



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.1.28.2025.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 rządowej¹, Wystąpienie pokontrolne obejmuje treść Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 29 grudnia 2025 r.

Wrocław, 27 stycznia 2026 r.

¹ 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: Prawidłowość wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia 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 rozwoju²;
- § 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 rządowej³;
- 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.0030.22.2025.GS.
2. Agnieszka Sokół – inspektor wojewódzki, członek zespołu, upoważnienie z 22.05.2025 r. sygn. PNK-K.0030.24.2025.AS.

(akta kontroli str. 3-6)

² Dz.U. z 2025 r. poz. 198

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 224, z późn. zm.

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Towarzystwa Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu w zakresie Prawidłowości wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia 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 cząstkowych 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 barcelońskich⁴ 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 przeznaczone na pokrycie podatku VAT, uzupełniające środki z KPO.

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 opieki⁵ 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 potwierdzenie prawidłowości wydatków poniesionych w ramach realizacji przedsięwzięcia, zgodnie z umową 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

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

⁵<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>

do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029.

Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

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-Olejnik – 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.
- przeznaczone na sfinansowanie 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.

Do powyższej Umowy zawarte zostały 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.

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 Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. 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 m², 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-Olejnik – Wiceprezesa Zarządu, została zawarta Umowa nr 4/MNG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz środków na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO, z przeznaczeniem na sfinansowanie 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 „Małuch+” 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. Kontrolującym 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 przeznaczanego 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 przeznaczanego 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, potwierdzono 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. 26-51; 78-97;149-172)

Kwalifikowalność wydatków

Umowy zawarte z wyłączeniem PZP o wartości poniżej 20 000 zł

W okresie objętym kontrolą, w TWP we Wrocławiu w zakresie dokonywania zakupów obowiązywała *Instrukcja dokonywania zakupów w Programie Maluch 2022-2029*, zgodnie z którą 5 września 2023 r. przeprowadzono rozeznania rynku, dotyczące wykonania ekspertyzy przeciwpożarowej oraz technicznej lokalu, w związku ze zmianą strefy zagrożenia ludzi z powodu zwiększenia miejsc opieki nad dziećmi. Dokonano rozpoznania rynku wśród 4 podmiotów⁶ – rzeczoznawców przeciwpożarowych oraz firm zajmujących się ochroną przeciwpożarową budynku.

Na podstawie uzyskanego postanowienia Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu⁷ od 5 do 15 grudnia 2023 r. dokonano rozeznania cenowego prac wymaganych do spełnienia warunków bezpieczeństwa pożarowego⁸ dla żłobka przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, w związku ze zwiększeniem liczby miejsc opieki z 25 do 29, a tym samym ze zmianą strefy pożarowej.

W zakresie wydatków będących podstawą wykorzystania środków z KPO oraz środków uzupełniających na finansowanie podatku VAT, na wykonanie prac związanych z realizacją zadania TWP we Wrocławiu zawarł umowy z wybranymi wykonawcami. Zestawienie głównych postanowień umów zawartych z Wykonawcami przedstawiono w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Lp.	Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin zakończenia robót	Data odbioru/ podpisania protokołu	Uwagi dot. zapłaty*
		numer	data				

1	Poż-Save Leszek Chimowicz Ul. Powstańców Śląskich 27/4 45-086 Opole NIP: 754 19 32 457	Umowa nr 1/Maluch+/TWP/2023 cz. 1 dla lokalu przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu ⁹	2.10.2023 r.	11 070,00	15.11.2023 r.	2.11.2023 r. bez zastrzeżeń	Poz.1 Tab. nr 2
2	Vitalii Soloninko Ul. Kosynierów Gdyńskich 76/3 51-687 Wrocław NIP: 895 20 84 327	Umowa nr 1/Maluch+/TWP/2024	9.02.2024 r.	6 655,00	11.03.2024 r.	13.03.2024 r. (1 dzień roboczy) bez zastrzeżeń	Poz. 3 Tab. nr 2
3	Technologie Komfortu Tomasz Sadza Ul. Piękna 23D/22 50-506 Wrocław NIP: 771 25 34 581	Umowa nr 2/Maluch+/TWP/2024	8.03.2024 r.	9 932,28	20.03.2024 r.	25.03.2024 r. bez zastrzeżeń	Poz. 7i8 Tab. nr 2

*Zestawienie wystawionych faktur oraz płatności za zrealizowane prace przedstawia tabela nr 2 (patrz str. 9 i 10)

