



Wojewoda Pomorski

Gdańsk, 18 września 2025 r.

FB-III.431.8.2025.SM

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miasta w Chojnicach¹

Przedmiot kontroli:

Kontrola trwałości przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 tj. utworzenia 50 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim Nr 2 w Chojnicach, ul. Portowa 3, 89-600 Chojnice.

Okres objęty kontrolą: od 4 października 2023 r. do 3 kwietnia 2025 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 14 lh ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju²,
- §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

¹ ul. Stary Rynek 1, 89-600 Chojnice.

² Dz. U z 2024 r. poz. 324.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu

Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności,

- §13 umowy nr 15/I-KPO/TW/JST/2023 zawartej w dniu 4 października 2023 roku z Wojewodą Pomorskim,
- rozdział 3 Wytycznych 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 rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 21 marca 2025 r. do 3 kwietnia 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 Arseniusz Finster – Burmistrz Miasta Chojnice, który pełni tę funkcję nieprzerwanie od 1998 roku.

Kontrolujący: Sandra Michalak – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku – kierownik zespołu kontrolnego,

Tomasz Sadoch – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 224 ze zm.

działający na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego nr 8/2025 z dnia 18 marca 2025 r.

Ocena skontrolowanej działalności: pozytywna

Zakres kontroli

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

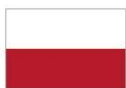
- I. zakres inwestycji/przedsięwzięcia;
- II. wskaźniki;
- III. nadużycia;
- IV. Arachne/SKANER;
- V. archiwizacja;
- VI. informacja i promocja.

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.

Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona w Urzędzie Miasta Chojnice (dalej OOW – ostateczny odbiorca wsparcia) kontrola wykazała, iż zadania wykonywane były w sposób prawidłowy, zgodny z obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami, za wyjątkiem niżej wymienionych uchybień:

- **nie wypełnienie obowiązku wynikającego z § 10 ust. 3 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy o dofinansowanie tj. nie 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**



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

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+,

- nie wypełnienie obowiązku wynikającego z § 12 ust. 4 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy o dofinansowanie tj. nie przekazania Wojewodzie, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie funkcjonowania utworzonych miejsc, fotografii dokumentującej spełnienie obowiązków dotyczących poinformowania 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.

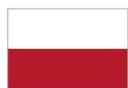
Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia

Informacje wstępne

Program „MALUCH+” 2022–2029 obecnie program Aktywny Maluch 2022-2029⁴ 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

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



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki.

OOW programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

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 „Aktywny Maluch 2022-2029, dalej zwanego Programem.

Miasto Chojnice złożyło stosowny wniosek o uzyskanie wsparcia finansowego i uzyskało środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej Programem.

Miasto Chojnice w dniu 4 września 2023 r. złożyło za pośrednictwem systemu Rejestr Żłobków wniosek o przyznanie dofinansowania na utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

W konsekwencji złożonego wniosku w dniu 4 października 2023 r. została zawarta umowa nr 15/I-KPO/TW/JST/2023 pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Pomorskim, reprezentowanym przez Pana Dariusza Drelicha a Gminą Miejską Chojnice z siedzibą w Chojnicach, w imieniu której działał Burmistrz Miasta Chojnice Pan Arseniusz Finster, 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 3⁵ oraz na podstawie art. 14 II i art. 14 In ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia

⁵ Dz.U. z 2013 r. poz. 204 ze zm.

polityki rozwoju⁶, a także art. 150 i 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁷.

Wojewoda Pomorski na warunkach powyższej umowy zobowiązał się przekazać, na wyodrębniony rachunek bankowy OOW, środki finansowe w łącznej kwocie 2.035.025,05 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Utworzenie 50 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Żłobka Miejskiego nr 2 w Chojnicach przy ul. Portowej 3, 89-600 Chojnice” – zwanego dalej zadaniem.

Środki, o których mowa powyżej, miały pochodzić ze środków KPO w formie wsparcia bezzwrotnego, w kwocie 1.793.100,00 zł i w całości stanowiły środki majątkowe. Ponadto, środki z budżetu państwa w kwocie 241.925,05 zł przeznaczone były na finansowanie podatku VAT.

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.

Okres realizacji zadania wskazany w umowie ustalono w następujący sposób: rozpoczęcie realizacji zadania w dniu 20 kwietnia 2022 r., zakończenie rzeczowe zadania (tj. dzień dokonania przez OOW wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych) w dniu

⁶ Dz.U. z 2021 r. poz. 1057 ze zm.

⁷ Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.

