



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Łodzi

LLO.410.012.03.2023

Pani  
Agnieszka Płusa  
Niepubliczne Tęczowe Przedszkole  
ul. K. Baczyńskiego 20, 99-200 Poddębice

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/23/034 – Rozwój systemu opieki nad dziećmi do lat 3, w tym realizacja Programu „Maluch+”.

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Niepubliczne Tęczowe Przedszkole Agnieszka Płusa <sup>1</sup> , ul. K. Baczyńskiego 20, 99-200 Poddębice.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Agnieszka Płusa, osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą od 28 września 2011 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja Programu „Maluch+” zgodnie z jego założeniami i zawartymi umowami, a także uzyskanie zakładanych efektów.
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2022 z wykorzystaniem dokumentów, dowodów sporządzonych w latach wcześniejszych oraz w okresie późniejszym, a także dane statystyczne z tych okresów związane z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>2</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	Małgorzata Chojnacka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLO/71/2023 z 20 kwietnia 2023 r.

(akta kontroli str. 1)

<sup>1</sup> Dalej: Podmiot, Beneficjent, Żłobek, Oferent.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

## II. Ocena ogólna<sup>3</sup> kontrolowanej działalności

Beneficjent prawidłowo wykorzystał środki z Funduszu Pracy<sup>4</sup> w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch+" 2020<sup>5</sup> - moduł 3 i osiągnął założony cel, tj. utworzył 25 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3.

Oferta wraz z wymaganymi załącznikami została złożona terminowo i na właściwych formularzach. Beneficjent dostarczył do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego wszystkie wymagane umową oraz zapisami Programu dokumenty. Wydatki poniesione zostały zgodnie z umową i wymogami kwalifikowalności. Sprawozdania merytoryczno-finansowe z wykonania umowy, a także rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa zostały złożone terminowo i zawierały dane zgodne ze stanem faktycznym<sup>6</sup>.

Zatrudniony w Żłobku personel posiadał wymagane kwalifikacje, jednakże w trzech z sześciu przypadków zaświadczenia o niekaralności z Krajowego Rejestru Karnego zostały wystawione po rozpoczęciu zatrudnienia w placówce, co było niezgodne z art. 15 ust. 5 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3<sup>7</sup>.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

OBSZAR

### **Realizacja Programu „Maluch+” zgodnie z jego założeniami i zawartymi umowami, a także uzyskanie zakładanych efektów**

Opis stanu faktycznego

Beneficjent, przystępując do ogłoszonego przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020 - moduł 3 był podmiotem uprawnionym do złożenia oferty. Oferta<sup>8</sup> wraz z załącznikami<sup>9</sup> na zadanie obejmujące utworzenie w 2020 r. 25 miejsc opieki w Niepublicznym Tęczowym Żłobku w Poddębicach przy ul. Łęczyckiej 5a<sup>10</sup> złożona została terminowo, na właściwym formularzu, zgodnym ze wzorem stanowiącym załącznik do Programu, podpisana została przez osobę uprawnioną do reprezentacji beneficjenta i przesłana w formie elektronicznej za pośrednictwem platformy ePUAP do urzędu wojewódzkiego właściwego ze względu na położenie gminy<sup>11</sup>, na terenie której prowadzona jest instytucja opieki. Korekta oferty dotycząca planu kosztów została złożona przez beneficjenta w dn. 4 grudnia 2020 r.<sup>12</sup> Program inwestycji zakładał rozbudowę, przebudowę i adaptację parteru budynku

<sup>3</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

<sup>4</sup> Dalej: środki FP.

<sup>5</sup> Dalej: Program „Maluch+” 2020.

<sup>6</sup> Z uwzględnieniem dokonanych przez beneficjenta korekt.

<sup>7</sup> Dz. U. z 2023 r. poz. 204, z późn. zm., dalej: ustawa o opiece.

