



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.1.2025

Łódź, 17 marca 2025 r.

Pan

Mirosław Włodarczyk

Wójt Gminy Witonia

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Witonia z siedzibą przy ul. Stefana Starzyńskiego 6A, 99 – 335 Witonia, w okresie od dnia 5 lutego 2025 r. do dnia 26 lutego 2025 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Anna Szymczyk, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Magda Wrzesińska, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 1/1/2025 oraz Nr 1/2/2025 z dnia 31 stycznia 2025 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 10 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B”, NIP: 7752406978”,

2) okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 4 lutego 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 34-36, 37-39]

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

² Patrz przypis 1



ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40; Elektroniczna 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. Wójtem Gminy Witonia w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Mirosław Włodarczyk, co potwierdzają:
 - Zaświadczenie z dnia 19 listopada 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Witoni,
 - Zaświadczenie z dnia 6 maja 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Witoni.

[dowód: akta kontroli, str. 359-360]

2. Skarbnikiem Gminy Witonia w okresie objętym kontrolą była i jest obecnie Pani Violetta Baraniak, co potwierdza Uchwała Nr XV/85/2004 Rady Gminy Witonia z dnia 20 lipca 2004 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Witonia.

[dowód: akta kontroli, str. 430]

3. Program „MALUCH +” 2022 – 2029 jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, zwanego dalej *KPO*, z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego, zwanego dalej *FERS*, finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027 oraz 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 z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki. Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

4. Decyzja wykonawcza Rady Unii Europejskiej z dnia 7 grudnia 2023 r. zaktualizowała *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 – (A6IG) 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 nowo utworzonych 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. została ogłoszona przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej zmiana dotychczasowego Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022 – 2029 m.in. wprowadzono nową nazwę: **„Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029”** oraz jednocześnie wznowiono jego kolejne nabory.

Po złożeniu stosownego wniosku Gmina Witonia uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej *Programem*.

5. Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*, 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.

W dniu 20 czerwca 2023 r. Gmina Witonia przekazała za pośrednictwem platformy ePUAP 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 10 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B*”, NIP: 7752406978”, w ramach *Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029*.

W przedłożonej dokumentacji Gmina Witonia wykazała przewidywany całkowity koszt tworzenia nowych miejsc – KPO w wysokości **407 005,01 zł**, w tym koszty prac ogólnobudowlanych (wydatki majątkowe) w wysokości **407 005,01 zł** oraz koszty wyposażenia (wydatki bieżące) w wysokości **0,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **34 097,58 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 117-142, 197-275, 315-345]

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 do lat 3⁴, zwanej dalej *Ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Gminą Witonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy Witonia – Mirosława Włodarczyka, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Witonia – Violetty Baraniak, zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - *OOW*, dnia 15 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 11/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, w ramach **Programu**, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na „**Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B**”, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 22]

7. Zgodnie z § 1 ust. 1 *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 **407 005,01 zł**, z tego: w 2023 r. w kwocie 313 977,92 zł, a w 2024 r. w kwocie 93 027,09 zł z przeznaczeniem na utworzenie **10 (dziesięciu) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania*.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 22]

8. Zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację *Zadania* w wysokości **34 097,58 zł**.

Ponadto § 1 ust. 13 *Umowy* stanowi, cyt.: „*OOW oświadcza, że dokona wpisu 10 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1, w terminie do dnia 15 lipca 2024 r. Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci.*”

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 22]

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) utworzone miejsce.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 22]

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

10. Zgodnie z § 2 ust. 2 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **1 września 2023 r.** do dnia **15 lipca 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 22]

11. W dniu 4 czerwca 2024 r. *Umowa* została zmieniona **Aneks nr 1**, zwanego dalej *Aneksem*, w części dotyczącej:

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

*„1. Wojewoda na warunkach niniejszej umowy zobowiązuje się przekazać OOW w 2024 r. środki finansowe z KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w łącznej kwocie **407 005,01 zł** (słownie: czterysta siedem tysięcy pięć złotych 01/100), zwane dalej „środkami”, pod warunkiem uzyskania tych środków przez Wojewodę, które OOW zobowiązuje się przeznaczyć wyłącznie na realizację zadania pod nazwą: **„Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B”**, 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, które otrzymały brzmienie, cyt.:

*„2) **środki KPO** w kwocie **358 620, 00 zł** (słownie: trzysta pięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset dwadzieścia złotych 00/100, z tego:*

*w 2024 r. w kwocie **358 620,00 zł** (środki majątkowe w kwocie **358 620,00 zł**, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);*

*3) **środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT**, jako uzupełnienie do środków, o których mowa w pkt 2 w kwocie **48 385,01 zł** (słownie: czterdzieści osiem tysięcy trzysta osiemdziesiąt pięć złotych 01/100), z podziałem w razie potrzeby na środki majątkowe i bieżące, z tego:*

*- w 2024 r. w kwocie **48 385,01 zł** (środki majątkowe w kwocie **48 385,01 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) Zgodnie z § 2 *Aneksu* nr 1, cyt.:

Integralną częścią umowy są zaktualizowane przez OOW w dniu 29 listopada 2023 r.: załącznik nr 1 i nr 2.

Pozostałe postanowienia Umowy pozostały bez zmian.

12. W dniu 31 lipca 2024 r. *Umowa została zmieniona **Aneks nr 2**, zwanego dalej **Aneks**, w części dotyczącej:*

1) § 1 ust.13, który otrzymał brzmienie, cyt.:

*„13. OOW oświadcza, że dokona wpisu 10 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1 w terminie **do dnia 30 sierpnia 2024 r.** Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci.”*

2) § 2 ust. 2 pkt 2, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„2) zakończenie realizacji zadania: 30 sierpnia 2024 r.

- przy czym dofinansowanie tworzenia miejsc opieki dotyczy zadań realizowanych maksymalnie przez 3 lata liczone od ostatniego dnia na złożenie oświadczenia o przyjęciu środków, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt. 2 i 3, tj. od dnia 26 maja 2023 r. nie dłużej jednak niż do dnia 30 czerwca 2026 r.”

3) § 2 ust. 3 pkt 2, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„2) zakończenie realizacji zadania: 30 sierpnia 2024 r.”

4) Zgodnie z § 2 *Aneksu nr 2*, cyt.:

Integralną częścią umowy są zaktualizowane przez OOW w dniu 2 lipca 2024 r. załącznik nr 1 i 3 lipca 2024 r. załącznik nr 2.

5) Zgodnie z § 3 *Aneksu nr 2*, cyt.:

*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**.*

Pozostałe postanowienia Umowy pozostały bez zmian.

13. W dniu 29 października 2024 r. *Umowa została zmieniona **Aneks nr 3**, zwanego dalej **Aneks**, w części dotyczącej:*

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

*„1. Wojewoda na warunkach niniejszej umowy zobowiązuje się przekazać OOW w 2024 r. środki finansowe z KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w łącznej kwocie **707 594,39 zł** (słownie: siedemset siedem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote 39/100),*

zwane dalej „środkami”, pod warunkiem uzyskania tych środków przez Wojewodę, które OOW zobowiązuje się przeznaczyć wyłącznie na realizację zadania pod nazwą: **„Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witonii przy ul. Szkolnej 4B”**, 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, które otrzymały brzmienie, cyt.:

„2) środki KPO w kwocie 575 280, 00 zł (słownie: pięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy dwieście osiemdziesiąt złotych 00/100, z tego:

- w 2024 r. w kwocie **575 280,00 zł** (środki majątkowe w kwocie 575 280,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);

3) środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków, o których mowa w pkt 2 w kwocie **132 314,39 zł** (słownie: sto trzydzieści dwa tysiące trzysta czternaście złotych 39/100), z podziałem w razie potrzeby na środki majątkowe i bieżące, z tego:

- w 2024 r. w kwocie **132 314,39 zł** (środki majątkowe w kwocie 132 314,391 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, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„6. Wkład własny OOW na realizację zadania wynosi ogółem 0,00 zł (słownie: zero złotych 00/100). W przypadku zmiany wysokości wkładu własnego OOW zobowiązany jest do złożenia zaktualizowanego załącznika nr 1 i załącznika nr 2 w celu zawarcia aneksu do umowy, pod rygorem odpowiedniego pomniejszenia kwot ujętych w ust. 2 pkt 1,2 i 3”.