4 września 2023 r., (tj. dzień dokonania przez OOW wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych), natomiast zakończenie finansowe zadania – jeden pełny miesiąc od otrzymania środków (tj. zrealizowanie wszystkich płatności w ramach zadania). W ramach ww. umowy zawarty został aneks nr 1 z dnia 22 kwietnia 2023 roku wprowadzający zmiany dotyczące rozliczeń przedmiotowego zadania oraz aneks nr 2 podpisany w dniu 2 kwietnia 2025 roku, dostarczony Wojewodzie Pomorskiemu w dniu 7 kwietnia 2025 roku, tj. po zakończeniu czynności kontrolnych (3.04.2025 r.).

Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

Zgodnie z zawartą umową zakres inwestycji zakładał utworzenie ze środków KPO 50 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 2 w Chojnicach. W opisie realizacji zadania, stanowiącym załącznik nr 2 do ww. umowy wskazano, iż nowy budynek żłobka przeznaczony zostanie do użytkowania przez 100 dzieci, z czego utworzenie 50 miejsc sfinansowane zostało ze środków KPO, natomiast dodatkowe 50 miejsc ze środków własnych Miasta oraz ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych⁸. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem OOW całkowite koszty utworzenia żłobka dla 100 dzieci wyniosły 10.745.707,58 zł, co oznacza, iż udział środków KPO w całości realizowanego zadania stanowił 18,94% wydatków związanych z utworzeniem całego Żłobka (2.035.025,05 zł/10745.707,58 zł x 100%). Wskazano również, iż przygotowane zostaną 4 sale dla dzieci po 25 osób (tj. 2 sale dla 50 miejsc opieki realizowane w ramach KPO), z czego jedna sala została przeznaczona dla najmłodszych dzieci, zaplecze kuchenne, zaplecze higieniczno – sanitarne, zaplecze socjalne, część techniczna oraz dodatkowe pomieszczenie biurowe i zajęciowe. Zaplanowano, że wyżywienie ma być zapewnione w ramach cateringu, w związku z czym w budynku przewidziano rozdzielnie posiłków wraz ze zmywalniami. W zakresie planowanej inwestycji zakres robót obejmował prace przygotowawcze na terenie budowy, budowę

⁸ Oświadczenie beneficjenta akta kontroli str. 196-198

obiekty w systemie tradycyjnym z wykorzystaniem elementów murowanych, żelbetowych prefabrykowanych i betonowanych, a także montaż stolarki okiennej i drzwiowej, systemu instalacji p.poż, elektrycznej, sanitarnej, wod-kan, centralnego ogrzewania oraz zagospodarowanie terenu, w tym wybudowanie placu zabaw zabezpieczonego ogrodzeniem, na którym zamontowane zostały zabawki tj. piaskownice, huśtawkę, bocianie gniazdo, karuzelę, zestaw zabawowy, dwie wieże, wóz strażacki i samochód sprężynowy. Zaplanowano również zakup mebli i wyposażenia biurowego stanowiącego wyposażenie m.in. sal dla dzieci, pomieszczeń biurowych, szatni dla dzieci, stołówki i pomieszczeń socjalnych dla pracowników. Ponadto, zaplanowano zakup wyposażenia zaplecza kuchennego w meble ze stali nierdzewnej oraz specjalistyczne urządzenia kuchenne w pomieszczeniach kuchennych tj. zmywalniach, rozdzielni posiłków oraz magazynie do przechowywania żywności.

W ramach zadania przewidziano wybudowanie placu zabaw wraz z montażem zabawek przystosowanych dla dzieci w wieku do lat 3. W ramach realizacji zadania przewidziano również parking z miejscami przeznaczonymi dla osób niepełnosprawnych.

Ponadto wskazano, iż w ramach realizacji umowy sfinansowane zostaną wydatki określone w Harmonogramie rzeczowo-finansowym zadania. W złożonym w dniu 19 grudnia 2023 r. wniosku o płatność (transza nr 1, kwartał IV 2023 roku) wskazano, iż wydatki rozliczane w ramach zadania dotyczą kosztów majątkowych – robót budowlano-montażowych związanych z budową i adaptacją obiektu dla potrzeb dzieci oraz zakupu wyposażenia.

