



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.7.2026

Łódź, 12 marca 2026 r.

Pan

Piotr Irla

Burmistrz Miasta Rawa Mazowiecka

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Mieście Rawa Mazowiecka z siedzibą przy pl. Piłsudskiego 5, 96-200 Rawa Mazowiecka w okresie od dnia 23 lutego 2026 r. do dnia 12 marca 2026 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

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

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 7/1/2026 oraz Nr 7/2/2026 z dnia 16 lutego 2026 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 32 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029³ w Żłobku Miejskim z Oddziałami Integracyjnymi "Tuptuś" w Rawie Mazowieckiej przy ul. Murarskiej 1”, NIP: 8351579113.

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.4.2.1 KPO/, gdzie zdefiniowano kontrolę wykonania jako weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników.

² Patrz przypis nr 1.

³ Nazwa Zadania zgodnie z treścią Umowy nr 33/KPO/G/2023 z dnia 27 listopada 2023 r. Z dniem 25 kwietnia 2024 r. nastąpiła zmiana nazwy Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 tj.: z nazwy MALUCH+ 2022 – 2029 na nazwę Aktywny Maluch 2022-2029.

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40; Adres Doręczeń Elektronicznych: AE:PL-15739-54094-JUCFW
<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.



- 2) okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 22 lutego 2026 r.

[dowód: akta kontroli, str. 42-45]

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) Burmistrzem Miasta Rawa Mazowiecka w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Piotr Irla, co potwierdzają:

- Zaświadczenie z dnia 5 listopada 2018 r. Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Rawie Mazowieckiej.
- Zaświadczenie z dnia 30 kwietnia 2024 r. Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Rawie Mazowieckiej.

[dowód: akta kontroli, str. 220-227, 356-359]

- 2) Skarbnikiem Miasta Rawa Mazowiecka w okresie objętym kontrolą była i jest obecnie Pani Maria Jolanta Witczak, co potwierdza Uchwała Nr XXXVIII/354/2001 z dnia 26 września 2001 r.

[dowód: akta kontroli, str. 352]

- 3) Program Aktywny Maluch 2022-2029 (poprzednia nazwa MALUCH +” 2022 – 2029)⁴, zwany dalej *Programem*, 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* 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.

Poprzez *Program* zrealizowany zostanie wskaźnik przewidziany w *KPO*, w ramach inwestycji A4.2.1 Wsparcie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w ramach programu „Aktywny Maluch” (dawniej „MALUCH+”)⁵ – (A61G) Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech⁶.

⁴ Z dniem 25 kwietnia 2024 r. nastąpiła zmiana nazwy Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 tj.: z nazwy MALUCH+ 2022 – 2029 na nazwę Aktywny Maluch 2022-2029.

⁵ Wcześniej – nazwa inwestycji A4.2.1, która była w Programie Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+

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 opieki⁷ w ramach *Programu*.

Po złożeniu stosownego wniosku Miasto Rawa Mazowiecka uzyskała środki finansowe z *KPO* na realizację inwestycji objętej *Programem*.

[dowód: akta kontroli, str. 195-202]

4) Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*⁸, jednostka samorządu terytorialnego, przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki przedstawia wojewodzie dokumenty, w szczególności:

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

W dniu 15 czerwca 2023 r. Miasto Rawa Mazowiecka przekazało za pośrednictwem platformy ePUAP na adres Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, w tym wyciąg z Księgi Wieczystej Nr LD1R/00016365/9 potwierdzający prawo własności Miasta Rawa Mazowiecka do działki nr 321/4 w obrębie Miasta Rawa Mazowiecka.

Miasto Rawa Mazowiecka dokonało korekty planu kosztów oraz opisu realizacji inwestycji w dniach: 22 czerwca 2023 r. oraz 10 listopada 2023 r.

Ostatecznie Miasto Rawa Mazowiecka wykazało przewidywany *całkowity koszt realizacji Zadania* w wysokości **1 411 528,32 zł**. Jednostka kontrolowana zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **109 112,28 zł**.

Ponadto jednostka kontrolowana w opisie realizacji zadania, wskazała, że przedmiotem adaptacji i utworzenia 32 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku od 20 tygodnia do 3 roku życia są pomieszczenia o łącznej powierzchni 339,17 m² zlokalizowane na pierwszym piętrze w istniejącym budynku żłobka oraz część pomieszczeń

⁶ Wcześniej – nazwa wskaźnika (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia.

⁷ <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>

⁸ W wersji obowiązującej na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie.

zlokalizowanych na parterze budynku Żłobka Miejskiego z Oddziałami Integracyjnymi „Tuptuś”.

