



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 20 sierpnia 2024 r.

FB-IV.431.12.2024

**Pan**

**Tomasz Jakubowski**

**Wójt Gminy Krzyżanów**

### SPRAWOZDANIE

z *kontroli wykonania*<sup>1</sup> zadania, przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Gminie Krzyżanów z siedzibą w Krzyżanowie 10, 99-314 Krzyżanów, w okresie od dnia 29 lipca 2024 r. do dnia 02 sierpnia 2024 r., przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Urszula Dzika-Górnik, główny 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 14/1/2024 oraz Nr 14/2/2024 z dnia 25 lipca 2024 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu, działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli *wykonania*<sup>2</sup> przez Gminę Krzyżanów zadania, to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1) Przedmiot kontroli:

*„Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH +" 2022 - 2029 w Klubie Malucha "Pod bocianim skrzydłem w Krzyżanowie, Krzyżanów 8B, 99-314 Krzyżanów”.*

2) okres objęty kontrolą: od **19 stycznia 2023 r.** do **15 stycznia 2024 r.**

**[dowód: akta kontroli, str. 28-53]**

<sup>1</sup> Patrz pkt 1. lit. a) *PROCEDURY KONTROLI REALIZACJI INWESTYCJI/PRZEDSIĘWZIĘĆ* w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, jako Jednostce Wspierającej /Jednostka Wspierająca w ramach KPO/, gdzie zdefiniowano kontrolę wykonania jako *weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników* oraz § 8 ust. 1 zawartej przez Gminę Krzyżanów umowy Nr 1/KPO/G/2023 z 13 października 2023 r.

<sup>2</sup> Patrz przypis 1

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 78 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 Krzyżanów w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Tomasz Jakubowski, co potwierdzają zaświadczenia: z dnia 23 października 2018 r. oraz z dnia 11 kwietnia 2024 r., każde wystawione odpowiednio przez Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Krzyżanowie.
2. Skarbnikiem Gminy Krzyżanów w okresie objętym kontrolą była i jest do chwili obecnej Pani Emilia Widawska, która pełni również funkcję Głównego Księgowego w Gminie Krzyżanów - co potwierdza:
  - 1) treść Uchwały Nr XXII/230/2018 Rady Gminy Krzyżanów z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Krzyżanów,
  - 2) oświadczenie Wójta Gminy dotyczące osoby Głównego Księgowego złożone 27 czerwca 2023 r. i przesłane do Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej ŁUW w Łodzi.

**[dowód: akta kontroli, str. 167, 169, 170-171, 131]**

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

W dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowoutworzonych miejsc opieki<sup>3</sup> w ramach rządowego Programu „rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029”, dalej zwanego *Programem*.

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

4. W dniu 13 października 2023 r. została zawarta Umowa Nr 1/KPO/G/2023<sup>4</sup> pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, zwanym dalej *Wojewodą*, a Gminą Krzyżanów, w imieniu której działa Wójt Gminy Krzyżanów

<sup>3</sup> <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>

<sup>4</sup> Dalej zwana *Umową*

reprezentowany przez Tomasza Jakubowskiego, z kontrasygnatą Skarbnika Gminy Krzyżanów – Emilii Widawskiej, zwaną dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia – *OOW*.

Z treści umowy wynika, iż *Wojewoda* 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 **651 208,02 zł**, z tego w roku 2023 kwotę 651 208,02 zł, pod warunkiem uzyskania tych środków przez Wojewodę, które *OOW* zobowiązał się przeznaczyć wyłącznie na realizację zadania pod nazwą: **„Utworzenie 16 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029 w Klubie Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie, Krzyżanów 8B, 99 – 314 Krzyżanów”**.

5. Z zapisów *Umowy* w § 1 ust. 2 pkt 2) i 3) wynika, że przyznane Gminie środki pochodziły z KPO - w kwocie 573 792,00 zł (środki majątkowe) oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT – w kwocie 77 416,02 zł. Ponadto, jak wynika z zapisów § 1 ust. 6 *OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację zadania w wysokości 54 556,16 zł.
6. Całkowity kwalifikowalny koszt realizacji zadania, zgodnie z kalkulacją kosztów kwalifikowalnych wynosi 705.764,18 zł.
7. Okres realizacji przedmiotowego zadania:
  - data rozpoczęcia realizacji zadania – 1 czerwca 2023 r.,
  - data zakończenia realizacji zadania – 31 sierpnia 2023 r.

