



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

KO-KF.431.15.2024.GS

Pan
Jerzy Krochmalny
Burmistrz
Miasta i Gminy Wiązów
Urząd Miasta i Gminy Wiązów
Plac Wolności 37
57-120 Wiązów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 27 lutego 2025 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 21 lutego 2025 r. Burmistrz Miasta i Gminy Wiązów, zgodnie z pismem nr IR.7313.1.2025 z dnia 4 marca 2025 r., nie zgłosił zastrzeżeń do ustaleń zawartych w przedmiotowym projekcie.

Wrocław, dnia 19 marca 2025 r.

Strona 1 z 12



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana Burmistrz Miasta i Gminy Wiązów

Kierownik jednostki kontrolowanej Jerzy Krochmalny, Burmistrz Miasta i Gminy wybrany w wyborach, które odbyły się 21.10.2018 r. oraz 7.04.2024 r.

Zakres kontroli Temat kontroli: Trwałość 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 1.01.2023 r. do 31.12.2024 r.

Podstawa prawna kontroli - art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju¹;
- § 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 44/MG/KPO/2023 zawartej w dniu 31 sierpnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wiązów,
- art. 6 ust. 4 pkt 3 lub 4 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej²;
- 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 16 grudnia 2024 r. do 14 lutego 2025 r.

Kontrolerzy 1. Grażyna Speruda – inspektor wojewódzki, przewodnicząca zespołu, upoważnienie z dnia 10.12.2024 r. sygn. KO-KF.0030.17.2024.GS
2. Magdalena Kremienowska – główny specjalista, członek zespołu, upoważnienie z dnia 10.12.2024 r. sygn. KO-KF.0030.18.2024.MK.

(akta kontroli str. 3-6)

¹ Dz.U z 2024 r. poz. 324, z późn. zm.).

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Wiązów w zakresie trwałości 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 barcelońskich³ Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

W dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowoutworzonych miejsc opieki⁴ 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 dnia 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.

W dniu 16 lutego 2023 r. Gmina Wiązów złożyła wniosek nr 1/0217053/1 o dofinansowanie do utworzenia nowych miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów ze środków KPO i FERS na realizację inwestycji objętej Programem.

Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

W dniu 31 sierpnia 2023 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wiązów, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Wiązów z kontrasygnatą Skarbnika została zawarta Umowa Nr 44/MG/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:

- z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 1 075 860,00 zł, w całości przeznaczonych na wydatki majątkowe,
- z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT w kwocie 0,00 zł.

Aneksy zawarte w dniach: 11 października 2023 r. (Aneks nr 1) oraz w dniu 14 listopada 2023 r. (Aneks nr 2) do ww. umowy, pozostawiły bez zmian kwoty przyznanego dofinansowania. Natomiast aneksem z dnia 18 grudnia 2023 r. zwiększono kwotę dofinansowania z 1 075 860,00 zł na 1 221 015,03 zł, z nw. podziałem, w zależności od źródła finansowania:

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

⁴<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>

- środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w niezmienionej kwocie 1 075 860,00 zł, w całości przeznaczone na wydatki majątkowe,
- środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO w zwiększonej kwocie 145 155,03 zł.

Przedmiotem umowy była realizacja zadania pn.: „Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w Klubie Malucha przy ul. Pocztowej 4⁵ w Wiązowie” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022- 2029.

Nowa placówka powstała w wyniku rozbudowy wraz z przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania części budynku. Ponadto, w ramach inwestycji zaplanowane było wyposażenie klubu dziecięcego oraz zagospodarowanie terenu wokół obiektu – urządzenie placu zabaw, który miał być przeznaczony wyłącznie na potrzeby dzieci klubu dziecięcego. Wyżywienie miało być zapewnione w ramach cateringu. Roboty budowlane miały objąć:

- prace budowlane wewnętrzne,
- prace wykończeniowe wewnątrz budynku.

W ramach inwestycji zaplanowano również zakup pierwszego wyposażenia, w tym m.in.:

- wyposażenie sal dzieci,
- wyposażenie sali do wypoczynku,
- wyposażenie węzła higieniczno-sanitarnego,
- wyposażenie pomieszczenia socjalnego,
- wyposażenie pomieszczeń biurowych (gabinet kierownika, salka do spotkań z rodzicami),
- wyposażenie pomieszczenia catering i zmywalni,
- wyposażenie pomieszczenia porządkowego,
- wyposażenie szatni,
- drobne wyposażenie sal dzieci,
- wyposażenie wózkarni (wózki),
- wyposażenie WC.

Dodatkowo, Gmina Wiązów w ramach zadania zaplanowała wyposażenie i montaż placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią.

