



## WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.1.27.2025.GS

Pani  
**Magdalena Zakrzewska-  
Olejn**  
Towarzystwo Wiedzy  
Powszechnej Oddział Regionalny  
we Wrocławiu  
Ul. Szwedzka 13a  
54-401 Wrocław

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 7 stycznia 2026 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 29 grudnia 2025 r. Do ustaleń zawartych w przedmiotowym dokumencie Prezes Zarządu nie zgłosiła zastrzeżeń (pismo z dnia 12 stycznia 2026 r.). Mając na uwadze powyższe oraz przepis art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>, Wystąpienie pokontrolne obejmuje treść Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 29 grudnia 2025 r.

Wrocław, 26 stycznia 2026 r.

---

<sup>1</sup> Dz.U. z 2020 r., poz. 224 z późn. zm.

## I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana      Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu

Kierownik jednostki kontrolowanej      Magdalena Zakrzewska-Olejek – Prezes Zarządu,  
Elżbieta Zawierucha – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Oddziału Regionalnego

Zakres kontroli      Temat kontroli: Weryfikacja stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029.

Okres objęty kontrolą: od 1.09.2023 r. do 30.09.2024 r.

Podstawa prawna kontroli      - art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>2</sup>;  
- § 7 pkt 1 ust. 1-3 Porozumienia 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 zawarte w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW;  
- umowa NR 4/MNG/KPO/2023 zawartej w 28 sierpnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddziałem Regionalnym we Wrocławiu,  
- art. 6 ust. 4 pkt 4 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>3</sup>;  
- Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych      od 29.05.2025 r. do 29.08.2025 r. (z przerwą od 9 do 20.06.2025 r.)

Kontrolerzy      1. Grażyna Speruda – główny specjalista, przewodnicząca zespołu, upoważnienie z 22.05.2025 r. sygn. PNK-K.0030.25.2025.GS  
2. Agnieszka Sokół – inspektor wojewódzki, członek zespołu, upoważnienie z 22.05.2025 r. sygn. PNK-K.0030.23.2025.AS.

(akta kontroli str. 3-6)

## II. Ocena kontrolowanej jednostki

<sup>2</sup> Dz.U. z 2025 r. poz. 198

<sup>3</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224, z późn. zm.

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Towarzystwa Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu w zakresie Weryfikacji stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029, oceniono **pozytywnie**. Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

### III. Ustalenia kontroli

**Celem programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami i wymagających szczególnej opieki oraz dalsze zbliżanie się do osiągnięcia celów barcelońskich<sup>4</sup> Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.**

Program Aktywny Maluch 2022-2029 jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (dalej KPO) oraz programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021-2027, a także środki budżetu państwa.

Wskaźnik A61G w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 odnosi się do tworzenia nowych miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych dla dzieci do lat 3. Jego celem jest zwiększenie dostępności instytucji opiekuńczych, aby więcej rodziców mogło skorzystać z profesjonalnej opieki nad swoimi najmłodszymi dziećmi.

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>5</sup> w ramach rządowego *Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029*, zwanego dalej *Programem*.

Decyzja wykonawcza Rady Unii Europejskiej z 7 grudnia 2023 r. zaktualizowała 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.*

Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu (dalej: TWP we Wrocławiu) **złożyło wniosek o dofinansowanie utworzenia nowych miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów ze środków KPO i FERS na realizację inwestycji objętej Programem.**

Przedmiot kontroli obejmował weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźnika (A61G) określonego w umowie nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r. w sprawie przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki w zakresie określonym w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029.

#### Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

<sup>4</sup> Cele barcelońskie przyjęte przez Radę Europejską w 2002 r. zawierają cele dotyczące opieki nad dziećmi – objęcie nią 33% dzieci w wieku poniżej 3 lat.

<sup>5</sup><https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-nabor-wnioskow-o-dofinansowanie-na-zadan-z-zakresu-rozwoiu-instytucji-opieki-nad-dziecmi-w-wieku-do-lat-3-maluch-2022-2029>

28 sierpnia 2023 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddziałem Regionalnym, reprezentowanym przez Panią Elżbietę Zawieruchę – Członka Zarządu – Dyrektora Oddziału Regionalnego oraz Panią Magdaleną Zakrzewską-Olejnیک – Wiceprezesa Zarządu, została zawarta Umowa nr 4/MNG/KPO/2023 na tworzenie miejsc opieki w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022- 2029. W umowie Wojewoda Dolnośląski zobowiązał się do przekazania środków finansowych w łącznej kwocie **49 640,00 zł** :

- z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 40 357,72 zł, w tym:
  - a) 33 040,65 zł przeznaczonych na wydatki majątkowe w 2023 r.,
  - b) 7 317,07 zł przeznaczonych na wydatki bieżące w 2024 r.
- na finansowanie podatku VAT w kwocie 9 282,28 zł, w tym:
  - a) 7 599,35 zł w 2023 r.,
  - b) 1 682,93 zł w 2024 r.

