



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.22.2024

Łódź, 6 grudnia 2024 r.

Pan

Jarosław Dębski

Burmistrz Miasta i Gminy

Lutomiersk

SPRAWOZDANIE

z *kontroli wykonania*¹ zadania przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Lutomiersk, z siedzibą plac Jana Pawła II 11, 95-083 Lutomiersk, w okresie od dnia 25 listopada 2024 r. do dnia 6 grudnia 2024 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

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

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 26/1/2024 oraz Nr 26/2/2024 z dnia 19 listopada 2024 r., wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli wykonania² to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1) przedmiot kontroli:

„Utworzenie 50 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 – 2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ulicy Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk,

2) okres objęty kontrolą: od dnia **19 stycznia 2023 r.** do dnia **24 listopada 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 24 - 36]

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.IKPO/, 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 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

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



OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Burmistrzem Miasta i Gminy Lutomiersk w okresie objętym kontrolą był Pan Tadeusz Borkowski, co potwierdza Zaświadczenie z dnia 19 listopada 2018 r. Gminnej Komisji Wyborczej w Lutomiersku.

Podczas kadencji Pana Tadeusza Borkowskiego została zawarta umowa nr 12/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2023 r. przez Wojewodę Łódzkiego z Gminą Lutomiersk.

2. W okresie objętym kontrolą Burmistrzem Miasta i Gminy Lutomiersk został pan Jarosław Dębski, zgodnie z obwieszczeniem Komisarza Wyborczego w Łodzi I z dnia 9 kwietnia 2024 r. który funkcję Burmistrza pełni również obecnie.

[dowód: akta kontroli, str. 339-342, 372]

3. Skarbnikiem Gminy w okresie objętym kontrolą była i jest do chwili obecnej Pani Ilona Stasiak, co potwierdza Uchwała Nr LXV/465/23 Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 17 marca 2023 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Lutomiersk.

[dowód: akta kontroli, str. 373]

4. Program „MALUCH+” 2022–2029 obecnie program Aktywny Maluch 2022-2029³ jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) oraz z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) finansowego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027, a także środki budżetu państwa.

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

[dowód: akta kontroli, str. 371]

4. Decyzja wykonawcza Rady UE z 7 grudnia 2023 r. zaktualizowała Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) m.in w zakresie zwiększenia środków na inwestycję A.4.2.1 pn. *Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych*

³ Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej do programu Aktywny Maluch 2022-2029 w dniu 25 kwietnia 2024 r.

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 ⁴ w ramach rządowego Programu „rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029”, dalej zwanego *Programem*.

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

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

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

Miasto i Gmina Lutomiersk przekazało za pośrednictwem platformy e - PUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi *PLAN KOSZTÓW NA 2023 R. – PROGRAM MALUCH PLUS 2022-2029* z dnia 5 października 2023 r.

W przedłożonej dokumentacji (planie kosztów) Miasto i Gmina Lutomiersk wskazało całkowity przewidywany koszt tworzenia nowych miejsc – KPO w wysokości **2 035 025,05 zł**, z czego koszty prac ogólnobudowlanych (wydatki majątkowe) w wysokości **2 035 025,05 zł** oraz koszty wyposażenia (wydatki bieżące) w wysokości **0,00 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **170 487,95 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 414-415]

6. Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3⁵, pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Łódzkim - Karolem Młynarczykiem, a Gminą Lutomiersk, reprezentowaną przez ówczesnego Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk – Tadeusza Borkowskiego przy kontrasygnacie Ilony Stasiak - Skarbnika Gminy Lutomiersk, z siedzibą pod adresem 95-083 Lutomiersk, plac Jana Pawła II nr 11, zwaną dalej

⁴ <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>

⁵ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2024 r. poz. 338, ze zm. – w brzmieniu obowiązującym w badanym okresie)

ostatecznym odbiorcą wsparcia – *OOW*, dnia 14 listopada 2023 r. została zawarta Umowa Nr 12/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, w ramach **Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH +” 2022-2029**, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na „**Utworzeniu 50 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022-2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk**”, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

7. Zgodnie z zapisami § 1 ust 1. ww. *Umowy*, Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* środki finansowe z KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w łącznej kwocie **2 035 025,05 zł.**, z tego w 2023 r. w kwocie **1 361 428,81 zł**, w 2024 r. w kwocie **673 596,24 zł** z przeznaczeniem na utworzenie **50 miejsc opieki** nad dziećmi w wieku do lat 3.