W dniu 29 grudnia 2023 r. na wydodrębiony rachunek bankowy Miasta, wskazany w przedmiotowej umowie, wpłynęły środki finansowe z KPO w łącznej wysokości 2.035.025,05 zł., które pochodziły z następujących źródeł:

- środki z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 1.793.100,00 zł.,
- środki z budżetu państwa na sfinansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do ww. środków w kwocie 241.925,05 zł.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

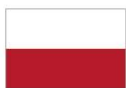
Na mocy uchwały nr LV/681/23 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 26 czerwca 2023 r. *w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego Nr 2 w Chojnicach* utworzona została gminna jednostka organizacyjna działająca jako jednostka budżetowa, zwaną dalej Żłobkiem”, dla którego ustalony został statut, w którym określone zostały, m.in.:

- cele i zadania Żłobka oraz sposób ich realizacji,
- organizacja Żłobka,
- zasady udziału rodziców w funkcjonowaniu placówki,
- zasady rekrutacji dzieci,
- zasady odpłatności za pobyt dziecka w żłobku i wyżywienie,
- nadzór i gospodarka finansowa.

Kontrolujący w dniu 31 marca 2025 r. w obecności Pana Grzegorza Czarnowskiego pracownika Urzędu Miejskiego w Chojnicach, zatrudnionego na stanowisku Dyrektora Wydziału Edukacji, Wychowania i Zdrowia, dokonali oględzin utworzonego Żłobka Miejskiego Nr 2 w Chojnicach przy ul. Portowej 3. W toku oględzin ustalono, że żłobek mieści się na parterze w jedno kondygnacyjnym budynku i został utworzony w części ze środków z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności oraz środków z budżetu państwa, które zostały przekazane beneficjentowi na podstawie zawartej w dniu 4 października 2024 r. umowy z Wojewodą Pomorskim. Łączny metraż budynku wynosi 1.060,90 m².

W skład pomieszczeń żłobka wchodzi:

- 4 sale dydaktyczne o powierzchni 391,3 m², przeznaczone na pobyt dzieci w ilości 25 osób w każdej sali, w których są osobne węzły sanitarne o powierzchni 84,8 m², wyposażone w umywalki, przewijaki, toalety, brodzik oraz półki z nocnikami, a także mydło w pojemnikach i ręczniki papierowe,
- sala zabaw, w której znajdują się zakupione meble przystosowane dla dzieci do lat 3, a także szafki i zabawki gwarantujące bezpieczne użytkowanie,



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

- monitorowana wózkownia o powierzchni 14,1 m²,
- korytarz o powierzchni 181,25 m²,
- wspólna centralna szatnia dla wszystkich grup o powierzchni 58,7 m²,
- 2 pomieszczenia biurowe o powierzchni 48,8 m², przeznaczone na sekretariat i gabinet dyrektora placówki oraz na biuro do obsługi księgowej,
- archiwum o powierzchni 9,85 m²,
- pomieszczenie socjalne o powierzchni 62,2 m²,
- pomieszczenie higieniczno – sanitarne o powierzchni 20 m²,
- pomieszczenie gospodarczo – techniczne o powierzchni 47,45 m²,
- pokój do terapii światłem o powierzchni 24,1 m²,
- rozdzielnia posiłków wraz ze zmywalniami, do której dostarczany jest catering dla dzieci o powierzchni łącznej 118,35 m².

Ponadto, za budynkiem żłobka wybudowano i wyposażono plac zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią i ogrodzeniem, na którym zamontowane zostały zabawki dostosowane dla wieku dzieci uczęszczających do placówki. Zapewniono miejsca parkingowe dla klientów oraz pracowników instytucji, w tym przewidziano miejsca parkingowe dla osób niepełnosprawnych. Zapewniono również dostęp dla pracowników z niepełnosprawnościami, poprzez wybudowanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych.

Jednocześnie, w celu umożliwienia odczytywania tekstów osobom niewidomym, na drzwiach gabinetu dyrektora, umieszczono na tabliczce tekst w języku braille'a.

Kontrolujący potwierdzili, że wszystkie pomieszczenia zostały wykończone i wyposażone, zrealizowane prace zostały wykonane zgodnie z zakresem określonym w umowie o objęcie wsparciem. Utworzony żłobek jest w pełni przystosowany do opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Ponadto, w miejscu realizacji zadania, na płocie przed budynkiem żłobka, została umieszczona tablica informacyjna, która jest zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU

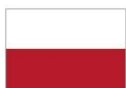


Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, w tym – Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności.

Nadmienić należy, iż na zakupionym sprzęcie i wyposażeniu zostało wyeksponowane źródło dofinansowania zadania. Zgodnie z umową o wsparcie i zasadami wskazanymi w Księdze Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, jednakże zgodnie z Programem, zakupione wyposażenie nie wymagało zamieszczania naklejek. Powyższe zostało potwierdzone podczas przeprowadzonych oględzin, udokumentowanych protokołem z dnia 31 marca 2025 roku podpisanym przez osoby w nim uczestniczące, a także wykonanymi zdjęciami, które stanowią załącznik do ww. protokołu.