<sup>8</sup> Beneficjent wnioskował o 250 tys. zł, co stanowiło 79,49% całkowitego kosztu utworzenia określonego na poziomie 314,5 tys. zł. Wkład własny w kwocie 64,5 tys. zł stanowiły środki z projektu „Zapraszamy do żłobka w Poddębicach” realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (łącznie wartość projektu 901,5 tys. zł) oraz z dotacji gminy Poddębice.

<sup>9</sup> Plan kosztów, Program inwestycji, oświadczenie oferenta dot. Programu, zgoda na przetwarzanie danych osobowych, oświadczenie o zapoznaniu się z klauzulą informacyjną, akt notarialny.

<sup>10</sup> Ponadto podmiot prowadzi placówki żłobkowe w Poddębicach przy ul. Szkolnej 1 oraz w Uniejowie przy ul. Rzecznej 9B.

<sup>11</sup> Łódzki Urząd Wojewódzki, dalej: ŁUW.

<sup>12</sup> Korekta dotyczyła błędnie sformatowanych komórek liczbowych w Planie kosztów oraz uzupełnienia adresu placówki. Została złożona niezwłocznie po otrzymaniu informacji o konieczności jej złożenia.

(stanowiącego własność beneficjenta) do wymagań lokalowych i sanitarnych, jakie musi spełniać żłobek, wyposażenie pomieszczeń w meble, zabawki, pomoce dydaktyczne, sprzęt w celu opieki nad dziećmi oraz prowadzenia zajęć, wyposażenie placu zabaw oraz wykonanie parkingu przeznaczony dla rodziców i potencjalnych klientów.

Ponadto beneficjent złożył odrębną ofertę w zakresie Programu „Maluch+” 2020 - modułu 4 na zadanie obejmujące zapewnienie funkcjonowania w 2020 r. miejsc opieki dla 35 dzieci w Niepublicznym Tęczowym Żłobku z siedzibą w Uniejowie, ul. Rzeczna 9B z terminem realizacji od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Miesięczna kwota dofinansowania na jedno dziecko wyniosła 135 zł miesięcznie, zaś łączna wysokość pobranej w 2020 r. dotacji 29,3 tys. zł<sup>13</sup>.

(akta kontroli str. 18-85, 273-280)

Po ogłoszeniu wyników konkursu beneficjent prawidłowo i w terminie złożył oświadczenie<sup>14</sup> o przyjęciu środków z Funduszu Pracy zaś przed podpisaniem umowy przedłożył oświadczenie<sup>15</sup> ze wskazaniem numeru rachunku bankowego przeznaczonego wyłącznie do obsługi środków finansowych z Funduszu Pracy otrzymanych w ramach Programu „Maluch+” 2020.

Ponadto beneficjent przed zawarciem umowy złożył oświadczenie<sup>16</sup> o kompletności, poprawności i aktualności danych zawartych w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych oraz danych zawartych w wykazie dziennych opiekunów, według wzoru udostępnionego przez urząd wojewódzki. Oświadczenie było kompletne i nie wymagało uzupełnienia.

Przed zawarciem umowy beneficjent złożył<sup>17</sup> korektę wniosku w zakresie dat realizacji projektu.

Dyrektor wyjaśniła, że zmiana terminu realizacji zadania wynikała ze zmian w planie kosztów i programie inwestycyjnym.

Ponadto oferent przedstawił odpowiednie dla modułu oświadczenie o kwalifikowalności VAT, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do Programu, a także wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie weksla in blanco, co było zgodne z zawartą umową.

Wojewoda wezwał beneficjenta do podpisania umowy w sprawie przekazania środków z Funduszu Pracy w formie telefonicznej.

Dyrektor oświadczyła, że zgłosiła się do ŁUW w wyznaczonym terminie, tj. 29 maja 2020 r., i w tym dniu podpisała umowę nr 3/M3/2020/FP z terminem realizacji 31 października 2020 r. na kwotę dofinansowania ze środków FP w wysokości 250 tys. zł.