W dniu 29 grudnia 2023 r., na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy nr 88 9585 0007 2007 0409 8645 0029, wpłynęły środki finansowe z KPO w łącznej wysokości 1.019.414,29 zł, które pochodziły z następujących źródeł:

- środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 898 318,42 zł,
- środki budżetu państwa na sfinansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do ww. środków w kwocie 121 095,87 zł.

Na mocy Uchwały nr LV/419/2023 Rady Miasta i Gminy Wiązów z dnia 31 maja 2023 r. *w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej pod nazwą „Klub Malucha w Wiązowie” i nadania mu statutu*, utworzona została gminna jednostka organizacyjna działająca jako jednostka budżetowa pod nazwą „Klub Malucha w Wiązowie” z siedzibą przy ul. Pocztowej 4, 57-120 Wiązów, zwany dalej Klubem, dla którego ustalony został statut. W Statucie Klubu Malucha w Wiązowie określone zostały, m. in.:

- Cele i zadania Klubu oraz sposób ich realizacji.
- Organizacja Klubu.
- Warunki przyjmowania dzieci do Klubu.
- Zasady udziału rodziców w zajęciach prowadzonych w Klubie.

⁵ na działce oznaczonej nr 138/1 AM

- Zasady odpłatności w przypadku nieobecności dziecka.
- Mienie i gospodarka finansowa.

Nieruchomość gruntowa pod lokalizację żłobka stanowiła własność Gminy.

Gmina przedłożyła na potrzeby kontroli faktury VAT i rachunek w celu udokumentowania wydatkowania środków pochodzących z KPO.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy otrzymanych dokumentów oraz złożonych wyjaśnień ustalono i zestawiono w poniższej Tabeli nr 1 dane dotyczące dofinansowania⁶, z podziałem na środki pochodzące z KPO oraz części podatku VAT dofinansowanej z budżetu państwa.

Tabela nr 1 (dane z zł)

	Nazwa wydatku	Data i numer faktury/ rachunku	Kwota dofinansowania z KPO	Kwota VAT w części dofinansowanej z budżetu państwa	Kwota dofinansowania wg sprawozdania (KPO + VAT)
1.	Prace budowlane wewnętrzne	02.03.2023 r. 44/2023	73 337,34	9 894,67	83 232,01
2.	Prace wykończeniowe		181 461,11	24 482,73	205 943,84
3.	Wypożyczenie i montaż placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią		128 591,23	17 349,53	145 940,76
4.	Dofinansowanie otoczenia niezbędnego do prowadzenia instytucji		14 968,52	2 019,55	16 988,07
					Razem: 452 104,68
5.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. F/294/2023/ 48436	1 237,20	166,92	1 404,12
6.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. S509/F002016/ 08/2023	4 762,02	642,49	5 404,51
7.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. 012188/2023/S P	2 438,21	328,96	2 767,17
8.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. FV2023/08/ 185	152,85	20,62	173,47
9.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. 501/2023	80,49	10,86	91,35
10.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. 141/23/J49	735,91	99,29	835,20
11.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. 193/08/2023	46,34	6,25	52,59
12.	Dofinansowanie otoczenia niezbędnego do prowadzenia instytucji	31.08.2023 r. 86/08/23 rachunek	780,00		780,00
13.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. (S)FS-172/08/ 2023/RM	227 093,00	30 639,39	257 732,39
14.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. 53/MAG/08/ 2023	46 899,46	6 327,68	53 227,14
15.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia	31.08.2023 r. 52/MAG/08/ 2023	55 734,74	7 519,73	63 254,47
16.	Wypożyczenie i montaż placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią	31.08.2023 r. 23-FVS/0079	160 000,00	21 587,20	181 587,20
Razem			898 318,42	121 095,87	1 019 414,29

⁶ na podstawie umowy nr 44/MG/KPO/2023

Przedłożone do kontroli faktury i rachunek zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia oraz zatwierdzone do zapłaty w ramach rozdziału 85516 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, paragrafu 6053 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych.

Dodatkowo, do kontroli przedstawiono potwierdzenia transakcji, dokumentujące wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy i dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi i towary dotyczące kontrolowanego zadania oraz ewidencję księgową w zakresie zadania objętego kontrolą.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych⁷ oraz § 4 ust. 1 ww. umowy, Gmina w ramach realizowanego zadania prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków finansowanych z KPO, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z zawartą umową.

W dniu 16 grudnia 2024 r. Skarbnik Gminy Wiązów złożyła kontrolującym oświadczenia o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT, w których oświadczyła odpowiednio, że realizując zadanie objęte kontrolą, cyt.: „(...) nie było podwójnego finansowania” oraz „(...) nie istnieje prawna możliwość odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została wskazana w kalkulacji kosztów zadania. (...)”

