafach zamykanych na klucz, są zabezpieczone przed utratą, zniszczeniem oraz wglądem osób nieuprawnionych.

W związku z przeprowadzonymi oględzinami stwierdzono również, że OOW przechowuje dokumenty dot. przedsięwzięcia zgodnie z wymogami określonymi w *Umowie*, zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający jej weryfikację pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

**[dowód: akta kontroli, str. 751, 800, 807-809]**

#### 4. Realizacja obowiązków informacyjno-promocyjnych przez OOW

Zgodnie z § 12 zawartej *Umowy*, OOW w ramach realizacji *Zadania* zobowiązany jest do realizacji obowiązków informacyjnych.

W toku czynności kontrolnych oraz przeprowadzonych oględzin ustalono, iż Gmina Błazki jako ostateczny odbiorca wsparcia realizowała działania informacyjne i promocyjne, zgodnie z *Umową* oraz Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w szczególności poprzez:

- poinformowanie rodziców/opiekunów dzieci o uczestnictwie w *Programie*, w tym poprzez zamieszczenie informacji w ogólnie dostępnym miejscu w instytucji opieki;
- zamieszczenie informacji o dofinansowaniu z *Programu* na umowach zawartych z rodzicami/opiekunami;
- zamieszczenie na oficjalnej stronie internetowej OOW opisu zadania w tym jego celów i rezultatów, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej, w okresie uczestniczenia w projekcie;
- zamieszczenie w miejscu realizacji zadania trwałej tablicy informacyjnej, w sposób wyraźnie widoczny dla społeczeństwa,
- eksponowanie źródła dofinansowania zadania poprzez umieszczenie naklejek zgodnie z zasadami wskazanymi w Księdze Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy na wybranych elementach wyposażenia.

[dowód: akta kontroli, str. 794-795]

## 5. Ustalenia ogólne

W toku kontroli stwierdzono zachowanie trwałości i prawidłowego funkcjonowania przedsięwzięcia.

Cel określony we wniosku o dofinansowanie został zachowany, w szczególności w kontekście utrzymania wyposażenia oraz miejsc opieki sfinansowanych w ramach środków KPO.

Ponadto utrzymany został zakres i lokalizacja działań dofinansowanego przedsięwzięcia.

Pismem z dnia 22 czerwca 2026 r. kierownik jednostki kontrolowanej poinformował o braku zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego Nr FB-III.431.17.2026 z dnia 11 czerwca 2026 r.

Ustawowy termin na wniesienie umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń upłynął w dniu 22 czerwca 2026 r.

Stosownie do zapisów art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>14</sup> od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

*Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w postaci dokumentu elektronicznego.*

**Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO**

***Agnieszka Cieśla***  
**Główny Księgowy Budżetu Wojewody**  
(podpisano elektronicznie)

---

<sup>14</sup> Patrz przypis nr 1.