Przedmiotem umowy była realizacja zadania pn.: „Utworzenie 4 miejsc opieki w Żłobku „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022- 2029”.

W ramach ww. zadania miały zostać przeprowadzone następujące działania:

- Przeprowadzenie niezbędnych prac adaptacyjnych wraz z projektem:
  - Opracowanie ekspertyzy technicznej dla lokalu żłobka przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, w celu uzyskania zgody komendanta wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej na spełnienie warunków technicznych.
  - Zakup oświetlenia ewakuacyjnego, autonomicznych czujek dymu.
  - Instalacja oświetlenia ewakuacyjnego na drogach ewakuacyjnych wraz pomiarem i protokołem oświetlenia ewakuacyjnego, instalacji autonomicznych czujek dymu.
  - Próba ciśnienia hydrantu wewnętrznego, próba ciśnieniowa węża.
  - Usługa serwisowa klimatyzacji oraz usługa pomiarowa - badanie oświetlenia ogólnego wraz z protokołem dla lokalu przy ul. Trawowej 63b.
  - Zakup elementów hydraulicznych do montażu regulatorów temperatury, zaworów mieszających (regulatorów temperatury) oraz kłapy przeciwpożarowej MERCOR z wyzwoleniem termicznym wraz z jej montażem.
  - Montaż mieszaczy - regulatorów temperatury wody w żłobku przy ul. Trawowej 63b zgodnie z zaleceniami sanepidu.
  - Materiały budowlane wraz z usługą zabudowy bankomatu, zgodnie z postanowieniem Komendanta Wojewódzkiej Straży Pożarnej.
- Zakupie i montażu wyposażenia (w tym mebli, wyposażenia wypoczynkowego, wyposażenia sanitarnego, wyposażenia kuchennego, zabawek, sprzętu multimedialnego).
- Zakupie pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych.

**W ramach umowy nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r., na rachunek bankowy TWP we Wrocławiu nr 17 xxxx xxxx xxxx xxxx 1763, wpłynęły środki finansowe z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w łącznej wysokości 49 640,00 zł, które pochodziły z następujących źródeł:**

- **środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 40 357,72 zł,**
- **środki na sfinansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do ww. środków w kwocie 9 282,28 zł.**

**Organem założycielskim Żłobka „Twórcza Kraina”, mieszczącego się we Wrocławiu,**

przy ul. Trawowej 63b, jest Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu, Stowarzyszenie Oświatowe z siedzibą przy ul. Szwedzkiej 13a, 54-401 Wrocław. 1 września 2021 r. uchwalono Statut oraz Regulamin Organizacyjny Niepublicznego Żłobka „Twórcza Kraina” we Wrocławiu.

W Statucie Żłobka „Twórcza Kraina” we Wrocławiu określone zostały, m. in.:

- Cele i zadania Żłobka oraz sposób ich realizacji.
- Organizacja Żłobka.
- Zasady udziału rodziców w zajęciach prowadzonych w Żłobku.
- Zajęcia dodatkowe.
- Warunki przyjmowania dzieci do Żłobka.
- Opłaty za pobyt i wyżywienie.
- Mienie i gospodarka finansowa.

TWP we Wrocławiu jest najemcą lokalu użytkowego położonego we Wrocławiu przy ul. Trawowej 63b, o powierzchni użytkowej 138,18 m<sup>2</sup>, w którym funkcjonuje Żłobek „Twórcza Kraina”. Umowa najmu z właścicielem lokalu została zawarta 1.10.2020 r. na czas oznaczony – 10 lat od zawarcia umowy najmu. Strony uzgodniły, że w przedmiocie najmu będzie prowadzona działalność dziennej opieki nad dziećmi, w formie żłobka. Najemca zobowiązał się do przystosowania przedmiotu najmu do umówionego użytku we własnym zakresie.