Do umowy zawartej między wojewodą a beneficjentem zostały zawarte dwa aneksy. Pierwszy z nich prostował omyłkę pisarską dot. daty udostępnienia miejsc opieki<sup>18</sup>, drugi zaś wydłużał pierwotny termin zakończenia realizacji zadania (31 października 2020 r.) o miesiąc, tj. do 30 listopada 2020 r. Zmiana ww. terminu nastąpiła na pisemny wniosek beneficjenta przekazany do ŁUW pismem z dn. 5 listopada 2020 r. i uzupełniony pismem z dn. 10 listopada 2020 r.

Dyrektor wyjaśniła, że powodem zmiany terminu była sytuacja związana z zachorowaniami na COVID-19 wśród wykonawców robót budowlanych.

(akta kontroli str. 58-116, 255-257, 302-303)

<sup>13</sup> Na podstawie korekty do Sprawozdania z realizacji Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” z 2020 r. złożonej do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w dn. 18 stycznia 2021 r.

<sup>14</sup> W dn. 28 stycznia 2020 r.

<sup>15</sup> Z dn. 21 kwietnia 2020 r.

<sup>16</sup> W dn. 23 kwietnia 2020 r.

<sup>17</sup> W dn. 28 kwietnia 2020 r.

<sup>18</sup> W umowie zawartej w dn. 29 maja 2020 r. wpisano datę udostępnienia miejsc opieki 31 stycznia 2020 r., podczas gdy powinno być 31 stycznia 2021 r.

W ramach zadania nie planowano tworzenia miejsc opieki dla dzieci niepełnosprawnych.

Dyrektor wskazała, że rodzice dzieci ze znaczną niepełnosprawnością niechętnie oddają dzieci w wieku do lat trzech do żłobka ze względu na dużą intensywność rehabilitacji. Ponadto dodała, że poradnie pedagogiczno-psychologiczne nie diagnozują dzieci w wieku do lat 3. Na dzieci w wieku żłobkowym z orzeczeniem o niepełnosprawności, wystawionym od lekarza prowadzącego zajmującego się daną jednostką chorobową, placówka żłobka nie otrzymuje żadnego wsparcia.

(akta kontroli str. 259-264, 304)

Beneficjent zrealizował dofinansowane zadanie zgodnie z ofertą, umową oraz danymi wskazanymi w sprawozdaniu, a także zgodnie z postanowieniami Programu, w terminie wskazanym w aneksie do umowy.

Beneficjent prowadził odrębny rachunek bankowy dla środków z Funduszu Pracy. Płatności dokonywane były bezpośrednio z ww. rachunku lub z konta firmowego Niepublicznego Tęczowego Przedszkola, na które następnie dokonywano refundacji z konta dedykowanego dla środków z Funduszu Pracy. Wydatki w ramach wkładu własnego dokonywane były z konta firmowego i/lub konta wkładu własnego<sup>19</sup>.

Beneficjent prowadził księgowość w sposób uproszczony na podstawie Podatkowej Księgi Przychodów i Kosztów. Wyodrębnioną dla projektu ewidencję kosztów prowadzono w formie pomocniczego arkusza Excel, w którym ujmowano faktury i rachunki w podziale na poszczególne pozycje z planu kosztów. Ewidencja była prowadzona w sposób przejrzysty, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji związanych z umową dla poszczególnych źródeł dofinansowania. Koszty ponoszone były w sposób racjonalny i zasadny, zgodnie z zawartą umową i były kosztami kwalifikowalnymi zgodnie z postanowieniami Programu. Beneficjent otrzymał środki z FP na podstawie dwóch wniosków o płatność, do których załączono odpowiednio: 18 i 13 faktur<sup>20</sup>.