**[dowód: akta kontroli, str. 2-24, *Umowa*]**

8. Zespół kontrolerów ŁUW w Łodzi dokonał w dniu 31 lipca 2024 r. w miejscu realizacji przedsięwzięcia, tj. w Krzyżanowie 8B, oględzin przedmiotu inwestycji, tj. budynku w części przeznaczonej dla Publicznego Gminnego Klubu Dziecięcego „Pod bocianim skrzydłem” oraz zapoznał się z dokumentacją dotyczącą przedmiotowego zadania. Wizyta w Krzyżanowie poprzedzona była dokonaną przez kontrolerów analizą ryzyka na podstawie danych z systemu Arachne, której wyniki zamieszczone zostały w tabeli stanowiącej załącznik do akt kontroli. Sprawdzone również raporty z aplikacji Skaner. Nie stwierdzono ryzyka podwójnego finansowania, ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

**[dowód: akta kontroli, str. 68-69, 114-120, 170-175]**

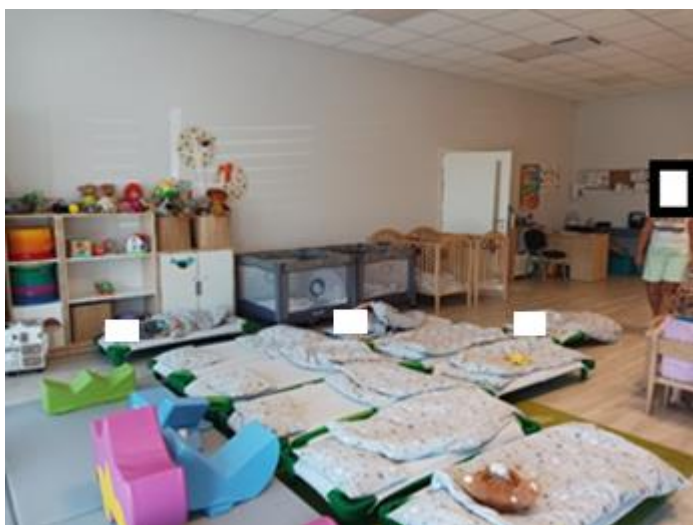
9. Stwierdzono, że przedmiotowe zadanie polegające na utworzeniu nowych 16 miejsc opieki dla dzieci do lat 3 zostało zrealizowane. Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 1 września 2023 r. utworzonych zostało 16 nowych miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci.

Jednocześnie, z dniem 1 września 2023 r. sporządzono listę dzieci, przyjętych na wszystkie nowo utworzone miejsca.

Publiczny Gminny Klub Dziecięcy „Pod bocianim skrzydłem” został wpisany do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie wskazanym w *Umowie*. Objęta programem liczba 16 miejsc była nieprzerwanie wykorzystywana w okresie objętym kontrolą. Obecnie z opieki klubu dziecięcego korzysta łącznie 23 dzieci. Dodatkowe 8 (osiem) wolnych miejsc utworzonych zostało poza przedmiotowym zadaniem wg stanu na dzień 31 lipca 2024 r. Z dodatkowo utworzonych 8 (ośmiu) miejsc obsadzonych jest 7 (siedem).

**[dowód: akta kontroli, str. 96 – zaświadczenie o wpisie do rejestru, 97 – wykaz umów o sprawowanie opieki nad dzieckiem na 1.09.2023 r., 162-165 „księga wychowanków”]**

10. W trakcie wizyty 31 lipca 2024 r. kontrolerzy sporządzili również dokumentację zdjęciową na okoliczność potwierdzenia wykonania przez *OOW* przedmiotowego zadania (zdjęcia pomieszczeń: sali, łazienki, szatni, a także umiejscowionego na zewnątrz budynku placu zabaw), a także na dowód wypełnienia obowiązków informacyjno-promocyjnych. Zdjęcia załączono do akt kontroli w formie elektronicznej.



### Zdjęcie Nr 1

Sala pobytu dzieci w budynku Klubu Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie



### Zdjęcie Nr 2

Łazienka dla dzieci do lat 3 (z tyłu niewidoczne na zdjęciu pomieszczenia toalet dla dzieci) w budynku Klubu Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie



### Zdjęcie Nr 3

Szatnia dla dzieci do lat 3 w budynku Klubu Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie



### Zdjęcie Nr 4

Plac zabaw umiejscowiony na zewnątrz budynku Klubu Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie



### Zdjęcie Nr 5

Plac zabaw umiejscowiony na zewnątrz budynku Klubu Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie



### Zdjęcie Nr 6

Tablica informacyjna przed budynkiem Klubu Malucha „Pod bocianim skrzydłem” w Krzyżanowie

[dowód: akta kontroli, str. 180-195]

## OCENA

Wykonanie przez Gminę Krzyżanów zadania, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli<sup>5</sup>, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie<sup>6</sup>.**

## 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 rządowej<sup>7</sup> Wójt Gminy Krzyżanów 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) Urszula Dzika-Górnik – główny specjalista
- 2) Magda Wrzesińska – młodszy specjalista

---

<sup>5</sup>art. 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)

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

<sup>7</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 224)