[dowód: akta kontroli, str. 250-294]

- 5) Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁹, zwanej dalej *ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Miastem Rawa Mazowiecka¹⁰, reprezentowanym przez Burmistrza Miasta Rawa Mazowiecka – Piotra Irlę, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Rawa Mazowiecka – Marii Jolanty Witzak, dnia 27 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 33/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, w ramach *Programu*, w sprawie dofinansowania zadania polegającego na „*Utworzeniu 32 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029 w Żłobku Miejskim z Oddziałami Integracyjnymi "Tuptuś" w Rawie Mazowieckiej przy ul. Murarskiej 1*”, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 1-23]

- 6) Zgodnie z § 1 ust. 1 *Umowy*, Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* środki finansowe z *KPC* oraz *środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT*, jako uzupełnienie do *środków z KPO* w łącznej kwocie **1 302 416,04 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **32 (trzydziestu dwóch) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania*.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację *Zadania* w wysokości **109 112,28 zł**.

Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym nie mogła przekroczyć **35 862,00 zł netto** na 1 (jedno) utworzone miejsce.

Zgodnie z § 2 ust. 2 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **1 października 2023 r.** do dnia **31 grudnia 2025 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 1-23]

- 7) *Umowa* była czterokrotnie zmieniana:

⁹ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (Dz. U. z 2025 r., poz. 798 ze zm.) – w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą.

¹⁰ Zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia – *OOW*.

- Anekssem nr 1 z dnia 29 kwietnia 2024 r.
- Anekssem nr 2 z dnia 16 grudnia 2024 r.
- Anekssem nr 3 z dnia 4 sierpnia 2025 r.
- Anekssem nr 4 z dnia 12 listopada 2025 r.

Najważniejsze zmiany wynikające z zawartych Aneksów to:

1. Zmiana nazwy *Programu* z *MALUCH+ 2022-2029* na *Aktywny Maluch 2022-2029* w całej treści *Umowy* (Aneks nr 2),
2. Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* nie może przekroczyć **57 528,00 zł netto** na 1 nowo utworzone miejsce opieki (Aneks nr 2),
3. Wkład własny *OOW* wynosi **0,00 zł** (Aneks nr 4),
4. *OOW* dokona wpisu 32 nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w terminie do dnia 31 października 2025 r. (Aneks nr 4),
5. Zakończenie realizacji *Zadania* ustalono na dzień **31 października 2025 r.** (Aneks nr 4),
6. 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 **2 247 966,83 zł** na realizację zadania pod nazwą: „*Utworzenie 32 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Żłobku Miejskim z Oddziałami Integracyjnymi „Tuptuś” w Rawie Mazowieckiej przy ul. Murarskiej 1*”, tj.:
 - środki KPO w kwocie 1 839 769,78 zł, z tego:
 - w 2024 r. w kwocie **65 000,00 zł** (środki majątkowe w kwocie 65 000,00 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);
 - w 2025 r. w kwocie **1 774 769,78 zł** (środki majątkowe w kwocie 1 774 769,78 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł);
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie 408 197,05 zł, z tego:
 - w 2025 r. w kwocie **408 197,05 zł** (środki majątkowe w kwocie 408 197,05 zł, środki bieżące w kwocie 0,00 zł) (Aneks nr 4).

[dowód: akta kontroli, str. 24-33]

- 8) W dniu 16 kwietnia 2014 r. przyjęta została Uchwała Nr XXXVI/276/14 Rady Miasta Rawa Mazowiecka w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego z Oddziałami

Integracyjnymi, dla którego organem prowadzącym jest gmina Miasto Rawa Mazowiecka oraz nadania mu statutu.

Miejski Żłobek w Rawie Mazowieckiej działa na podstawie *Statutu Żłobka Miejskiego z Oddziałami Integracyjnymi „Tuptuś” z siedzibą w Rawie Mazowieckiej*.

Statut określa cele, zadania i organizację żłobka, warunki przyjmowania dzieci, zasady współpracy z rodzicami oraz zasady dotyczące opłat za pobyt i wyżywienie dzieci.

[dowód: akta kontroli, str. 216-219]

- 9) Miejski Żłobek w Rawie Mazowieckiej – zwany dalej *Żłobkiem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Burmistrza Miasta Rawa Mazowiecka pod numerem **6887/Z** w dniu 1 sierpnia 2014 r.

W dniu 31 października 2025 r. jednostka kontrolowana dokonała zmiany wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych polegającej na dodaniu nowych miejsc opieki, tj. z liczby 120 miejsc na liczbę 152 miejsc, gdzie wskazano również liczbę miejsc dofinansowanych z *KPO*, tj. **32 miejsca**.

Jednocześnie Miasto Rawa Mazowiecka załączyło w rejestrze żłobków i klubów niżej wskazane dokumenty:

- decyzję Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Rawie Mazowieckiej¹¹, która potwierdza spełnienie wymagań przeciwpożarowych (zgodnie z art. 25 ust. 2 *ustawy o opiece*),
- decyzję właściwego Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego¹², która potwierdza spełnienie wymagań sanitarno – lokalowych (zgodnie z art. 25 ust. 2a pkt 1 *ustawy o opiece*).