## Wskaźniki

28 sierpnia 2023 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, a Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddziałem Regionalnym, reprezentowanym przez Panią Elżbietę Zawieruchę – Członka Zarządu – Dyrektora Oddziału Regionalnego oraz Panią Magdaleną Zakrzewską-Olejnیک – Wiceprezesa Zarządu, została zawarta Umowa nr 4/MNG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz na pokrycie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: Utworzenie 4 miejsc opieki w Żłobku „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029.

W § 2 ust. 7 umowy ostateczny odbiorca wsparcia (dalej: OOW) zobowiązał się do należytego wykonania umowy, wykorzystania środków zgodnie z przeznaczeniem, na jakie je uzyskał i na warunkach określonych umową oraz programem.

Celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowoutworzonych miejsc, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zgodnie z Programem. Dokonanie zmiany we wpisie należało rozumieć jako zwiększenie liczby miejsc opieki w stosunku do liczby tych miejsc w danej instytucji wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu ogłoszenia Programu (zgodnie z § 1 ust. 6 ww. Umowy).

Termin zakończenia zadania objętego dofinansowaniem (określony w aneksowanej Umowie na 31.05.2024 r.) należało rozumieć jako dzień dokonania zmiany we wpisie miejsc opieki w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych. Kontrolującemu przedłożono Zaświadczenie nr 25/2024 z Urzędu Miasta Wrocławia, wystawione 1 października 2024 r., o dokonaniu zmiany we wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych wprowadzonej 28 maja 2024 r.

Kontrola potwierdziła dotrzymanie przez OOW terminu realizacji zadania objętego kontrolą.

TWP we Wrocławiu posiadało dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia, w szczególności:

- Zaświadczenie nr 25/2024 wg stanu na 1 października 2024 r. o zmianie we wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych wprowadzonej 28 maja 2024 r.
- Zgłoszenie zmiany sposobu użytkowania obiektu budowlanego lub jego części do UM Wrocławia 19 kwietnia 2024 r., polegającej na zmianie warunków bezpieczeństwa pożarowego.
- Opinia sanitarna z 11 lipca 2019 r. (pismo znak ZNS-TK-630-126/19) Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu, w której stwierdzono, że Żłobek spełnia wymagania higieniczne i zdrowotne.
- Decyzja Nr 4462/19 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu z 29 lipca 2019 r., w której wydano opinię o spełnieniu przez Żłobek bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu dla 25 dzieci, jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy.
- Decyzja Nr 4111/19 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu z 15 lipca 2019 r., w której zatwierdzono wydawalnię posiłków w Żłobku do prowadzenia działalności w zakresie:
  - o porcjowania i wydawania do konsumpcji dzieciom gotowych posiłków w postaci śniadań, obiadów dwudaniowych i podwieczorków dostarczanych przez firmę cateringową,
  - o przygotowania na miejscu napojów gorących (herbaty i herbatek owocowych) i innych napojów, w tym zastępujących mleko lub na bazie mleka z produktów zakupionych przez przedsiębiorcę.
- Postanowienie HDM.9020.1.21.2024.BM Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu z 24 maja 2024 r., w którym wyrażona została zgoda na zwiększenie liczby dzieci do 29 w placówce.
- Decyzja nr 404.2019.MZ.5560.121.19 Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu z 21 czerwca 2019 r., w której stwierdzono spełnienie przepisów przeciwpożarowych w pomieszczeniach lokalu przeznaczonych na żłobek zlokalizowanego na parterze budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, dla grup o liczebności do 25 dzieci.
- Decyzja nr MZ.59.2024 Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu z 30 kwietnia 2024 r., w której stwierdzono spełnienie przepisów przeciwpożarowych w lokalu przeznaczonych na prowadzenie Żłobka „Twórcza Kraina” usytuowanego na parterze budynku mieszkalnego wielorodzinnego zlokalizowanego przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, dla grup o liczebności powyżej 25 dzieci.
- Protokół zdawczo-odbiorczy do Umowy nr 1/MALUCH+/TWP/2023 z 2.11.2023 r., do faktury VAT nr FV 125/2023 z 31.10.2023 r. Przedmiotem podlegającym odebraniu było opracowanie ekspertyzy technicznej dla lokalu żłobka, w celu uzyskania zgody Dolnośląskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu, na spełnienie warunków technicznych.
- Postanowienie Dolnośląskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu nr WZ.52840.388.2.2023 z 29 listopada 2023 r., w którym wyrażona została zgoda na spełnienie wymagań w zakresie bezpieczeństwa pożarowego, w sposób określony we wskazaniach przedłożonej ekspertyzy technicznej.