- Umowa nr 1/MALUCH+/TWP/2023 została zawarta 2 października 2023 r. pomiędzy Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu, a Poż-Save Leszek Chimowicz w przedmiocie – cz. 1¹⁰: opracowania ekspertyzy technicznej dla lokalu żłobka przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, wynagrodzenie dla Wykonawcy w kwocie 11 070,00 zł brutto.
- Umowa nr 1/MALUCH+/TWP/2024 została zawarta 9 lutego 2024 r. pomiędzy Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu, a Vitalii Soloninko w przedmiocie wykonania wewnątrz pomieszczenia z przeszkleniem ścianek oraz wykonania obudowy bankomatu jako oddzielenie pożarowe, zgodnie z ekspertyzą techniczną z zakresu zabezpieczenia przeciwpożarowego oraz Postanowieniem Dolnośląskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP we Wrocławiu, wynagrodzenie dla Wykonawcy ustalono na kwotę 6 655,00 zł.
- Umowa nr 2/MALUCH+/TWP/2024 została zawarta 8 marca 2024 r. pomiędzy Towarzystwem Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu, a Technologie Komfortu Tomasz Sadza w przedmiocie wykonania oświetlenia ewakuacyjnego o zwiększonym natężeniu 5 lx na drogach ewakuacyjnych i wykonania autonomicznych czujek dymu w każdym pomieszczeniu w lokalu żłobka przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu, zgodnie z ekspertyzą techniczną z zakresu zabezpieczenia przeciwpożarowego oraz Postanowieniem Dolnośląskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP we Wrocławiu (przedmiot umowy obejmuje zakup odpowiedniego sprzętu, okablowania oraz wykonania pomiaru natężenia). Wynagrodzenie dla Wykonawcy ustalono na kwotę 9 932,28 zł (6 932,28 zł - zakup materiałów i 3 000 zł – usługa instalacji oświetlenia wraz z pomiarem natężenia i protokołem oraz czujek dymu).

⁶ Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku 5 września 2023 r. został dołączony do akt kontroli.

⁷ Postanowienie WZ.52840.388.2.2023 z 29 listopada 2023 r. wyrażające zgodę na spełnienie wymagań bezpieczeństwa pożarowego w inny sposób niż podany w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z 12 kwietnia 2002 r., na podstawie ekspertyzy 2 rzeczoznawców – budowlanego oraz ds. zabezpieczeń przeciwpożarowych.

⁸ Protokół z 15 grudnia 2023 r. z przeprowadzonego rozeznania cenowego został załączony do akt kontroli.

⁹ cz. 2 dot. lokalu położonego przy ul. Szwedzkiej 13a we Wrocławiu

¹⁰ cz. 2 dot. lokalu położonego przy ul. Szwedzkiej 13a we Wrocławiu

TWP we Wrocławiu przeprowadziło rozeznanie cenowe w zakresie wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych¹¹ u poniżej wskazanych dostawców:

- www.educol.pl 60szt. 9 424,73 zł
- www.mojobambino.pl 63 szt. 7 500,00 zł
- www.nowaszkoła.pl 56 szt. 8 722,00 zł.

W wyniku przeprowadzonej procedury wyboru dostawcy, wyposażenie i pomoce dydaktyczne zostały dostarczone przez firmę Moje Bambino Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Granicznej 46, 93-428 Łódź, NIP: 725 19 33 448, której oferta okazała się najkorzystniejsza. Dostawca przekazał TWP we Wrocławiu dokumenty bezpieczeństwa do zakupionych produktów¹².

W toku czynności kontrolnych, analizy otrzymanych dokumentów oraz złożonych wyjaśnień ustalono i zestawiono w poniższej Tabeli nr 2 dane dotyczące dofinansowania¹³, z podziałem na środki pochodzące z KPO oraz środki na pokrycie podatku VAT.

Tabela nr 2 (dane zł)