Przedmiotowa inwestycja realizowana była w oparciu o Decyzję nr AB.6740.1.90.2022 z dnia 28 lutego 2022 r., w której Starosta Chojnicki zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę. Zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych, roboty zgłoszono do odbioru w dniu 30 czerwca 2023 r. W dniu 3 lipca 2023 r. dokonano odbioru technicznego robót związanych z niniejszą inwestycją. W protokole, pod którym podpisy złożyli przedstawiciele Zamawiającego oraz Wykonawcy, nie stwierdzono uwag. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Chojnicach w Stanowisku z dnia 14 lipca 2023 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.70032.361.2023 z dnia 16 sierpnia 2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w powiecie chojnickim udzielił pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego. Natomiast Decyzją nr PSSE-HDM-ŻD/900/02/MB/2023 z dnia 4 września 2023 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Chojnicach stwierdził, że placówka będąca przedmiotem niniejszej kontroli, spełnia wymagania lokalowe i sanitarne, dla liczby miejsc nie większej niż 100.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU

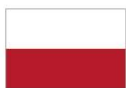


Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Konsekwencją powyższego jest przedstawione w toku czynności kontrolnych zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych z dnia 4 września 2023 r. Na podstawie powyższego stwierdzono, iż w prowadzonym przez Burmistrza Chojnic rejestrze żłobków i klubów dziecięcych wpisano Żłobek Miejski Nr 2 w Chojnicach w dniu 4 września 2023 r. pod numerem 27259/Z. Na podstawie danych z Rejestru Żłobków na dzień wszczęcia czynności kontrolnych tj. 21 marca 2025 r. ustalono, iż w przedmiotowym żłobku jest 100 miejsc opieki (w tym 50 miejsc dodatkowo utworzonych i sfinansowanych z innych źródeł), czym wypełniono założony w umowie z Wojewodą Pomorskim wskaźnik. Ponadto w Rejestrze Żłobków poprawnie zostały wskazane miejsca opieki dofinansowane z KPO tj. w liczbie 50 miejsc.

Zgodnie z treścią Księgi Wieczystej nr SL1C/00059261/9 (stan na 25 marca 2025 r.), prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Chojnicach V Wydział Ksiąg Wieczystych, właścicielem działki o numerze 485/74 jest Gmina Miejska Chojnice. Ponadto na podstawie Działu III i IV KW stwierdzono, iż na wskazanych nieruchomościach nie ciążyą 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, w Harmonogramie Rzeczowo-Finansowym, wskazano planowane rzeczowe zakończenie realizacji zadania w dniu 4 września 2023 roku. Na podstawie powyższych ustaleń należy uznać, iż realizacja przedsięwzięcia odbyła się zgodnie z założonym w umowie terminem. Na podstawie zebranej w toku czynności kontrolnych dokumentacji nie stwierdzono, aby OOW napotkał problemy czy trudności związane z realizacją inwestycji, które mogłyby prowadzić



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

do 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 dofinansowania⁹, z podziałem na środki pochodzące z KPO oraz części podatku VAT dofinansowanej 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	Budowa żłobka miejskiego w Chojnicach	05.07.2023 r. faktura Vat nr 4/07/2023	05.07.2023	1.649.998,53 zł	454.806,58 zł	205.258,31 zł	660.064,89 zł
2	Budowa żłobka miejskiego w Chojnicach	30.11.2022 faktura VAT nr 25/11/2022	07.12.2022	1.311.828,07	1.066.526,89 zł	-	1.066.526,89 zł
3	Zakup wyposażenia	02.10.2023 faktura VAT nr 1/MAG/10/2023	17.10.2023	135.403,84 zł	110.084,42 zł	25.319,42 zł	135.403,84 zł
4	Zakup wyposażenia	01.09.2023 faktura VAT sprzedaży FS 92/DET/2023	11.09.2023	198.869,00 zł	161.682,11 zł	11.347,32 zł	173.029,43 zł
RAZEM				3.296.099,44 zł	1.793.100,00 zł	241.925,05 zł	2.035.025,05 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.

⁹ Na podstawie umowy nr 15/I-KPO/TW/JST/2023

Dodatkowo, do kontroli przedstawiono potwierdzenia transakcji, dokumentujące wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy i dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi i towary dotyczące kontrolowanego zadania oraz ewidencję księgową w zakresie zadania objętego kontrolą.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych⁷ oraz § 4 ust. 1 ww. umowy, Miasto w ramach realizowanego zadania prowadziło 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 4 września 2023 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 dokonał zapłaty za wydatek niekwalifikowalny, bowiem wykonawca PH E. S.C. P.W. H.W wystawił fakturę VAT nr 1/MAG/10/2023 w dniu 2 października 2023 r., tj. po 28 dniach od dnia dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. W dniu 17 października 2023 r. OOW dokonał zapłaty za przedmiotowy wydatek.