4) § 1 ust. 7, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„7. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych, wynosi 707 594,39 zł (słownie: siedemset siedem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote 39/100). Zwiększenie całkowitych kosztów realizacji zadania nie stanowi podstawy do roszczenia o zwiększenie przyznanego dofinansowania.”

5) § 1 ust. 9, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„9. Zadanie polega na utworzeniu w żłobku, 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:

- 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,

- wyposażeniu i montażu placu zabaw,

- dostosowaniu otoczenia instytucji opieki niezbędnego do jej prowadzenia i znajdującego się na terenie nieruchomości, do której OOW posiada tytuł prawny, w tym m.in. utworzenie chodnika, zieleni i elementami małej architektury.”

6) § 1 ust. 13, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„13. OOW oświadcza, że dokonał wpisu 10 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1 w terminie do dnia 31 października 2024 r. Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci.”

7) § 1 ust. 15, który otrzymał brzmienie, cyt.:

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

8) § 1 ust. 17, który został wykreślony

9) § 2 ust. 2 pkt 2, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„2) zakończenie realizacji zadania: 31 października 2024 r.

– przy czym dofinansowanie tworzenia miejsc opieki dotyczy zadań realizowanych maksymalnie przez 3 lata liczone od ostatniego dnia na złożenie oświadczenia o przyjęciu środków, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt 2 i 3, tj. od dnia 26 maja 2023 r., nie dłużej jednak niż do dnia 30 czerwca 2026 r.”

10) § 2 ust. 3 pkt 2, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„2) zakończenie realizacji zadania: 31 października 2024 r.”

11) § 6 ust. 6, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„6. Ostateczny termin złożenia wniosku, o którym mowa w ust. 1 upływa 5 dni kalendarzowych po podpisaniu Aneksu nr 3 do Umowy.”

12) § 9 ust. 4, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„4. OOW, po dokonaniu wpisu nowych miejsc do rejestru żłobków i klubów dziecięcych i dokonaniu wszystkich płatności zobowiązuje się do sporządzenia i przekazania Wojewodzie w terminie do 30 dni od dnia podpisania Aneksu nr 3 do Umowy, w formie elektronicznej za pośrednictwem platformy ePUAP sprawozdania końcowego z wykorzystania środków, sporządzonego zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, stanowiącą załącznik nr 2 do umowy, według wzoru określonego w załączniku nr 5b do umowy, wraz z wymaganymi załącznikami.”

13) § 10 ust. 5, który otrzymał brzmienie, cyt.:

„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.”

14) Zgodnie z § 2 Aneksu, cyt.:

15) *„Integralną częścią umowy są zaktualizowane przez OOW w dniu 11 września 2024r.: załącznik nr 1 i 2.”*

Pozostałe warunki Umowy pozostały bez zmian.

[dowód: akta kontroli, str. 23 - 30]

14. W dniu 27 czerwca 2024 r. przyjęta została Uchwała Nr III/15/24 Rady Gminy Witonia w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Witoni oraz nadania statutu.

Z dniem 30 października 2024 r. stworzona została gminna jednostka budżetowa o nazwie *Gminny Żłobek „Wesoła Wyspa Malucha”* z siedzibą przy ul. Szkolna 4B w Witoni.

Żłobek działa na podstawie *Statusu Gminnego Żłobka „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni*.

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

[dowód: akta kontroli, str. 161-167]

15. Gminny Żłobek w Witoni, zwany dalej *Żłobkiem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Wójta Gminy Witonia pod numerem: 28051/Z w dniu 30 października 2024 r.⁵.

W trakcie trwania czynności kontrolnych zespół kontrolerów ujawnił, iż Gmina Witonia nie przedstawiła Organowi⁶ dokumentów na podstawie, których winno się dokonać wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, tj.:

- wymaganej decyzji Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej, która jest niezbędna celem potwierdzenia spełnienia wymagań przeciwpożarowych, o której mowa w art. 25 ust. 2 *Ustawy o opiece*,
- wymaganej decyzji właściwego Państwowego Inspektora Sanitarnego, która jest niezbędna celem potwierdzenia spełnienia wymagań sanitarno-lokalowych, o której mowa w art. 25 ust. 2a pkt 1) *Ustawy o opiece*,

co stanowi naruszenie przepisów art. 28 ust.1 pkt 3) i pkt 3a) ww. ustawy.