	Nazwa wydatku	Nazwa wykonawcy/dostawcy	Data i numer faktury/rachunku	Kwota dofinansowania z KPO	Kwota VAT w części dofinansowanej wg umowy	Kwota dofinansowania wg sprawozdania (KPO + VAT)	Termin płatności wg faktury	Data przelewu/zapłaty
1.	1.1 WYKONANIE PROJEKTU ŻŁOBKA Opracowanie ekspertyzy technicznej dla lokalu przy ul. Trawowej 63b	POŻ-SAVE Leszek Chimowicz NIP:7541932457	FV 125/2023 31.10.2023	9 000,00	2 070,00	11 070,00	7.11.2023	8.11.2023
2.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Materiały budowlane do zabudowy bankomatu zgodnie z postanowieniem Komendanta Wojewódzkiej Straży Pożarnej	Leroy Merlin Polska Sp. z o.o. NIP:1130089950	10.02.2024	1 207,77	277,79	1485,56	10.02.2024	10.02.2024
3.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Wykonanie prac zgodnie z umową nr 1/MALUCH+/TWP/2024	Vitalii Soloninko NIP:8952084327	FV 3/2024 12.03.2024	6 655,00	0,00	6 655,00	19.03.2024	14.03.2024
4.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Kłapa przeciwpożarowa MERCOR z wyzwoleniem termicznym	Technologie komfortu Tomasz Sadza NIP:7712534581	04.03.2024	358,00	82,34	440,34	11.03.2024	8.03.2024
5.	II. 1 ZAKUP I MONTAŻ WYPOSAŻENIA Wyposażenie	Moje Bambino NIP:7251933448	FSL-21/03/2024/RM 08.03.2024	4 065,04	934,96	5 000,00	8.03.2024	7.03.2024
6.	II. 1 ZAKUP I MONTAŻ WYPOSAŻENIA Wyposażenie 11.2 ZAKUP I MONTAŻ POMOCY DO PROWADZENIA ZAJĘĆ	Moje Bambino NIP:7251933448	FSL-59/03/2024/RM	2 071,27	428,73	2 500,00	15.03.2024	7.03.2024

¹¹ oferty załączone zostały do akt kontroli

¹² zamówienie sprzedaży ZS-26/03/2024/RM, które załączone zostały do akt kontroli

¹³ na podstawie umowy nr 4/MNG/KPO/2023

	Pomoce dydaktyczne		15.03.2024					
7.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Zakup oświetlenia ewakuacyjnego, autonomicznych czujek dymu	Technologie komfortu Tomasz Sadza NIP:7712534581	Faktura VAT 04/03/2024 11.03.2024	5 636,00	1 296,28	6 932,28	12.03.2024	12.03.2024
8.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Usługa instalacji oświetlenia ewakuacyjnego na drogach ewakuacyjnych wraz pomiarem i protokołem oświetlenia ewakuacyjnego, instalacji autonomicznych czujek dymu zgodnie z umową nr 2/MALUCH+/TWP/2024	Technologie komfortu Tomasz Sadza NIP:7712534581	Faktura VAT 07/03/2024 25.03.2024	2 439,02	560,97	2 999,99	01.04.2024	26.03.2024
9.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Próba ciśnienia hydrantu wewnętrznego, próba ciśnieniowa węża	Cichy i Syn Paweł Cichy NIP:8943017745	Faktura nr 402/2024 03.02.2024	100,00	23,00	123,00	15.02.2024	12.02.2024
10.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Usługa serwisowa klimatyzacji oraz usługa pomiarowa (badanie oświetlenia ogólnego wraz z protokołem dla lokalu przy ul. Trawowej 63b)	Technologie komfortu Tomasz Sadza NIP:7712534581	Faktura nr 14/04/2024 16.04.2024	1 110,00	255,30	1 365,30	23.04.2024	18.04.2024
11.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Elementy hydrauliczne do montażu regulatorów temperatury	Leroy Merlin Polska Sp. z o.o. NIP:1130089950	FV 2024- 53-010955 14.05.2024	418,83	96,33	515,16	14.05.2024	Zapłacono gotówką przez wykonawcę usługi (poz.13) Zrefundowano wykonawcy (poz. 13) w dniu zapłaty za wykonaną usługę
12.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Zawory mieszające (regulatory temperatury)	Shen zhen shi yi xiang ke ji you xian gong si PL5263339968	Faktura VAT 13 13.05.2024	314,16	72,24	386,30	10.05.2024	10.05.2024
13.	1.2 PRZEPROWADZENIE NIEZBĘDNYCH PRAC ADAPTACYJNYCH Montaż mieszaczy - regulatorów temperatury wody w żłobku przy ul. Trawowej 63b zgodnie z zaleceniami sanepidu	Vitalii Soloninko NIP:8952084327	FV 9/2024 15.05.2024	1 000,00	0,00	1 000,00	22.05.2024	20.05.2024
				34 376,09	6 097,94	40 474,03		
	Projekt graficzny, wydruk, montaż reklamy na witrynach lokalu żłobka „Twórcza Kraina” przy ul. Trawowej 63b we Wrocławiu”	PM Poligrafia s.c. NIP:8943157765	FS 130/05/2024 29.05.2024	Koszty niekwalifikowane 1 219,51	Koszty niekwalifikowane 280,49		5.06.2024	31.05.2024

Kontroli poddano 100% dowodów księgowych, będących podstawą dokonanych wydatków ze środków dofinansowania. Dowody księgowe spełniały wymogi określone w art. 21 i 22

ustawy o rachunkowości, a zapisy w ewidencji księgowej wymogi art. 20 ww. ustawy. Ponadto, kwoty wydatków, ujęte w księgach rachunkowych TWP we Wrocławiu, były zgodne z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę ich zaewidencjonowania.