28 z 31 faktur opłaconych zostało przed terminem dokonania wpisu placówki do rejestru żłobków, zaś trzy faktury<sup>21</sup> po jego dokonaniu, tj. 8 grudnia 2020 r.

Dyrektor wyjaśniła, że wynikało to z braku środków bieżących. Faktury zostały opłacone w następnym dniu roboczym, po przekazaniu przez ŁUW środków z FP na rachunek bankowy. Ponadto wskazała, że *zadania zostały wykonane w trakcie realizacji Programu. Wykonawcy natomiast po uprzednim zawarciu ustnych porozumień nie wnosili roszczeń związanych z odroczeniem spłat.*

W planie kosztów nie zaplanowano, ani faktycznie nie wykazano w sprawozdaniu końcowym kosztów pośrednich.

(akta kontroli str. 117-142, 255-258, 265, 305-321)

Łączna kwota wydatkowana na realizację zadania określonego umową wyniosła 314,8 tys. zł, w tym 250 tys. zł ze środków z Funduszu Pracy i była wyższa od przyjętego planu kosztów o 0,3 tys. zł.

Dyrektor wyjaśniła, że wynikało to ze wzrostu cen rynkowych wyposażenia placu zabaw i zostało poniesione w ramach wkładu własnego.

Beneficjent zachował udział środków z Funduszu Pracy w kosztach całego zadania, tj. 79,41% (przy pierwotnie planowanych 79,49%).

W wyniku realizacji zadania beneficjent utworzył 25 miejsc w instytucji opieki, co było zgodne z ofertą stanowiącą załącznik do umowy oraz złożonym sprawozdaniem.

<sup>19</sup> Środki wkładu własnego stanowiły środki projektu unijnego oraz dotacji z urzędu gminy.

<sup>20</sup> z czego opłaconych odpowiednio: 10 i 10. Dyrektor składała w tym zakresie wyjaśnienia do ŁUW wskazując, że odroczenie spłat wynikające z tych faktur spowodowane było brakiem środków finansowych. Płatności zostały dokonane niezwłocznie po otrzymaniu środków z FP.

<sup>21</sup> Faktury na łączną kwotę 58,2 tys. zł zostały wystawione przed dniem dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

Wydana przez komendanta powiatowego Państwowej Straży Pożarnej decyzja oraz pozytywna opinia z dnia 13 listopada 2020 r.<sup>22</sup> potwierdziły, że lokal w którym prowadzony jest żłobek spełniła przepisy przeciwpożarowe oraz wymagania określone w § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych, jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek albo klub dziecięcy<sup>23</sup>. Beneficjent uzyskał również w dn. 30 listopada 2020 r. decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Poddębicach potwierdzającą spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych i określającą maksymalną łączną liczbę miejsc w ilości 30 dzieci.

Podmiot został wpisany do rejestru żłobków i klubów dziecięcych zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3<sup>24</sup> w dn. 1 grudnia 2020 r. pod numerem 17574/Z. Wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych był zgodny z liczbą utworzonych miejsc wskazaną w umowie i w sprawozdaniu, zaś termin dokonania wpisu do rejestru był zgodny z terminem zakończenia realizacji zadania (zgodnie z zawartym aneksem). W żadnej z kontrolowanych edycji Programu Maluch+, Żłobek<sup>25</sup> nie korzystał z dofinansowania na funkcjonowanie miejsc opieki w ramach modułu 4.

Dyrektor wyjaśniła, że wpływ na rezygnację z ubiegania się o środki z modułu 4 miały: wysokości dofinansowania na jedno dziecko, konieczności wniesienia wkładu własnego, prowadzenie obszernej dokumentacji i rozbudowanej sprawozdawczości. (akta kontroli str. 16, 147-170, 192-198, 266-267)

Sprawozdanie z realizacji Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” za 2020 rok sporządzone było zgodnie z wzorami stanowiącymi załączniki do zawartej umowy i przekazane w terminie określonym w umowie<sup>26</sup>. Wojewoda wniósł uwagi do złożonego przez beneficjenta rozliczenia w zakresie kompletności przekazanego rozliczenia. Beneficjent uzupełnił złożone sprawozdanie<sup>27</sup> załączając m.in. wyciągi bankowe, korygując opisy faktur, a także uzupełnił pozostawione puste kolumny cyfrą zero.