[dowód: akta kontroli, str. 1- 23]

8. *OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację zadania w wysokości **170 487,95 zł** (zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy*).

Ponadto w § 1 ust. 13 *Umowy* określono, że *OOW* cyt.: „*oświadcza, że dokonał wpisu 50 nowo utworzonych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, w instytucji opieki nad dziećmi wskazanej w ust. 1, w terminie do dnia 31 sierpnia 2024 r. Za termin uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki uznaje się gotowość do przyjęcia dzieci*”.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

9. Wysokość przyznanego dofinansowania z KPO w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym, wynosić mogła nie więcej niż **35 862,00 zł netto** na 1 (jedno) nowo utworzone miejsce (zgodnie z zapisami § 1 ust. 15 *Umowy*).

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

10. Zgodnie z § 2 ust. 2 umowy Nr 12/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2023 r. termin realizacji zadania ustalono na okres od **dnia 16 maja 2023 r. do dnia 31 sierpnia 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 23]

11. W dniu 26 listopada 2024 r. Umowa Nr 12/KPO/G/2023 na „**Utworzeniu 50 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022-2029 w Żłobku we Wrzącej, przy ul. Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk**”, została zmieniona Aneksiem Nr 1 w części dotyczącej:

- 1) do § 1 „W związku ze zmianami wprowadzonymi przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej do programu Aktywny Maluch 2022-2029 w dniu 25 kwietnia 2024 r. oraz na podstawie § 18 ust. 2 umowy nr 12/KPO/G/2023 z dnia 14 listopada 2023 r. - w całej treści Umowy nazwę programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2022-2029 zastępuję się nazwą Aktywny Maluch 2022-2029”
- 2) do § 2 „Integralną częścią umowy są zaktualizowane przez OOW w dniu 11 października 2024 r. załączniki 1 i 2”

Pozostałe postanowienia Umowy nie ulegają zmianie.

[dowód: akta kontroli, str. 371, 374]

12. W dniu 16 maja 2024 r. Rada Miejska w Lutomiersku przyjęła Uchwałę NR II/13/24 w sprawie utworzenia Żłobka Samorządowego we Wrzącej oraz nadania statutu.

Z dniem 1 czerwca 2024 roku utworzono gminną jednostkę budżetową o nazwie: „Żłobek Samorządowy we Wrzącej”, z siedzibą w miejscowości Wrząca, przy ulicy Sikorskiego 27, 95-083 Lutomiersk.”

[dowód: akta kontroli, str. 344]

13. Żłobek działa na podstawie Statutu Żłobka Samorządowego we Wrzącej.

Statut określa cele i zadania żłobka, warunki przyjmowania i pobytu dzieci w Żłobku, opłaty za pobyt i wyżywienie dziecka w Żłobku, organizację, mienie i gospodarkę finansową Żłobka oraz zasady nadzoru i kontroli nad Żłobkiem.

[dowód: akta kontroli, str. 344]

14. Żłobek Samorządowy we Wrzącej, zwany dalej Żłobkiem, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk pod numerem 28047/Z w dniu 30 sierpnia 2024 r.⁶ Wpisu w rejestrze dokonano na podstawie złożonych dokumentów, o których mowa w art. 28 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, tj. decyzji potwierdzających spełnienie wymagań przeciwpożarowych oraz wymagań sanitarno-lokalowych.

Gmina Lutomiersk przedstawiła niezbędne do uzyskania zaświadczenia o wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych dokumenty, tj.:

- potwierdzenie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 5 lipca 2024 r.,

⁶ Zaświadczenie o dokonaniu wpisu do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych, wydane 30 sierpnia 2024 r. Nr wpisu do rejestru: 28047/Z.