Jednakże, na podstawie analizy potwierdzeń transakcji płatniczych, wyciągów bankowych zespół kontrolny stwierdził dokonanie przez TWP we Wrocławiu kilku przelewów¹⁴ na rzecz wykonawców i dostawców z głównego firmowego rachunku bankowego, tj. innego niż wskazany w umowie dofinansowania oraz refundacje ww. wydatków z rachunku dedykowanego realizacji zadania na rachunek główny firmowy OOW, na podstawie wystawionych dowodów wewnętrznych (DW). Należy zaznaczyć, że refundacja tych wydatków dokonana była dokładnie w kwotach poniesionych wydatków i zapłaconych z rachunku bieżącego lub gotówką.

W związku z czym zwrócono się do OOW o udzielenie wyjaśnień, w których wskazano (cyt.): „(...) Płatności kartą lub gotówką: Zakupy w sklepach stacjonarnych (np. Leroy Merlin) oraz za pośrednictwem platformy internetowej Allegro dokonywane były za pomocą karty płatniczej lub gotówki powiązanej z głównym rachunkiem bankowym Beneficjenta. Wynikało to z faktu, że do wyodrębnionego rachunku projektowego nie wydano odrębnej karty płatniczej.

Refinansowanie wydatków: Po dokonaniu płatności, poniesione koszty były każdorazowo refundowane z wyodrębnionego rachunku bankowego projektu na główny rachunek bankowy realizatora, na podstawie odpowiednich dowodów wewnętrznych.(...)”

Przedłożone wyjaśnienia zostały przyjęte.

Jednocześnie stwierdzono, że wszystkie wydatki, związane z realizacją zadania, wydatkowano zgodnie z celem, na jaki je przyznano.

(akta kontroli str. 59; 100-292)

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 ponownie 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-Olejniak – 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.

¹⁴ dotyczy pozycji 2,4,9,11,12 wskazanych w Tabeli nr 2

TWP we Wrocławiu przekazało do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu rozliczenia środków pochodzących z KPO i środków przeznaczonych na pokrycie podatku VAT 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.

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.

(akta kontroli str. 339-407)

Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili spełnienie przez OOW w trakcie realizacji przedsięwzięcia zasad i kryteriów horyzontalnych KPO, w szczególności zgodności z ramami czasowymi planu rozwojowego, z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” (Do No Significant Harm (DNSH)), z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym równości szans kobiet i mężczyzn oraz zapewnienie przez OOW zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF.

Nadużycia

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

28 maja 2025 r. TWP we Wrocławiu złożyło kontrolującym 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.”

W zakresie uzyskania i zwrotu dodatkowych przychodów od środków pochodzących z dofinansowania, TWP we Wrocławiu złożyło kontrolującym 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.

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. 52-77)

Księgowość

2 stycznia 2023 r. Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu zawarło z firmą Volumin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością¹⁵ umowę, której przedmiotem było prowadzenie ksiąg rachunkowych.

W przedłożonej 28 maja 2025 r. informacji dotyczącej sposobu prowadzenia ewidencji księgowej i wyodrębnienia ewidencji księgowej na potrzeby KPO, TWP we Wrocławiu wskazało, że (cyt.): „(...)na cele programu, w ramach zespołu piątego planu kont utworzona została wyodrębniona ewidencja księgowa. Zostały stworzone następujące konta księgowe:

- 591-004-001-001 koszty majątkowe
- 591-004-001-002 koszty bieżące
- 591-004-001-003 środki własne (...).”