Dane dotyczące liczby wykorzystanych/ obsadzonych miejsc opieki zawarte w rocznych sprawozdaniach z funkcjonowania miejsc opieki dla dzieci do lat 3 powstałych z udziałem środków z Programu „Maluch+” 2020 za latach 2021 i 2022 były zgodne z danymi liczbowymi zamieszczanymi w miesięcznych informacjach o dzieciach uczęszczających do żłobka lub klubu dziecięcego lub znajdujących się pod opieką dziennego opiekuna RKZ-5<sup>28</sup>.

W okresie objętym kontrolą, beneficjent na wezwanie ŁUW złożył wyjaśnienia do sprawozdania z funkcjonowania miejsc opieki dla dzieci do lat 3 powstałych z udziałem środków z Programu „Maluch+” 2020 za rok 2021 w zakresie poprawności danych. W celu potwierdzenia obsadzenia co najmniej 60% miejsc utworzonych z udziałem środków z Programu Łódzki Urząd Wojewódzki wezwał do okazania umów z rodzicami dzieci, które uczęszczały w 2021 r. do Niepublicznego Tęczowego Żłobka w Poddębicach z siedzibą przy ul. Łęczyckiej 5a. Analiza umów wykazała, że w zawieranych przed 2022 r. umowach nie zostało określone, pod opieką którego żłobka w Poddębicach (przy ul. Łęczyckiej 5a czy przy ul. Szkolnej 1) było objęte dziecko.

<sup>22</sup> Decyzja nr PZ.5560.9.2020.

<sup>23</sup> Dz. U. z 2019 poz. 72.

<sup>24</sup> Dz. U. z 2023 r. poz. 204, z późn. zm., dalej: ustawa o opiece.

<sup>25</sup> Z siedzibą przy ul. Łęczyckiej 5a w Poddębicach.

<sup>26</sup> Sprawozdanie przekazano 16 grudnia 2020 r.

<sup>27</sup> Korekty z dnia 30 grudnia 2020 r., 8 stycznia 2021 r. i 11 stycznia 2021 r. Korekty zostały złożone niezwłocznie po otrzymaniu wiadomości email z informacją o konieczności i zakresie ich złożenia.

<sup>28</sup> W okresie styczeń 2021 r. – wrzesień 2022 r. obsadzono 100% miejsc, tj. po 25, w okresie październik – grudzień 2022 obsadzono odpowiednio: 21, 24 i 21 miejsc, co stanowiło odpowiednio: 84%, 96% i 84% miejsc.

Z uwagi na fakt, że utworzone z udziałem środków z Programu miejsca opieki były w pełni obsadzone w 2021 r. wojewoda łódzki przyjął sprawozdanie i zatwierdził je warunkowo nakazując jednocześnie rzetelne prowadzenie dokumentacji. Sprawozdanie z funkcjonowania miejsc opieki dla dzieci do lat 3 powstałych z udziałem środków z Programu „Maluch+” 2020 za rok 2022 zostało przyjęte przez ŁUW i nie wymagało korekt ze strony beneficjenta.

Weryfikacja 21 umów zawartych z rodzicami dzieci objętych opieką Niepublicznego Tęczowego Żłobka w Poddębicach z siedzibą przy ul. Łęczyckiej 5a obowiązujących na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazała, że we wszystkich umowach wskazano właściwy adres placówki świadczącej opiekę.

