



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 29 sierpnia 2025 r.

KN-IV.431.13.2025

Pan
Jacek Mościcki
Wójt Gminy Tarnówka
ul. Zwycięstwa 2
77-416 Tarnówka

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 61 854 1169, fax 61 854 1170

www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: kn@poznan.uw.gov.pl

www.gov.pl, infolinia tel. 222 500 117



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Kontrola trwałości przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 „Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce)” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat Aktywny Maluch 2022-2029¹, zwanym dalej „Programem Aktywny Maluch 2022-2029”. Kontrolę przeprowadzono na podstawie: • art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju², • § 7 ust. 1 pkt 1-3 Porozumienia z 9 lutego 2023 r. pomiędzy Ministrem Rodziny i Polityki Społecznej a Wojewodą Wielkopolskim 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 dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, • § 7 ust. 1 i 5 Umowy nr PS-XI.946.6.31.2023.4/KPO z 13 listopada 2023 r. w sprawie przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zwanej dalej „umową w sprawie przekazania dofinansowania”, • Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 maja 2025 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. Kontrolą objęto okres od 1 września 2023 r. do 31 sierpnia 2024 r. oraz działania wcześniejsze związane z przedmiotem kontroli.
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Tarnówce, z siedzibą przy ul. Zwycięstwa 2, 77-416 Tarnówka, zwany dalej „ostatecznym odbiorcą wsparcia” lub „oow”, która jest organem prowadzącym Publiczny Żłobek Maluch w Tarnówce.
Kontrolerzy	1. Tomasz Kmiecik – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolującego, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.169.2025 z 1 lipca 2025 r.

¹Dostępny na stronie internetowej: <https://www.gov.pl/web/rodzina/maluch-2022-2029>, zwany dalej „Programem”.

² Dz. U. z 2025 r. poz. 198.

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

2. Rafał Dobrowolski – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.169.2025 z 1 lipca 2025 r.

Data Kontrolę przeprowadzono w okresie od 3 do 11 lipca 2025 r.

**rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych**

**Kierownik
jednostki
kontrolowanej** Jacek Mościcki – Wójt Gminy Tarnówka, zwany dalej „Wójtem Gminy”.

(akta kontroli: str. 1-10)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie zapewnienie trwałości przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029.

Ocenę uzasadnia:

- osiągnięcie wskaźnika obsadzenia miejsc opieki na poziomie 100% oraz zapewnienie ich funkcjonowania przez okres 12 miesięcy,
- realizację obowiązków informacyjnych wskazanych w umowie,
- prawidłowe przechowywanie dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrola dotyczyła przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029, finansowanego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, zwanym dalej „KPO”. Celem Programu Aktywny Maluch 2022-2029 jest wzrost dostępności miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, które mogą powstawać w dwóch formach instytucji opieki – żłobkach i klubach dziecięcych. Środki na ich utworzenie w przypadku jednostek samorządu terytorialnego mogą być przeznaczone na budowę lub renowację żłobków i klubów dziecięcych oraz zakup nieruchomości i infrastruktury. Uzupełniając finansowaniu mogą podlegać działania polegające w szczególności na:

- rozbiórce obiektu budowlanego,

- montażu, tj. rodzaju robót budowlanych polegających na wytworzeniu obiektu z gotowych, połączonych (montowanych) w jedną funkcjonalną całość elementów, zakupie i montażu wyposażenia,
- zakupie pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, specjalistycznego sprzętu oraz narzędzi do rozpoznawania potrzeb psychofizycznych dzieci, wspomagania rozwoju i prowadzenia terapii dla dzieci ze specjalnymi potrzebami, ze szczególnym uwzględnieniem tych pomocy, sprzętu dla dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi,
- wyposażeniu i montażu placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią i ogrodzeniem,
- dostosowaniu otoczenia instytucji opieki niezbędnego do jej prowadzenia i znajdującego się na terenie nieruchomości do której oow posiada tytuł prawny.

Po utworzeniu miejsc opieki ostateczny odbiorca wsparcia jest zobowiązany do ich obsadzenia a następnie zapewnienia funkcjonowania tych miejsc przez okres 36 miesięcy, który będzie podzielony na dwa okresy: pierwsze 12 miesięcy oraz kolejne 24 miesiące.