Kontrolujący potwierdzili, że Klub Malucha, z siedzibą przy ul. Pocztowej 4 w Wiązowie, nadal funkcjonuje⁸ oraz Gmina Wiązów, jako ostateczny odbiorca wsparcia nie zaprzestała i nie relokowała 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. 289-524; 1 855-2 142)



Zdjęcie nr 1: budynek Klubu Malucha w Wiązowie

⁷ Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.

⁸ na działce oznaczonej nr 138/1 AM



Zdjęcie nr 2: sala Klubu Malucha w Wiązowie



Zdjęcie nr 3: przestrzeń jadalni w sali Klubu Malucha w Wiązowie

Wskaźniki

Kontrola wykazała, iż osiągnięty przez ostatecznego odbiorcę wsparcia (Gminę Wiązów), w pierwszym okresie funkcjonowania trwającym 12 miesięcy⁹, wskaźnik został utrzymany, zgodnie z KPO, Programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 i umową o dofinansowanie (umowa Nr 44/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r.).

⁹ Punkt 4.3.2. Programu Rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022 -2029, zgodnie z którym: **W pierwszym okresie trwającym 12 miesięcy ostateczny odbiorca wsparcia będzie zobowiązany do zapewnienia obsadzenia miejsc opieki na poziomie co najmniej 80% (średnia z 12 miesięcy).** Obsadzenie miejsc opieki funkcjonujących przez 12 miesięcy będzie spełnione dla danej instytucji opieki, jeżeli w ciągu 12 miesięcy wskaźnik obsadzonych miejsc w instytucji opieki (iloraz miejsc zajętych przez dzieci, czyli miejsc, na które zapisano dzieci i miejsc utworzonych ze środków KPO i FERS) nie będzie niższy niż 80%. Wskaźnik nie będzie więc liczony indywidualnie dla każdego miejsca, ale zbiorczo dla danej instytucji opieki (żłobka / klubu dziecięcego lub dziennego opiekuna).

W wyniku kontroli ustalono, iż do Klubu Malucha przy ul. Pocztowej 4 w Wiązowie, który rozpoczął działalność statutową w dniu 1 września 2023 r.¹⁰, czyli po dniu podpisania umowy Nr 44/MG/KPO/2023, uczęszczała następująca liczba dzieci¹¹:

lp.	miesiąc	liczba dzieci
1.	wrzesień 2023 r.	21
2.	październik 2023 r.	25
3.	listopad 2023 r.	27
4.	grudzień 2023 r.	27
5.	styczeń 2024 r.	29
6.	luty 2024 r.	29
7.	marzec 2024 r.	30
8.	kwiecień 2024 r.	30
9.	maj 2024 r.	30
10.	czerwiec 2024 r.	30
11.	lipiec 2024 r.	30
12.	sierpień 2024 r.	30
13.	wrzesień 2024 r.	26
14.	październik 2024 r.	28
15.	listopad 2024 r.	27
16.	grudzień 2024 r.	28
Średnia z 12 miesięcy¹²: 29,44 miejsc opieki co miesiąc		
Liczba miejsc opieki wynikająca z umowy o dofinansowanie: 30		
Wskaźnik utrzymania miejsc opieki na poziomie: 98,133 %		

W toku kontroli ustalono, że ostateczny odbiorca wsparcia posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika w postaci:

- wykazów dzieci zgłoszonych do Klubu Malucha w Wiązowie (wrzesień 2023 r. – grudzień 2024 r.) sporządzonych przez kierownika Klubu Malucha w Wiązowie.
- umów podpisanych z prawnymi opiekunami dzieci.

¹⁰ § 3 Uchwała Rady Miasta i Gminy Wiązów Nr LV/419/2023 z dnia 31 maja 2023 r. w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej pod nazwą „Klub Malucha w Wiązowie” i nadania mu statutu oraz zaświadczenie o wpisie Klubu Malucha do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (01.09.2023 r. – data wpisu).

¹¹ Dane ustalono na podstawie: złożonego przez podmiot kontrolowany oświadczenia, na podstawie zapisów rejestru żłobków i klubów dziecięcych, wykazów dzieci zgłoszonych do Klubu Malucha w Wiązowie (wrzesień 2023 r. – grudzień 2024 r.) oraz na podstawie umów podpisanych z prawnymi opiekunami dzieci.

¹² Liczona za okres od 01.12.2023 r. – 31.08.2024 r., zgodnie z zapisami punktu 4.3.1. Programu Rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022 -2029: Okresu do 3 miesięcy na obsadzenie miejsc opieki nie wlicza się do okresu pierwszych 12 miesięcy zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki, przy czym można z niego korzystać pod warunkiem, że ww. okres oraz okres na realizację zapewnienia funkcjonowania miejsc opieki przez 36 miesięcy nie przekroczy terminu 31 grudnia 2029 r., bowiem ostateczny odbiorca wsparcia, po dokonaniu wpisu instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów bądź dokonaniu zmiany ww. wpisu, posiada dodatkowo do 3 miesięcy na obsadzenie miejsc opieki. Oznacza to, że ostateczny odbiorca wsparcia będzie zobowiązany do zapewnienia obsadzenia miejsc maksymalnie do 3 miesięcy od dnia dokonania wpisu instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów bądź dokonania zmiany ww. wpisu, niezależnie od daty zawarcia umowy w sprawie przekazania dofinansowania na realizację zadania tworzenia miejsc opieki.