[dowód: akta kontroli, str. 193-194, 205-209, 361-362]

- 10) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdził ponadto, że Miasto Rawa Mazowiecka wywiązało się z postanowień § 12 pkt 9) *Umowy* w zakresie przesłania w ciągu trzech dni roboczych od dnia uzyskania wpisu do rejestru żłobków co najmniej 5 zdjęć z realizacji *Zadania* oraz w zakresie przesłania *Informacji OOW o miejscach utworzonych w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029*.

¹¹ Decyzja Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Rawie Mazowieckiej, znak: PZ.5267.1.2025 z dnia 6 października 2025 r.

¹² Decyzja Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Rawie Mazowieckiej, znak: HDM.9011.1.1.2025.AG z dnia 13 października 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 214-215, 231-249, 355]

11) W dniu 26 lutego 2026 r. zespół kontrolerów przeprowadził oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia, tj. w *Żłobku*, w wyniku których ustalono, iż w *Żłobku* znajdowały się pomieszczenia przeznaczone do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Ponadto kontrolerzy sporządzili protokół z oględzin stanowiący Załącznik do niniejszego Sprawozdania.

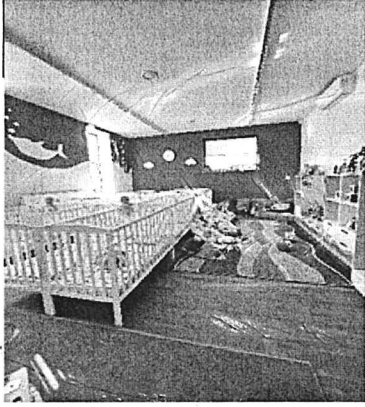
Wizyta w Mieście Rawa Mazowiecka poprzedzona została dokonaną przez kontrolerów analizą danych z systemu Arachne, której wyniki zamieszczono w zestawieniach tabelarycznych stanowiących załączniki do akt kontroli. Sprawdzono również raporty z aplikacji Skaner. Na podstawie powyższych nie odnotowano wystąpienia ryzyka podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

W funkcjonującym od 2014 roku *Żłobku Miejskim z Oddziałami Integracyjnymi "Tuptuś"* w Rawie Mazowieckiej przy ul. Murarskiej 1, znajdują się następujące pomieszczenia, które powstały w związku z realizacją *Zadania*:

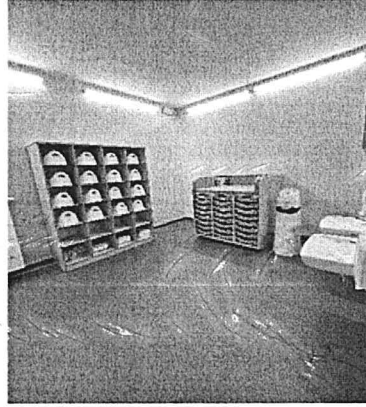
- Sala zabaw „Delfinki” - posiadająca łóżeczka dziecięce oraz krzesła do karmienia dzieci, wyposażona w zabawki oraz specjalistyczne pomoce dydaktyczne,
- Sala zabaw „Niedźwiadki” posiadająca łóżeczka dziecięce oraz krzesła do karmienia dzieci, wyposażona w zabawki oraz specjalistyczne pomoce dydaktyczne,
- 2 (dwie) łazienki dla dzieci,
- 2 (dwie) toalety dla personelu,
- 2 (dwie) rozdzielnie posiłków,
- Szatnia dla dzieci,
- Szatnia dla personelu,
- Pomieszczenie pomocnicze,
- Pomieszczenie porządkowe,
- Zmywalnia,
- Brudownik.

Ponadto *Żłobek* posiada windę towarową oraz zewnętrzną wózkownię.

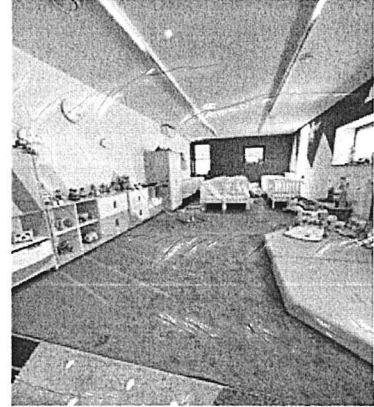
Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