OOW w umowie zawartej z Wojewodą Dolnośląskim zobowiązał się m.in. do:

- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych związanych z umową dla poszczególnych źródeł finansowania, pozwalająca na rozliczenie wydatków na zadanie ogółem,
- prowadzenia oddzielnego rachunku bankowego przeznaczonego wyłącznie dla zadania polegającego na tworzeniu miejsc opieki ze środków KPO, w tym środków przeznaczonych na sfinansowanie zapłaty podatku VAT należnego,
- ujmowania wydatków według rodzajów kosztów, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Dla środków otrzymanych na realizację zadania OOW prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dochodów oraz wydatków, które umożliwiały identyfikację poszczególnych operacji księgowych, wynikających z dowodów źródłowych. Ewidencja księgowa była prowadzona zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Ostateczny odbiorca wsparcia zobowiązał się, zgodnie z zapisem §6 ust. 6 przedmiotowej umowy, do prowadzenia oddzielnego rachunku bankowego o nr 17 xxxx xxxx xxxx xxxx 1763.

¹⁵ KRS 0000821676, NIP 8971874734 z siedzibą przy ul. Sokolniczej 5/37 we Wrocławiu

W wyniku kontroli wyciągów bankowych ustalono, że na ww. rachunek bankowy wpłynęło, od 12 października 2023 r. do 15 lutego 2024 r., łącznie 290 250 zł, w tym 6 transz na łączną kwotę 49 640 zł, stanowiącą przedmiot niniejszej kontroli. Stwierdzono, że ww. numer rachunku bankowego OOW wskazał również w umowie numer 5/MNG/KPO/2023 zawartej tego samego dnia, tj. 28 sierpnia 2023 r., jako wyodrębniony do obsługi innego zadania.

TWP we Wrocławiu złożyło wyjaśnienie, z którego wynika, że „(...)zgodnie z informacją z dnia 10 maja 2023 r. (nr ZP-ZS.946.51.2023.MB) dotyczącą przygotowania dokumentów do podpisania umowy, otworzony został jeden wyodrębniony rachunek bankowy na potrzeby realizacji zarówno umowy nr 4/KPO/MNG/2023, jak i nr 5/KPO/MNG/2023. Ze względu na brak szczegółowych wytycznych co do wymogu posiadania dwóch osobnych rachunków, uznano, że jeden wystarczy do obsługi obu projektów. Powyższy rachunek bankowy został umieszczony w obu oświadczeniach przesłanych dnia 16 czerwca 2023 r., a także w umowie na realizację zadania, którą podpisaliśmy 28 sierpnia 2023 r. Początkowo transze dla obu projektów były przekazywane na ten jeden rachunek. Dopiero w lutym 2024 r. w rozmowie telefonicznej z pracownikiem Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego (DUW) zostaliśmy poinformowani o konieczności otwarcia drugiego, odrębnego rachunku bankowego dla każdej z umów. Niezwłocznie po otrzymaniu tej informacji otworzyliśmy nowy rachunek i przesłaliśmy go za pośrednictwem platformy ePUAP do DUW. Zapewniamy, że gdybyśmy posiadali od początku precyzyjną informację o wymogu otwarcia dwóch oddzielnych rachunków, postąpilibyśmy zgodnie z tym wymogiem. Nasze działania wynikały z braku szczegółowych instrukcji ze strony DUW.”

Wyjaśnienia zostały przyjęte.

Odnosząc się do wyjaśnienia należy zauważyć, że OOW w ramach umowy nr 4/KPO/MNG/2023, zawartej 28 sierpnia 2023 r., objętej niniejszą kontrolą, TWP we Wrocławiu otrzymało od PFR¹⁶ wszystkie środki dofinansowania, tj. 49 640,00 zł na wskazany w umowie numer rachunku, wyodrębniony dla tego zadania.

(akta kontroli str. 293-337; 408-419)

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 we Wrocławiu przy ul. Szwedzkiej 13a.” OOW przekazał kontrolującemu obowiązującą w TWP we Wrocławiu *Instrukcję przechowywania i archiwizowania dokumentów*.

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

¹⁶ Polski Fundusz Rozwoju S.A.

Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii¹⁷.
(akta kontroli str. 57; 98-99)

Informacja i promocja

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 KPO¹⁸. 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 Księżą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy.
- Eksponowanie źródła dofinansowania z KPO poprzez umieszczenie naklejek na wszystkich wymienionych w § 11 ust. 8 Umowy¹⁹, tj.: sprzętach, wyposażaniu, 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 Odporności²⁰ w podpunkcie pn.: „Obowiązki komunikacyjne i zadania ostatecznych 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. 420-432)

¹⁷ 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.

¹⁸ zgodnie z zapisami §11 ust. 1, 9, 11 i 12 umowy Nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r.

¹⁹ umowy z Wojewodą Dolnośląskim Nr 4/MNG/KPO/2023 z 28 sierpnia 2023 r. (dalej: Umowa)

²⁰ Działania obowiązkowe instytucji i odbiorców wsparcia

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/