W związku z powyższym OOW naruszył zapisy § 2 ust. 4 zawartej z Wojewodą umowy nr 15/I-KPO/TW/JST/2023 z dnia 4 października 2023 r. oraz pkt. 5.3.4 Programu Aktywny Maluch 2022-2029.

Z uwagi na okoliczność, iż kontrola nie dotyczyła weryfikacji wydatków przedsięwzięcia, informację o powyższym naruszeniu przekazano do Oddziału ds. Obsługi Programu Maluch

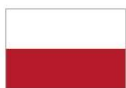
w Wydziale Finansów i Budżetu, jako komórki Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego odpowiedzialnej za wdrażanie przedmiotowego programu, celem dalszej realizacji.

Po podjęciu czynności przez Oddział ds. Obsługi Programu Maluch w Wydziale Finansów i Budżetu w dniu 29 kwietnia 2025 roku zostało wystosowane do OOW wezwanie do zwrotu ww. kwoty w terminie 14 dni od dnia otrzymania ww. wezwania. Środki te w dniu 13 maja 2025 r. zwrócono na rachunek bankowy wskazany w umowie zawartej z Wojewodą.

Zgodnie z postanowieniami umowy o objęcie wsparciem OOW zobowiązany był do przedłożenia Wojewodzie, w terminie do dnia 19 stycznia 2024 r. kwartalnego sprawozdania monitorującego, stanowiącego załącznik nr 7 do umowy oraz rozliczenia zadania wraz z wymaganymi załącznikami, wskazanymi w ww. umowie. **OOW przesłał ww. załączniki w dniu 5 sierpnia 2024 r. tj. po 6 miesiącach i 17 dniach od terminu wskazanego w umowie.** Jednocześnie, wraz z ww. załącznikami, nie zostały załączone dokumenty potwierdzające poniesione wydatki. Mimo, iż przedmiotowe dokumenty zostały przekazane w terminie późniejszym, dane w nich ujęte były zgodne ze stanem faktycznym.

W dniu 14 marca 2025 r. Wojewoda wezwał beneficjenta do złożenia brakujących dokumentów, w terminie 7 dni od dnia odebrania pisma tj.:

- oświadczenia w zakresie realizowania obowiązku dostosowania obiektu do potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami lub wymagających szczególnej opieki,
- rozliczenia z wykorzystania dofinansowania ze środków KPO, według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579),



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



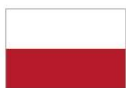
Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

- kopii zaświadczenia o wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych; co najmniej 5 zdjęć lokalu, w którym jest prowadzony żłobek oraz 5 zdjęć przedstawiający budynek oraz jego otoczenie (zgodnie z § 12 ww. umowy),
- zdjęcia tablicy potwierdzającej wypełnienie obowiązku informacyjno-promocyjnego wynikającego z § 12 ww. umowy,
- tabeli „Informacja ostatecznego odbiorcy wsparcia o miejscach utworzonych w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029”,
- sprawozdania rozliczającego zadanie wraz z załącznikami m.in. dowodami księgowymi i dokumentami, potwierdzającymi wydatki objęte sprawozdaniem (kopie za zgodność z oryginałem; m.in. umów z wykonawcą, faktur, rachunków, protokołów odbioru robót budowlanych, przelewów potwierdzających wykorzystanie środków i innych dowodów).

OOW dostarczył Wojewodzie ww. dokumenty w dniu 3 kwietnia 2025 r.

Burmistrz Miasta Chojnice w dniu 31 marca 2025 r. złożył kontrolującemu oświadczenie o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT oraz nie lokowania środków dotacji.

Kontrolujący potwierdzili, że Żłobek Miejski nr 2, z siedzibą przy ul. Portowej 3 w Chojnicach, nadal funkcjonuje oraz że Miasto Chojnice, jako ostateczny odbiorca wsparcia nie zaprzestało i nie relokowało 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.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

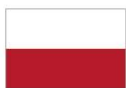
Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie

Wskaźniki

Na podstawie zebranych w toku czynności kontrolnych dokumentów:

- Stanowiska Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej w Chojnicach z dnia 14 lipca 2023 r. w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym,
- Decyzji nr PINB.70032.361.2023 z dnia 16 sierpnia 2023 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w powiecie Chojnickim, udzielającej pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego,
- Decyzji nr PSSE-HDM-ŻD/900/02/MB/2023 z dnia 4 września 2023 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Chojnicach stwierdzającej, że placówka spełnia wymagania lokalowe i sanitarne, dla liczby miejsc nie większej niż 100,
- Zaświadczenia Burmistrza Miasta Chojnice z dnia 4 września 2023 r., o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych,

oraz na podstawie danych z Rejestru Żłobków na dzień wszczęcia czynności kontrolnych tj. 21 marca 2025 r. potwierdzono osiągnięcie zakładanego wskaźnika, tj. utworzenia 50 miejsc opieki. Osiągnięty wskaźnik służący realizacji inwestycji jest zgodny z KPO oraz z umową o dofinansowanie. Zaznaczyć należy, iż w Rejestrze Żłobków nie została zamieszczona informacja o liczbie miejsc opieki dofinansowanych z KPO oraz liczby zapisanych dzieci na miejsca powstałe z KPO. W związku z czym, wystąpiono do Beneficjenta o wyjaśnienie powodów braku ww. informacji w Rejestrze Żłobków.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Beneficjent wyjaśnił, iż po uzupełnieniu danych w ww. rejestrze w sekcji liczba miejsc opieki dofinansowanych z KPO, w tym liczba dzieci zapisanych w ramach dofinansowania, nie dokonał prawidłowego zapisu naniesionych zmian poprzez użycie funkcji „zamknij”, zamiast „zapisz”, co spowodowało utracenie danych uzupełnionych przez OOW.

Powyższe wyjaśnienia OOW zostały przyjęte przez kontrolujących oraz ustalono iż na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu ww. informacje zostały zaktualizowane przez OOW w Rejestrze Żłobków, zatem odstąpiono od formułowania zaleceń w ww. zakresie.

W konsekwencji zakończenia ww. zadania Wojewoda Pomorski zawarł z OOW umowę nr 15/I-FERS/F/2023 z dnia 17 października 2024 r., której przedmiotem było dofinansowanie funkcjonowania utworzonych nowych miejsc opieki.

Na podstawie ww. umowy przyznającej dofinansowanie na funkcjonowanie utworzonych nowych miejsc opieki oraz złożonego przez Beneficjenta w 2024 roku wniosku o wypłatę dofinansowania na funkcjonowanie nowych miejsc opieki, w tym wniosku o wypłatę zaliczki, Wojewoda Pomorski przekazał środki na funkcjonowanie nowych miejsc opieki w kwocie 1.504.800,00 zł, z czego 1.241.760,96 zł stanowią środki europejskie, a 263.039,04 zł współfinansowanie krajowe.

W wyniku kontroli ustalono, iż do Żłobka Miejskiego nr 2 przy ul. Pocztovej 3 w Chojnicach, który rozpoczął działalność statutową w dniu 1 września 2023 r.¹⁰, uczęszczała następująca liczba dzieci:

¹⁰ Uchwała Rady Miejskiej w Chojnicach nr LV/681/23 z dnia 26 czerwca 2023 r. w sprawie Żłobka Miejskiego nr 2 w Chojnicach i nadania mu statutu oraz zaświadczenie o wpisie Klubu Malucha do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (04.09.2023 r. – data wpisu).

Lp.	Miesiąc	Liczba dzieci ujęta we wnioskach	Kwota dofinansowania wypłacona na podstawie wniosku
Rok 2023			
1	Wrzesień	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
2	Październik	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
3	Listopad	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
4	Grudzień	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
Rok 2024			
5	Styczeń	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
6	Luty	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
7	Marzec	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
8	Kwiecień	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
9	Maj	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
10	Czerwiec	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
11	Lipiec	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
12	Sierpień	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
13	Wrzesień	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
14	Październik	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
15	Listopad	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
16	Grudzień	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
Rok 2025			
17	Styczeń	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
18	Luty	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
19	Marzec	50	50 x 836 zł = 41.800 zł
RAZEM			<u>950 x 836 zł = 794.200 zł</u>
<u>Średnia z 12 miesięcy: 50 miejsc opieki co miesiąc</u>			
Liczba miejsc opieki wynikająca z umowy o dofinansowanie: <u>50</u>			
Wskaźnik utrzymania miejsc opieki na poziomie: <u>100,0 %</u>			

Na podstawie zawartych umów z rodzicami, w ramach miejsc utworzonych z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, opieką w każdym miesiącu, objęto łącznie 50 dzieci, nad którymi sprawowano opiekę w wymiarze ponad 10 godzin dziennie.