(akta kontroli: str. 105-215)

Przeprowadzono kontrolę trwałości przedsięwzięcia zrealizowanego na podstawie umowy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim nr PS-XI.946.6.31.2023.4/KPO z dnia 13 listopada 2023 r. w sprawie przekazania dofinansowanie na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi do lat 3. Na mocy ww. umowy przyznano ostatecznemu odbiorcy wsparcia środki finansowe w łącznej kwocie 651 208,02 zł, z tego 573 792,00 zł ze środków KPO w formie wsparcia bezzwrotnego oraz 77 416,02 zł na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO.

Kontrolą objęto weryfikację obsadzenia utworzonych miejsc opieki w Publicznym Żłobku Maluch w Tarnówce, utrzymanie zakupionego wyposażenia, realizację obowiązków informacyjnych oraz przechowywanie dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

(akta kontroli: str. 105-215)

1. Weryfikacja obsadzenia nowoutworzonych miejsc.

Ostateczny odbiorca wsparcia na mocy zawartej umowy w sprawie przekazania dofinansowania, zobowiązał się do utworzenia Publicznego Żłobka Maluch w Tarnówce na 16 miejsc opieki, w terminie do 1 września 2023 r. Oow uzyskał 1 września 2023 r., jako podmiot prowadzący żłobek, wpis w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych⁴. Oow uzyskując wpis w ww. rejestrze, zobowiązał się do zapewnienia przez okres 12 miesięcy (licząc od dnia uzyskania wpisu) obsadzenia 16 nowoutworzonych miejsc opieki na poziomie co najmniej 80% (średnia z 12 miesięcy). Zgodnie z postanowieniami Programu Aktywny Maluch 2022-2029 obsadzenie miejsc opieki funkcjonujących przez 12 miesięcy jest spełnione, jeżeli w ciągu 12 miesięcy wskaźnik obsadzonych miejsc w żłobku (iloraz miejsc zajętych przez dzieci, czyli miejsc, na które zapisano dzieci, i miejsc utworzonych ze środków KPO) nie będzie niższy niż 80%. Poprzez miejsca obsadzone rozumie się miejsca, na które podmiot prowadzący żłobek zawarł umowę z rodzicem/opiekunem, a w przypadku jeśli umowy

⁴ Nr wpisu 27059/Z, z siedzibą: ul. Zwycięstwa 25a, 77-416 Tarnówka.

nie są zawierane, dziecko zostało zapisane do instytucji opieki zgodnie z procedurami w niej obowiązującymi.

(akta kontroli: str. 99-103, 105-215)

Zasady przyjęcia do Publicznego Żłobka Maluch w Tarnówce określał regulamin rekrutacji, zgodnie z którym dokumentem źródłowym, na podstawie którego przyjmowano dziecko była karta zgłoszenia dziecka. Rodzice/opiekunowie dziecka, które zakwalifikowało się do żłobka składali następnie oświadczenie potwierdzające wolę korzystania z usług dziecka. W okresie od 1 września 2023 r. do 31 sierpnia 2024 r. wysokość wskaźnika obsadzenia miejsc opieki wyniosła 100%.

(akta kontroli: str. 96-98, 350-351)

2. Utrzymanie zakupionego wyposażenia.

Ostateczny odbiorca wsparcia nie wydatkował środków z KPO na zakup wyposażenia.

(akta kontroli str.: 244-279, 328-338)

3. Realizacja obowiązków informacyjnych.

Ostateczny odbiorca wsparcia realizował obowiązki informacyjne przewidziane w § 11 umowy w sprawie przekazania dofinansowania poprzez:

- umieszczenie dwóch tablic informacyjnych o dofinansowaniu z Programu Aktywny Maluch 2022-2029 wraz z informacją o kwocie uzyskanego dofinansowania,
- umieszczenie na swojej stronie internetowej informacji dofinansowaniu z ww. Programu wraz z informacją o kwocie uzyskanego dofinansowania,
- poinformowanie rodziców/opiekunów o uczestnictwie w ww. Programie.

(akta kontroli: str. 105-215, 339-343, 352-353)

4. Archiwizacja dokumentów.

Dokumentacja związana z realizacją przedsięwzięcia, tj. umowa w sprawie przekazania dofinansowania wraz z załącznikami, dowody księgowe potwierdzające wydatkowanie środków z KPO, przechowywana była w siedzibie Urzędu Gminy w Tarnówce, a dokumenty związane z rekrutacją do żłobka w budynku Publicznego Żłobka Maluch w Tarnówce.

Ponadto, oow zapewniło dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

(akta kontroli: str. 105-242)

IV. Pozostałe informacje.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

/dokument podpisany elektronicznie/