Ustalono, iż:

- Z otrzymanego dokumentu o nazwie: „*Stanowisko w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym*”, wynika, iż **w dniu 11 października 2025 r.** Wójt Gminy Witonia zawiadomił Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Łęczycy o zakończeniu

⁵ Zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, wydane 30 października 2024 r. Nr wpisu do rejestru: 28051/Z

⁶Zgodnie 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 (...).*”

prac budowlanych, obejmujących *Etap 1: przebudowa i nadbudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji ze zmianą sposobu użytkowania na funkcję opiekuńczo-oświatową wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną (...), Etap 2: budowa budynku przedszkola na działce nr ewid. 223(...) i zamiarze przystąpienia do jej użytkowania (...).* W dniach od 18 października 2024 r. do 21 października 2024 r. zostały przeprowadzone czynności kontrolno-rozpoznawcze. W ślad za nimi stwierdzono, iż cyt.: „*Na podstawie ustaleń przeprowadzonych czynności kontrolnych, których wyniki opisano w protokole z czynności kontrolno-rozpoznawczych z dnia 21.10.2024 r. nie wnoszę sprzeciwu ani uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie wydzielonej części przedmiotowego obiektu dot. ETAP 1*”.

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

Wójt Gminy Witonia pismem z dnia 18 lutego 2024 r. wyjaśnił, cyt.: „*Na podstawie (...) Stanowiska Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Łęczycy zostało wydane pozwolenie na użytkowanie części budynku decyzją NR 31/2024 z dnia 08.11.2024 r. wydaną przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łęczycy.*

Informuje, że decyzję o dopuszczeniu budynku do użytkowania przez dzieci do lat 3 zostanie wydana na podstawie stanowisk z dwóch etapów odbiorów na cały budynek po zakończeniu II etapu inwestycji. Wszystkie dokumenty potwierdzające odbiór budynku wraz z decyzją od Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Łęczycy będą wydane do 15.03.2025 r.”

- W ramach czynności kontrolnych Gmina Witonia w dniu 11 lutego 2025 r. przekazała zespołowi kontrolerów dokument o nazwie Protokół Kontroli Nr ZNS/25/10/24 z powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łęczycy z dnia 21 października 2024 r. z przeprowadzonej kontroli przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego.

W pkt III ppkt 4 powyższego protokołu cyt.: „*Przedmiotowa inwestycja nie została wykonana zgodnie z przedłożoną dokumentacją projektową, pomieszczenia na rzucie parteru znajdują się w innej lokalizacji niż w rzeczywistości – brak zgodności wykonania obiektu budowlanego z projektem budowlanym nie stanowi zagrożenia dla życia lub zdrowia ludzi*”.

Dopiero w dniu 11 grudnia 2024 r. Gmina Witonia uzyskała decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Łęczycy o spełnieniu wymagań sanitarno-lokalowych cyt.: *„orzekam spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych dla grupy żłobkowej liczącej max. 15 dzieci, która będzie prowadzona w budynku Gminnego Żłobka „Wesoła Wyspa Maluch” zlokalizowanego w Witoni, ul. Szkolna 4B, 99-335 Witonia.”*

Z uwagi na powyższe kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień dotyczących rozbieżnych dat. W dniu 19 lutego 2025 r. Gmina Witonia przekazała zaświadczenie z Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Łęczycy z informacją, cyt.: *„Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łęczycy zaświadcza, iż pomieszczenia w budynku Gminnego Żłobka „Wesoła Wyspa Maluch” zlokalizowanego w Witoni przy ul. Szkolnej 4B spełniały wymagania sanitarno-lokalowe dla grupy żłobkowej liczącej max. 15 dzieci na dzień 21.10.2024 r. na podstawie przeprowadzonej kontroli w dniu 21.10.2024 r.”*

Dodatkowo w piśmie z dnia 26 lutego 2024 r. Gmina Witonia stwierdziła, cyt.: *„W ferworze zadowolenia i przygotowań do jak najlepszego otwarcia placówki, okazało się jednak, że nie dopełniliśmy formalności w związku ze złożeniem wniosku o wydanie decyzji. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łęczycy czekała z wydaniem decyzji do momentu złożenia formalnego wniosku. Wniosek poprzez wcześniej opisaną pomyłkę został złożony w dniu 27.11.2024.”*