W umowach zawartych z rodzicami na świadczenie opieki przez kontrolowaną placówkę, określona została wysokość opłaty stałej za pobyt dziecka w następującej szczegółowości:



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

- zgodnie ze statutem, uchwalonym w dniu 26 czerwca 2023 r. opłata za pobyt dziecka w żłobku ustalona została w odrębnym dokumencie, tj. w Regulaminie organizacyjnym, który stanowił, iż opłata za pobyt dziecka wynosi 18 % minimalnego wynagrodzenia miesięcznego za pracę obowiązującego w danym roku kalendarzowym, określonego w odrębnych przepisach. Zapis ten obowiązywał do dnia 30 października 2023 r.,
- od dnia 1 listopada 2024 r. opłata za pobyt dziecka w wymiarze do 10 godzin została ustalona w wysokości 1.500 zł.

Powyższe zmiany wysokości opłaty stałej za pobyt dziecka w żłobku zostały ujęte w aneksach do umów z rodzicami dzieci, których zmiana dotyczyła.

Ponadto, zgodnie z zapisami regulaminu, rodzice ponosili koszty wyżywienia dzieci, które nie mogły przekraczać 0,5% minimalnego wynagrodzenia miesięcznego za pracę obowiązującego w danym roku kalendarzowym, określonego w odrębnych przepisach.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych skontrolowano losowo wybrane umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi dzieci uczęszczających do ww. placówki, tj.:

- F.B.,
- A.J.,
- A.D.,
- A.K.,
- M.M.,
- G.R.,
- K.W.,
- H.S.,
- S.M.,
- I.K.

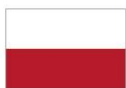
W toku czynności kontrolnych wystosowano zapytanie dotyczące wyjaśnienia przyczyn zróżnicowania wysokości kwoty czesnego za pobyt dzieci w żłobku pomiędzy danymi ujętymi w Regulaminie organizacyjnym Żłobka Miejskiego nr 2 w Chojnicach (§ 17 ust. 4) oraz w umowach z rodzicami dzieci, a faktycznymi opłatami dokonanymi przez rodziców, zgodnie z wyciągami, względem następujących dzieci: A.J., M.M., G.R., K.W., H.S., S.M. i I.,K.

OOW wyjaśnił, iż zróżnicowanie w opłatach wynika ze zmienionej, uchwałą Rady Miejskiej w Chojnicach, wysokości opłaty stałej obowiązującej od 1 listopada 2024 r. do wysokości 1.500 zł, objęcia dzieci dofinansowaniem w kwocie 400 zł wypłacanego z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz przyznanymi świadczeniami „Aktywnie w Żłobku” w wysokości 1.500 zł.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż Beneficjent, zgodnie z informacją ujętą w Rejestrze Żłobków, utworzył łącznie 100 miejsc. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem OOW utworzenie dodatkowych miejsc sfinansowane zostało ze środków własnych Gminy Chojnice oraz ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych. Kontrolujący ustalili, iż zgodnie z umową na funkcjonowanie nowych miejsc opieki, OOW wypełnił obowiązki z niej wynikające tj.:

- posiadał wyodrębniony rachunek bankowy,
- przechowywał dane i dokumenty w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji na warunkach wskazanych w art. 132 rozporządzenia 2018/1046 (w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, merytorycznym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami),
- nie lokował środków z dotacji oraz nie miał możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług.

Pismem nr FB-III.431.8.2025.SM z dnia 7 kwietnia 2025 r. kontrolujący poprosili Beneficjenta o wskazanie osób zaangażowanych w realizację zadania dofinansowanego w ramach KPO. W odpowiedzi przedstawiono następujące osoby:



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

- z ramienia Żłobka Miejskiego nr 2 w Chojnicach zaangażowana była Pani Magdalena S., Pani Sylwia C. oraz Pani Renata K.,
- z ramienia Urzędu Miejskiego w Chojnicach zaangażowany był Pan Grzegorz C., Pan Dariusz R., Pan Arseniusz F. oraz Pani Wioletta S.

Na podstawie przeprowadzonej ww. analizy kontrolujący stwierdzili, że po pierwszych 12 miesiącach funkcjonowania, osiągnięty przez OOW wskaźnik przedsięwzięcia/ zadania został utrzymany.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.

Nadużycia

Kierownik zespołu kontrolnego w dniu 31 marca 2025 r. złożył oświadczenie, iż w związku z prowadzonymi czynnościami kontrolnymi w Urzędzie Miejskim w Chojnicach, w trakcie weryfikacji dokumentów nie odnotowano symptomów ich sfałszowania, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużyć finansowych.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

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 Burmistrzem Urzędu Miejskiego w Chojnicach oraz pracownikami którzy zostali wskazani, w piśmie Burmistrza Miasta Chojnice nr WE.1713.2.2025 z dnia 9 kwietnia 2025 roku, jako osoby zaangażowane w realizację zadania.