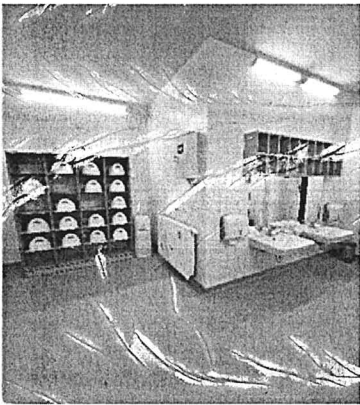
Zdjęcie Nr 1 – Sala „Delfinki”



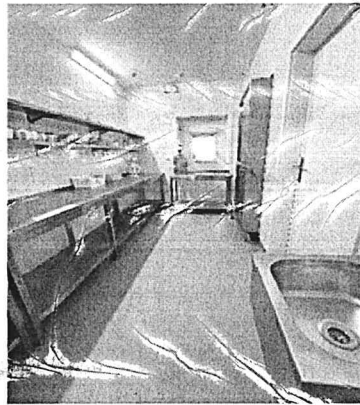
Zdjęcie Nr 2 – Łazienka dla dzieci



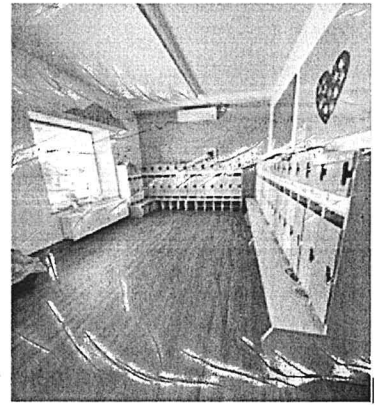
Zdjęcie Nr 3 – Sala „Niedźwiadki”



Zdjęcie Nr 4 – Łazienka dla dzieci



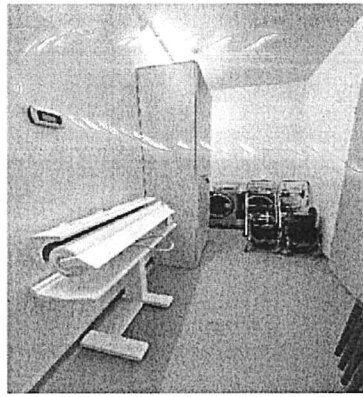
Zdjęcie Nr 5 – Rozdzielnia posiłków



Zdjęcie Nr 6 – Szatnia dla dzieci



Zdjęcie Nr 7 - Winda



Zdjęcie Nr 8 – Pomieszczenie porządkowe



Zdjęcie Nr 9 – Wózkownia

Na miejscu realizacji *Zadania* zespół kontrolerów potwierdził również dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków informacyjno-promocyjnych zawartych w *Wytycznych*

Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej¹³, tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022–2029.

W ramach oględzin *Żłobka*, zespół kontrolerów potwierdził, że Miasto Rawa Mazowiecka eksponowało źródło dofinansowania poprzez zamieszczenie naklejek¹⁴, o których mowa w § 12 ust. 10 w przedmiotowej *Umowie*.

[dowód: akta kontroli, str. 363-365 Załącznik Nr 1, 366-389]

12) Stwierdzono, iż wskaźnik **A61G Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech**¹⁵ dla przedmiotowego *Zadania* polegającego na adaptacji placówki opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 został wykonany, co potwierdza materiał dowodowy zgromadzony w aktach kontroli.

Na dzień 31 października 2025 r. zostały zaadaptowane, wyremontowane i dostosowane dla dzieci do lat 3 pomieszczenia w *Żłobku*, w którym utworzono 32 (trzydzieści dwa) nowe miejsca opieki, gotowe na przyjęcie dzieci.

[dowód: akta kontroli, str. 210-213]

OCENA

Wykonanie przez Miasto Rawa Mazowiecka *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli¹⁶, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie¹⁷.

Jednocześnie informuję, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁸ Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Sprawozdanie z kontroli zostało sporządzone w formie dokumentu elektronicznego.

¹³ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

¹⁴ *OOV, który otrzymał środki dofinansowania z KPO jest zobowiązany eksponować źródło dofinansowania zadania poprzez umieszczenie naklejki zgodnie z zasadami wskazanymi w Księdze Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy na wszystkich większych sprzętach, urządzeniach, maszynach, wyposażeniu, które zostało zakupione z udziałem środków KPO, a w szczególności na: laptopach, drukarkach, specjalistycznym sprzęcie oraz narzędziach do rozpoznawania potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz możliwości psychofizycznych dzieci, wspomagania rozwoju i prowadzenia terapii dzieci ze specjalnymi potrzebami, elementach placu zabaw.*

¹⁵ O którym mowa w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 - po zmianach z dnia 14.01.2026 r.

¹⁶ 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 2026 r. poz. 158) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych 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 2025 r., poz. 428)

¹⁷ Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹⁸ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U z 2026 r. poz. 158).

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak
Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu
(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

1. Zuzanna Kubiak – młodszy specjalista
2. Anna Szymczyk – młodszy specjalista