Z uwagi na fakt, iż Gmina Witonia:

- nie dysponowała na dzień uzyskania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, tj. na dzień 30 października 2024 r., decyzją potwierdzającą spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych, o której mowa w art. 25 ust. 2a pkt 1) *Ustawy o opiece*, co jest naruszeniem przepisu art. 28 ust. 1 pkt 3a) ww. ustawy. Uzyskała ww. decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Łęczycy w dniu 11 grudnia 2024 r., co należy uznać za spełnienie przez Gminę Witonia wymagań sanitarno-lokalowych, o których mowa w art. 25 ust. 2a pkt 1) *Ustawy o opiece*,
- nie dysponowała na dzień uzyskania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, tj. na dzień 30 października 2024 r., decyzją potwierdzającą spełnienie wymagań przeciwpożarowych, o której mowa w art. 25 ust. 2 *Ustawy o opiece* oraz decyzją co

jest naruszeniem przepisu art. 28 ust. 1 pkt 3) ww. ustawy.

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

[dowód: akta kontroli, str. 143-156, 169-170, 276-278, 349, 449, 458, 474]

16. W dniu 12 lutego 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytę monitoringową, tj. wizytację w *Żłobku*, w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Żłobek* dysponował pomieszczeniami przeznaczonym do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Pomieszczenia *Żłobka* usytuowane są w części istniejącego budynku przedszkola, położonego w Witoni, ul. Szkolna 4, 99-335 Witonia.

Do *Żłobka* należy: jedna sala zabaw i edukacji, wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3. Przy Sali znajduje się łazienka (toaleta z wydzieloną strefą do przewijania dzieci, brodzik z natryskiem, regał na nocniki z dodatkową umywalką do mycia i dezynfekcji nocników).

Ponadto do *Żłobka* przynależą na dzień 12 lutego 2024 r.:

- ✓ szatnia, w której docelowo będzie pomieszczenie do przechowywania wózków (wózkownia), sytuacja spowodowana jest niezakończoną realizacją II etapu inwestycji dlatego wystąpiła konieczność oddzielenia części żłobka od części przedszkola ścianką działową, która po zakończeniu inwestycji zostanie zdemontowana, co pozwoli na uzyskanie pomieszczenia na szatnię,
- ✓ kuchnia (rozdzielnia żywności), która wyposażona jest w szafki i blaty, lodówkę, zlew dwukomorowy oraz zmywarkę. Śniadania i podwieczorki przygotowywane będą w kuchni, a obiady dla dzieci w stołówce szkolnej w postaci cateringu i dostarczane do kuchni,
- ✓ pomieszczenia socjalne i toaleta dla personelu oraz wc dla osób niepełnosprawnych,
- ✓ na zewnątrz funkcjonuje ogrodzony plac zabaw z bezpieczną nawierzchnią, z którego korzystają dzieci ze żłobka dziecięcego.



Zdjęcie nr 1
Gminny Żłobek w Witoni – sala zabaw i edukacji



Zdjęcie nr 2
Gminny Żłobek w Witoni – sala zabaw i edukacji



Zdjęcie nr 3
Gminny Żłobek w Witoni - łazienka



Zdjęcie nr 4
Gminny Żłobek w Witoni – łazienka z
wydzieloną strefą przewijania



Zdjęcie nr 5
Gminny Żłobek w Witoni - szatnia



Zdjęcie nr 6
Gminny Żłobek w Witoni – kuchnia (rozdzielnia żywności)



Zdjęcie nr 7
Gminny Żłobek w Witoni – plac zabaw

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



Zdjęcie nr 8
Gminny Żłobek w Witoni – tablice informacyjne o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu „Maluch+” 2022-2029



Zdjęcie nr 9

Gminny Żłobek w Witoni – tablice informacyjne o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu „Maluch+” 2022-2029

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁷ *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 Witonia z chwilą zawarcia Aneksu Nr 2 z dnia 31 lipca 2024 r. do Umowy **winna była umieścić tablicę informacyjną o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029**, czego na dzień 12 lutego 2024 r., tj. dzień wizytacji przez zespół kontrolerów w Żłobku, **nie uczyniła.**

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

⁷ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

Gmina Witonia pismem z dnia 20 lutego 2025 r. poinformowała, cyt.: „W związku z kontrolą wykonania przez Gminę Witonia w przedmiocie: „*Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B*” przedstawiamy tablice informacyjne zamieszczone przy budynku Gminnego Żłobka „Wesoła Wyspa Malucha w Witoni”.