Na podstawie przeprowadzonej ww. analizy kontrolujący stwierdzili, że po pierwszych 12 miesiącach funkcjonowania, osiągnięty przez OOW wskaźnik przedsięwzięcia/ zadania został utrzymany.

(akta kontroli str. 525-1 854)

Nadużycia

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

W dniu 15 stycznia 2025 r. Skarbnik Gminy Wiązów złożyła 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 Klubu Malucha w Wiązowie był nieoprocenowany.

(akta kontroli str. 344; 1 860-1 977)

Archiwizacja

W dniu 15 stycznia 2025 r. Naczelnik Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Urzędu Miasta i Gminy Wiązów złożyła kontrolującym oświadczenie, cyt.: „Oświadczam, że w związku z realizacją zadania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ ” 2022-2029 na utworzenie Klubu Malucha w Wiązowie, dokumenty związane z realizacją zadania przechowywane są obecnie w segregatorach i zamykanych szafach.”

W toku czynności kontrolnych potwierdzono, że dokumentacja dotycząca przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO, jest przechowywana w Urzędzie Miasta i Gminy i dostępna, zgodnie z zapisami § 7 ust. 3 i 4 umowy Nr 44/MG/KPO/2023 z dnia 31 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.¹³

(akta kontroli str. 342, 345)

Informacja i promocja

W wyniku kontroli potwierdzono, że Gmina Wiązów jako ostateczny odbiorca wsparcia (OOW) realizowała 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 KPO¹⁴. Na tablicy umieszczono nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia (Gmina Wiązów) oraz skrócony tytuł zadania: „Dofinansowanie klubu dziecięcego z programu MALUCH+ 2022-2029” wraz z logotypami: „Fundusze Europejskie,

¹³ 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.

¹⁴ zgodnie z zapisami §11 ust. 1, 9, 11 i 12 umowy Nr 44/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r.

Dofinansowane przez Unię Europejską, Krajowy Plan Odbudowy”. Tablicę zamieszczono na frontowej ścianie budynku, tj. 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 internetowej¹⁵.
- Oznaczenie strony internetowej Urzędu Miasta i Gminy Wiązów w sposób zgodny z przepisem §11 ust. 10 umowy Nr 44/MG/KPO/2023 z dnia 31 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 Umowy¹⁶, tj.: sprzętach, urządzeniach, maszynach, wyposażeniu, które zostały zakupione ze środków KPO.
- Pokrycie ze środków własnych wydatków poniesionych na nabycie tablicy informacyjnej o uczestniczeniu w „Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029, co jest zgodnie § 11 ust. 22 Umowy.
- Działania obowiązkowe w zakresie komunikacji dotyczącej tematyki KPO, o których mowa w punkcie 9 Strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności¹⁷ w podpunkcie pn.: „Obowiązki komunikacyjne i zadania ostatecznych odbiorców wsparcia”.

Realizację ww. działań Gminy potwierdzono w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych, m. in. za pomocą zdjęć stanowiących załącznik nr 2 do sporządzonego protokołu oględzin¹⁸ oraz zrzutów ekranu załączonych do akt kontroli.

(akta kontroli str. 2 143-2 161)

¹⁵ <https://www.wiazow.pl/projekty-wspolfinansowane-ue/1232-dofinansowanie-klubu-dzieciecego-z-programu-maluch-2022-2029.html>.

¹⁶ umowy z Wojewodą Dolnośląskim Nr 44/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r. (dalej: Umowa)

¹⁷ działania obowiązkowe instytucji i odbiorców wsparcia

¹⁸ z dnia 13 lutego 2025 r.



Zdjęcie nr 4: tablice informacyjne na budynku Klubu Malucha w Wiązowie



Zdjęcie nr 5: wewnętrzna tablica informacyjna w Klubie Malucha w Wiązowie

Na podstawie dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz oględzin na miejscu, niżej podpisany zespół kontrolujący potwierdza, że po upływie 12 miesięcy funkcjonowania Klubu zachowana została trwałość projektu pn.: „Utworzenie 30 nowych miejsc opieki w Klubie Malucha przy ul. Pocztovej 4 w Wiązowie” 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 sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹⁹, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Wyznaczony do kierowania Wydziałem Kontroli

DYREKTOR BIURA

DYREKTORA GENERALNEGO

/-/

Damian Domusiewicz

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

¹⁹ Dz.U. z 2020 r. poz. 224