Ponadto beneficjent w dn. 12 grudnia 2020 r. złożył do ŁUW rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków z budżetu państwa, zakończonej w 2020 r. 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<sup>29</sup>. Korekta rozliczenia została złożona w dniu 16 grudnia 2020 r. z uwagi na błędnie wykazane wielkości planowanej inwestycji. Rozliczenie zawierało porównanie rzeczywistych kosztów, podstawowych efektów rzeczowych, okresu realizacji i źródeł finansowania inwestycji z odpowiednimi wielkościami planowanymi przy jej rozpoczęciu oraz określonymi w wyniku zmian dokonanych w okresie realizacji tej inwestycji, a także analizę i uzasadnienie różnic między wielkościami, o których mowa wyżej.

(akta kontroli str. 143-170, 271-272, 281-294, 302-303, 314, 316-321)

Na dzień 31 grudnia 2022 r. do Żłobka uczęszczało 21 dzieci, co stanowiło 84% obłożenia.

Dyrektor wyjaśniła, że zmniejszenie liczby dzieci uczęszczających do placówki spowodowane było wzrostem opłaty, jaką rodzice zobowiązani byli uiścić z tytułu usług świadczonych przez beneficjenta. Od momentu powstania placówki do 30 września 2022 r. opłata za pobyt dziecka w placówce wynosiła 70 zł. Kwota ta wynikała z realizowanego w placówce projektu finansowanego ze środków europejskich pn. „Zapraszamy do żłobka w Poddębicach”. Po zakończeniu projektu opłata została ustalona w wysokości 800 zł.

Dane w zakresie opłat za pobyt dziecka w placówce prezentowane na portalu [Emp@tia.pl](mailto:Emp@tia.pl) były aktualne.

(akta kontroli str. 17, 259-264, 266-267, 281-297)

W Niepublicznym Tęczowym Żłobku nie została utworzona rada rodziców. Nie opracowano również programu nauczania. Dyrektor wyjaśniła, że zróżnicowany wachlarz zajęć w pełni satysfakcjonuje zarówno dzieci, jak i rodziców. Rodzice wpływają na opiekę i proces edukacji w żłobku zgłaszając ewentualne potrzeby, opinie i zastrzeżenia podczas zebrań z rodzicami oraz indywidualnych konsultacji z wychowawcami, którzy dostosowują poziom i intensywność zajęć do wieku i możliwości grup.

Zdaniem Dyrektora oferta szkoleniowa dla opiekunów w instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech dostępna na rynku jest wystarczająca, natomiast Program „Maluch+” stanowił istotne wsparcie finansowe podczas tworzenia Żłobka 99-200 Poddębice ul. Łęczycka 5a.

(akta kontroli str. 259-264)

Na dzień 31 grudnia 2022 r. personel Niepublicznego Tęczowego Żłobka przy ul. Łęczyckiej 5a stanowiło pięcioro opiekunów/ wychowawców zatrudnionych na umowę

<sup>29</sup> Dz. U. Nr 238, poz. 1579.

o pracę (troje) oraz umowę zlecenie (jeden) oraz dyrektor placówki będący jej właścicielem. W Żłobku na umowę zlecenie zatrudniona była również pielęgniarka. W umowach z personelem wskazano miejsca świadczenia pracy: żłobek w Poddębicach/ lub Uniejowie, natomiast w umowie z pielęgniarką nie sprecyzowano miejsca świadczenia pracy.