Dodatkowo w piśmie z dnia 26 lutego 2025 r. stwierdzono, cyt.: „Powyższa tablica poprzez niedopatrzenie pracownika przyjechała wraz z tablicami do innych inwestycji na terenie naszej gminy i nie została umiejscowiona wraz z pozostałymi tablicami. Informuję również, że powyższa tablica informacyjna po uwadze od osób kontrolujących została niezwłocznie przewieszona w widoczne miejsce zgodnie z wytycznymi”.

Mając na uwadze powyższe zespół kontrolerów pragnie zwrócić uwagę, iż podczas wizytacji w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz w żłobku w dniu 12 lutego 2025 r. pracownik Gminy Witonia udzielił informacji o nieposiadaniu tablic informacyjnych o dofinansowanie żłobka dziecięcego z programu Aktywny Maluch 2022-2029, dla zadania pn. „*Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny MALUCH 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B*” w związku z Aneks nr 2 z dnia 31 lipca 2025 r. do Umowy.

Biorąc pod uwagę fakt, iż Gmina Witonia na dzień 12 lutego 2024 r., tj. na dzień wizytacji zespołu kontrolerów w Żłobku, nie dopełniła obowiązku informacyjno-promocyjnego, polegającego na umieszczeniu tablicy z informacją o dofinansowaniu żłobka dziecięcego z programu Aktywny Maluch 2022-2029, dla zadania pn. „*Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny MALUCH 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B*”, o którym mowa w § 12 ust. 2 Umowy, w związku z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁸, co stanowi naruszenie zapisów Umowy, ale dopełniła go w dniu 20 lutego 2025 r., tj. w trakcie trwania czynności kontrolnych, należy uznać, iż został zrealizowany obowiązek informacyjny w zakresie umieszczenia w miejscu realizacji zadania *tablicy informacyjnej*⁹.

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

⁸ Patrz przypis 7

⁹ Patrz przypis 7

[dowód: akta kontroli, str. 464, 473]

18. Zespół kontrolerów w wyniku wizji lokalnej oraz po zbadaniu wszystkich dokumentów stwierdził, że przedmiotowe zadanie polegające na utworzeniu 10 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 zostało zrealizowane. Zgodnie z regulacjami *Umowy* na dzień 30 października 2024 r. utworzone było 10 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Jednocześnie Kontrolującym przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie 6 z 10 utworzonych miejsc opieki.

[dowód: akta kontroli, str. 171-194]

OCENA

Wykonanie przez Gminę Witonia *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli¹⁰, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami¹¹.**

WNIOSKI I ZALECENIA

W celu usunięcia nieprawidłowości opisanych w niniejszym sprawozdaniu w pkt 15, uprzejmie proszę Pana Wójta o uzyskanie stosownej decyzji Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej, która jest niezbędna celem potwierdzenia spełnienia wymagań przeciwpożarowych, o których mowa w art. 25 ust. 2 *Ustawy o opiece*.

W odniesieniu do nieprawidłowości szczegółowo opisanych w niniejszym sprawozdaniu w pkt 17, nie formułuje się uwag, wniosków, bądź zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Gmina Witonia dopełniła obowiązek informacyjno-promocyjny w dniu 20 lutego 2025 r. dla zadania pn. „*Utworzenie 10 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny MALUCH 2022 - 2029 w żłobku „Wesoła Wyspa Malucha” w Witoni przy ul. Szkolnej 4B*” poprzez umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy informacyjnej o dofinansowaniu z programu Aktywny Maluch 2022-2029.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹² Wójt gminy Witoni w terminie 3 dni roboczych od dnia

¹⁰ 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 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)

¹¹ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 224)

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. Anna Szymczyk – młodszy specjalista
2. Magda Wrzesińska – młodszy specjalista