- decyzję Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach z dnia 29 sierpnia 2024 r. – potwierdzającą spełnienie wymagań lokalowych i sanitarnych w sali klubu dziecięcego, *jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy,*
- decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Pabianicach z dnia 23 sierpnia 2024 r. – stwierdzającą, że lokal przeznaczony na Żłobek dla 50 dzieci zlokalizowany w budynku przy ul. Sikorskiego 27 w miejscowości Wrząca, gmina Lutomiersk spełnia wymagania lokalowe i sanitarne, w odniesieniu do przepisów prawa.

[dowód: akta kontroli, str. 39, 45, 47-48, 49-54]

15. W dniu 29 listopada 2024 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytację w *Żłobku*, w wyniku której ustalono, że na dzień rozpoczęcia kontroli *Żłobek* dysponował pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Pomieszczenia *Żłobka* usytuowane są w części istniejącego budynku Przedszkola Samorządowego, położonego we Wrzącej przy ul. Sikorskiego 27. W skład *Żłobka* wchodzi:

- pomieszczenia gospodarcze (przeznaczone do przechowywania m.in. materiałów biurowych), częściowo współdzielone z Samorządowym Przedszkolem,
- wózkownia (pomieszczenie służące do przechowywania wózków),
- gabinet pielęgniarki,
- sala zabaw,
- kuchnia (przeznaczona do wypakowywania posiłków dostarczanych przez firmę zewnętrzną – catering, oraz do przygotowywania mleka dla najmłodszych),
- łazienki (2 łazienki znajdujące się w salach żłobkowych, pozostałe współdzielone z Samorządowym Przedszkolem),
- 2 sale żłobkowe (przeznaczone do zabaw, prowadzenia zajęć oraz leżakowania w przypadku jednej sali),
- pokój sypialniany przeznaczony do leżakowania, znajdujący się w jednej z sal żłobkowych,
- szatnia (znajdująca się w holu korytarzowym współdzielona z Samorządowym Przedszkolem)

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



Zdjęcie Nr 1

Żłobek we Wrzącej – wejście.



Zdjęcie Nr 2



Zdjęcie Nr 3

Żłobek we Wrzącej - sala żłobkowa Nr 1.

Żłobek we Wrzącej - sala zabaw.

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



Zdjęcie Nr 4

Żłobek we Wrzącej - tablica informacyjna o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO).

[dowód: akta kontroli, str. 377, 384, 393, 412]

16. Stwierdzono, że przedmiotowe zadanie polegające na utworzeniu 50 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 zostało zrealizowane. Zgodnie z regulacjami *Umowy* na dzień 31 sierpnia 2024 r. utworzone było 50 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Ponadto kontrolującym przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie utworzonych miejsc opieki. Objęta dofinansowaniem od 31 sierpnia 2024 r. liczba 50 miejsc była nieprzerwanie wykorzystywana w okresie objętym kontrolą.

Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk dnia 4 grudnia 2024 r. przekazał imienną listę dzieci przyjętych do Żłobka we Wrzącej na rok szkolny 2024/2025, co stanowi potwierdzenie o zapewnieniu funkcjonowania 50 miejsc opieki, oraz wskazuje, że 100 % miejsc utworzonych w ramach Programu jest wykorzystywanych. Lista dzieci podpisana przez Dyrektora Żłobka Samorządowego we Wrzącej, pokrywa się z umowami zawartymi z rodzicami podopiecznych żłobka.

[dowód: akta kontroli, str. 85-332, 414-415]

OCENA

Wykonanie przez Gminę Lutomiersk zadania, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁷, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie⁸.**

WNIOSKI I ZALECENIA

Wobec niestwierdzenia w toku kontroli uchybień ani nieprawidłowości nie formułuje się uwag, wniosków bądź zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁹ Burmistrz Miasta i Gminy Lutomiersk w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu
(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

- 1) Patrycja Pajor – młodszy specjalista
- 2) Zuzanna Kubiak – młodszy specjalista

⁷art. 3 ust. 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz w zw. z art. 28 ust. 3 pkt 1) i 2) ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 190)

⁸ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

⁹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 224)