- Umowy podpisane z prawnymi opiekunami dzieci.
- Listy obecności dzieci w żłobku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili osiągnięcie zakładanego wskaźnika dla realizowanego przedsięwzięcia, zgodnie z umową o udzielenie środków finansowych oraz Programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029, tj. dokonanie zmiany wpisu w rejestrze i utworzenie 4 nowych miejsc opieki, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

(akta kontroli str. 24-205; 228-299)

## **Monitorowanie i sprawozdawczość**

11 marca 2024 r. TWP we Wrocławiu zwróciło się do Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej DUW we Wrocławiu z prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania, dotyczącego umowy nr 4/MNG/KPO/2023 z 31.03.2024 r. do 30.04.2024 r.

Następnie, 15 kwietnia 2024 r. TWP we Wrocławiu zwróciło się do Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej DUW we Wrocławiu z prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania, dotyczącego umowy nr 4/MNG/KPO/2023 z 30.04.2024 r. do 31.05.2024 r.

W związku z powyższym, pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, a Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddziałem Regionalnym we Wrocławiu, reprezentowanym przez Panią Elżbietę Zawieruchę – Członka Zarządu – Dyrektora Oddziału Regionalnego oraz Panią Magdaleną Zakrzewską-Olejnijk – Wiceprezesa Zarządu, do Umowy nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r. zostały zawarte aneksy, na mocy których dokonano zmiany terminu zakończenia realizacji zadania:

- aneksem nr 1 z 28 marca 2024 r. - z 31.03.2024 r. do 30.04.2024 r.
- aneksem nr 2 z 21 maja 2024 r. - z 30.04.2024 r. do 31.05.2024 r.

TWP we Wrocławiu przekazało do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu rozliczenia środków pochodzących z KPO oraz środków przeznaczonych na pokrycie podatku VAT, uzupełniających do KPO, *częściowe oraz końcowe Sprawozdania (rozliczenia) zadania - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029*: 27 grudnia 2023 r. oraz 27 maja 2024 r. złożono sprawozdania częściowe z realizacji zadania; 7 czerwca 2024 r. złożono końcowe sprawozdanie z realizacji kontrolowanego zadania. Do TWP we Wrocławiu 3 lipca 2024 r. wystosowane zostało pismo z DUW we Wrocławiu nr ZP-ZS.946.384.2024.AP w sprawie skorygowania ww. końcowego sprawozdania z realizacji zadania, objętego kontrolą. Z powodu niepodjęcia przedmiotowego pisma przez TWP we Wrocławiu, 29 lipca ponownie przesłano ww. pismo. TWP we Wrocławiu złożyło skorygowane końcowe Sprawozdanie (*rozliczenie) zadania - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029*, które finalnie zostało zaakceptowane przez Wojewodę Dolnośląskiego.

W trakcie kontroli potwierdzono terminowość złożenia końcowego sprawozdania (*rozliczenia) zadania objętego kontrolą.*

Dane wykazane w *Sprawozdaniu (rozliczeniu) zadania - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029*” były zgodne z przedstawioną kontrolującym dokumentacją źródłową.

## Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność realizacji przedsięwzięcia z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO, w szczególności zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (realizacja przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć) oraz zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF.

(akta kontroli str. 206-227)

## Nadużycia

W trakcie czynności kontrolnych nie odnotowano symptomów sfałszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia finansowego.

TWP we Wrocławiu złożyło kontrolującemu oświadczenie, zgodnie z którym rachunek bankowy, na który wpłynęły środki dofinansowania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ ” 2022-2029 na utworzenie miejsc opieki w Żłobku „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu był nieoprocentowany.

28 maja 2025 r. TWP we Wrocławiu złożyło kontrolującemu oświadczenia o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT, w których oświadczyło odpowiednio, że realizując zadanie objęte kontrolą, cyt.: „(...) żaden wydatek nie był/nie jest/nie będzie przedłożony do rozliczenia, poświadczenia, refundacji w ramach innego instrumentu finansowego ze środków publicznych” oraz „(...) nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług (...) zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach realizacji zadania na podstawie ww. umowy poniesionego podatku od towarów i usług, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku (...) zobowiązuje się również do udostępniania dokumentacji finansowo-księgowej oraz udzielania uprawnionym organom kontrolnym informacji umożliwiających prawidłowość rozliczenia umowy, w tym podatku od towarów i usług.”