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 Burmistrzem Urzędu Miejskiego w Chojnicach oraz pracownikami, którzy zostali wskazani, w piśmie Burmistrza Miasta Chojnice nr WE.1713.2.2025 z dnia 9 kwietnia 2025 r., jako osoby zaangażowane w realizację zadania.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



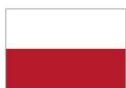
Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Archiwizacja

Zgodnie z zapisami umowy 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 jednostce funkcjonuje Zarządzenie nr 130/2024 Burmistrza Miasta Chojnice z dnia 8 sierpnia 2024 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych.

W dniu 31 marca 2025 r. kontrolujący przyjęli ustne oświadczenie od Pana Grzegorza C. pracownika Urzędu Miejskiego w Chojnicach zatrudnionego na stanowisku Dyrektora Wydziału Edukacji, Wychowania i Zdrowia, w sprawie przechowywania dokumentów (w tym nośników informacji innych niż dokumenty) związanych z realizacją zadania objętego kontrolą. Pan Grzegorz C. oświadczył, iż „dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz zgodnie z Zarządzeniem Nr 130/2024 Burmistrza Miasta Chojnice z dnia 8 sierpnia 2024 r. w sprawie *wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji oraz Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych w Urzędzie Miejskim w Chojnicach*”. 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 Miejskiego w Chojnicach, zgodnie z warunkami wskazanymi w art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii. Ponadto, wyżej przywołany przepis wskazuje, że dokumentację, dokumenty potwierdzające, w tym również dane statystyczne i inne dokumenty dotyczące finansowania,



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu

Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

a także dane i dokumenty w formie elektronicznej, należy przechowywać przez okres pięciu lat po płaćności 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.

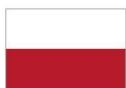
Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie.

Informacja i promocja

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż Miasto Chojnice jako ostateczny odbiorca wsparcia realizowało działania informacyjne i promocyjne, zgodnie z umową o objęcie wsparciem oraz Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności poprzez:

- umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania realizowanego w ramach KPO¹¹. Tablica została umieszczona w miejscu widocznym dla społeczeństwa tj. 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,
- umieszczenie w widocznym miejscu realizacji zadania drugiej tablicy informacyjnej o uczestniczeniu w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do Programu.

¹¹ Zgodnie z zapisami § 12 ust. 1 umowy nr 15/I-KPO/TW/JST/2023 z dnia 4 października 2023 roku



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Powyższe potwierdza sporządzony w dniu 31 marca 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 internetowej¹² Urzędu Miasta Człuchów, 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 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, pod opisem umieszczono hasztag NextGenerationUE.

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 2022-2029.

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 utworzenie 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

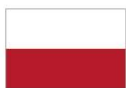
¹² <https://zlobekchojnice.pl/cat/aktualnosci>

Polityki Społecznej w zakładce MALUCH+. **Podczas czynności kontrolnych, ustalono iż OOW nie spełnił ww. obowiązku, w wymaganym terminie.**

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. Kontrolujący ustalili, iż tablica informacyjna z ww. informacjami znajduje się w ogólnodostępnym miejscu w siedzibie żłobka, co potwierdzają zdjęcia wykonane podczas oględzin w dniu 31 marca 2025 r. **Jednakże OOW nie wypełnił obowiązku dotyczącego przekazania Wojewodzie fotografii dokumentującej jego spełnienie w wymaganym terminie.**

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.

Wyżej wskazany obowiązek został przez OOW spełniony, mimo iż nie obejmował wyposażenia wskazanego w Księdze Identyfikacji Krajowego Planu Odbudowy, co potwierdza sporządzony 31 marca 2025 r. protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna, która jest jego załącznikiem. OOW mimo, iż nie miał obowiązku, umieścił naklejki na sprzętach kuchennych oraz placu zabaw, czyli wyposażeniu codziennego użytku.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu
Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych, niżej podpisany zespół kontrolujący potwierdza, iż po upływie 12 miesięcy funkcjonowania Żłobka została zachowana trwałość projektu pn. „Utworzenie 50 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Żłobka Miejskiego Nr 2 w Chojnicach, ul. Portowa 3, 89-600 Chojnice” – jednocześnie oceniając kontrolowaną działalność – **pozytywnie**.

ZALECENIA I WNIOSKI

Mając na względzie pozytywną ocenę kontrolowanej działalności oraz charakter stwierdzonych uchybień, które zostały skorygowane przez OOW po zakończeniu czynności kontrolnych – odstąpiono od wydania zaleceń i sformułowania wniosków.

Wojewoda Pomorski

Beata Rutkiewicz

/dokument podpisany elektronicznie/



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Wydział Finansów i Budżetu

Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>