Dyrektor wyjaśniła, że brak wskazania konkretnej placówki jako miejsca świadczenia pracy było podyktowane brakami kadrowymi spowodowanymi różnego rodzaju absencjami, co prowadziło do konieczności *oddelegowywania pracowników z jednej placówki do drugiej, zapewniając tym samym opiekę oraz bezpieczne i higieniczne warunki pracy w każdej grupie żłobkowej.*

(akta kontroli str. 246, 271-272)

Zatrudniony personel posiadał wymagane kwalifikacje. W trzech przypadkach zaświadczenia o niekaralności z Krajowego Rejestru Karnego<sup>30</sup> zostały wystawione przed terminem podjęcia zatrudnienia. W pozostałych przypadkach zostały wystawione po podjęciu zatrudnienia, o czym szerzej w sekcji *stwierdzone nieprawidłowości.*

(akta kontroli str. 246-249, 268-270)

Realizacja zadania w ramach programu „Maluch+” nie była przedmiotem kontroli wojewody łódzkiego. Kontrolę realizacji projektu „Zapraszamy do żłobka w Poddębicach” realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego<sup>31</sup> przeprowadził<sup>32</sup> Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego. Środki z tego projektu w kwocie 58,6 tys. zł stanowiły wkład własny beneficjenta do Programu „Maluch+” 2020.

W okresie objętym kontrolą Urząd Gminy Poddębice nie prowadził kontroli w Żłobku przy ul. Łęczyckiej 5a w Poddębicach. Zarówno do podmiotu jak i organu nadzorczego nie wpłynęły skargi dotyczące realizacji Programu przez beneficjenta.

(akta kontroli str. 216-245, 251-254, 295-300)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W trzech przypadkach zatrudnieni pracownicy (dwoje opiekunów<sup>33</sup> i pielęgniarka<sup>34</sup>) przedłożyli zaświadczenia o niekaralności z Krajowego Rejestru Karnego po upływie odpowiednio dwóch (dwa przypadki) i czterech miesięcy (jeden przypadek) od daty podjęcia zatrudnienia<sup>35</sup>, co było niezgodne z art. 15 ust. 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, który stanowi, że osoby (...) przed podjęciem zatrudnienia przedstawiają *zaświadczenie* o niekaralności, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed rozpoczęciem pracy lub świadczenia usług w żłobku lub klubie dziecięcym.

Dyrektor wyjaśniła, że dwoje opiekunów, zatrudnionych od 1 września 2020 r. przedłożyło zaświadczenia niekaralności po dwóch miesiącach od rozpoczęcia pracy z uwagi na utrudnienia w ich pozyskaniu spowodowane pandemią COVID-19. Natomiast powodem przyjęcia do pracy pielęgniarki (od 6 kwietnia 2018 r.) bez ważnego zaświadczenia *był obowiązek wykazania pracownika na takim stanowisku* (art. 15 ust. 3 ustawy o opiece). Dyrektor wskazała ponadto, że *duży deficyt zawodowy na rynku pracy oraz możliwości finansowe zmusiły dyrekcję*

<sup>30</sup> Dalej: KRK.

<sup>31</sup> Łączna wartość projektu 901,5 tys. zł.

<sup>32</sup> 19-21 października 2022 r. oraz 24-25 października 2022 r.

<sup>33</sup> Zatrudnieni od 1 września 2020 r.

<sup>34</sup> Zatrudniona od 6 kwietnia 2018 r.

<sup>35</sup> Tj. odpowiednio: 28 października 2020 r., 28 października 2020 r. i 31 sierpnia 2018 r.



do niezwłocznego podjęcia decyzji o zatrudnieniu pracownika, mimo jego opieszałości w dostarczeniu dokumentu.

(akta kontroli str. 246-249, 268-270)

#### IV. Uwagi

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, formułuje następującą uwagę.

Uwagi

Dopuszczanie do pracy na stanowisku opiekuna osób spełniających wymagania ustawowe, w szczególności w zakresie przedłożenia aktualnego zaświadczenia o niekaralności z krajowego Rejestru Karnego

#### V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Łódź, 20... lipca 2023 r.

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Łodzi

p.o. Dyrektor

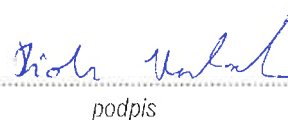
Piotr Walczak

Kontroler

Małgorzata Chojnacka

Główny specjalista k.p.

  
podpis

  
podpis