Kontrolujący potwierdzili, że Żłobek „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, nadal funkcjonuje oraz TWP we Wrocławiu, jako ostateczny odbiorca wsparcia nie zaprzestał i nie relokował działalności dofinansowanego ze środków KPO przedsięwzięcia, jak również nie stwierdzono wystąpienia symptomów zmiany własności przedsięwzięcia, która dawałaby nienależne korzyści, ani zmiany wpływającej na utworzenie oraz funkcjonowanie przedsięwzięcia, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.

(akta kontroli str. 69-73)

## Informacja i promocja oraz archiwizacja

30 maja 2025 r. TWP we Wrocławiu złożyło kontrolującemu oświadczenie, cyt.: „Oświadczamy, iż realizując zadanie Utworzenie 4 miejsc opieki w Żłobku „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029 obecnie „Aktywny Maluch 2022-2029”, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie nr 4/MNG/KPO/2023 dokumentacja związana z realizacją zadania przechowywana będzie do dnia 31 grudnia 2031 roku. Dokumenty będą

przechowywane w archiwum beneficjenta w siedzibie TWP OR we Wrocławiu przy ul. Szwedzkiej 13a.”

W toku czynności kontrolnych potwierdzono, że dokumentacja dotycząca przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO, jest przechowywana w TWP we Wrocławiu i dostępna, zgodnie z zapisami § 7 ust. 3 i 4 umowy Nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r. oraz art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii<sup>6</sup>.

W wyniku kontroli potwierdzono, że Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu jako ostateczny odbiorca wsparcia (OOW) realizowało działania informacyjne i promocyjne, zgodnie z umową o objęcie wsparciem oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, poprzez:

- Umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania realizowanego w ramach KPO<sup>7</sup>. Na tablicy umieszczono nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania: „Dofinansowanie żłobka z programu MALUCH+ 2022-2029” wraz z logotypami: „Fundusze Europejskie, Dofinansowane przez Unię Europejską, Krajowy Plan Odbudowy”. Tablicę zamieszczono w miejscu widocznym dla społeczeństwa.
- Umieszczenie w widocznym miejscu realizacji zadania drugiej tablicy informacyjnej o uczestniczeniu w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do Programu.
- Umieszczenie opisu realizowanego zadania na swojej stronie internetowej.
- Oznaczenie strony internetowej TWP we Wrocławiu w sposób zgodny z przepisem §11 ust. 10 umowy Nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r. oraz Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy. Stwierdzono, że poprawne było zastosowanie następującego ciągu znaków: znaku Funduszy Europejskich (złożonego z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie), znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (złożonego z barw RP oraz nazwy Rzeczypospolitej Polska), znaku Unii Europejskiej (złożonego z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską” oraz znaku Krajowego Planu Odbudowy (po linii rozdzielającej).
- Eksponowanie źródła dofinansowania z KPO poprzez umieszczenie naklejek zawierających ww. ciąg znaków na wszystkich wymienionych w § 11 ust. 8 Umowy<sup>8</sup>, tj.: sprzętach, wyposażeniu, które zostały zakupione ze środków KPO.
- Działania obowiązkowe w zakresie komunikacji dotyczącej tematyki KPO, o których mowa w punkcie 9 Strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności<sup>9</sup> w podpunkcie pn.: „Obowiązki komunikacyjne i zadania ostatecznych odbiorców wsparcia”.

---

<sup>6</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 zostało uchylone z dniem 30.09.2024 r.

<sup>7</sup> zgodnie z zapisami §11 ust. 1, 9, 11 i 12 umowy Nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r.

<sup>8</sup> umowy z Wojewodą Dolnośląskim Nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r. (dalej: Umowa)

<sup>9</sup> Działania obowiązkowe instytucji i odbiorców wsparcia

Realizację ww. działań TWP we Wrocławiu potwierdzono w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych, m. in. za pomocą zdjęć oraz zrzutów ekranu załączonych do akt kontroli.

(akta kontroli str. 300-333)

Na podstawie dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz oględzin na miejscu, kontrolujący potwierdzili realizację kontrolowanego zadania pn.: „Utworzenie 4 miejsc opieki w Żłobku „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022- 2029”.

#### **IV. Pozostałe informacje i pouczenie**

Na tym Wystąpienie pokontrolne zakończono.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU  
PRAWNEGO, NADZORU i KONTROLI

/-/

Damian Domusiewicz

*/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/*