



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

KO-KF.431.7.2025.GS

Pani
Ilona Bujalska
Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój

Urząd Miasta Jedlina-Zdrój
ul. Poznańska2
58-330 Jedlina-Zdrój

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 1 lipca 2025 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 1 lipca 2025 r. Do ustaleń zawartych w przedmiotowym dokumencie Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój nie zgłosiła zastrzeżeń (pismo GIM.7013.6.2022 z dnia 15 lipca 2025 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 1 lipca 2025 r.

Wrocław, 17 lipca 2025 r.

¹ Dz.U. z 2020 r., poz. 224

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Gmina Jedlina-Zdrój
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ilona Bujalska , Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój, wybrana w wyborach, które odbyły się 7 kwietnia 2024 r. ²
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 3.07.2023 r. do 30.11.2023 r.
Podstawa prawna kontroli	- art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju³; - § 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 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW; - umowa NR 7/MG/KPO/2023 zawarta 18 sierpnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Jedlina-Zdrój; - art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴; - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁵.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	od 29.04.2025 r. do 30.05.2025 r.
Kontrolerzy	Grażyna Speruda – główny specjalista, Wydziału Kontroli Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przewodnicząca zespołu, upoważnienie Nr KO-KF.0030.17.2025.GS z 23 kwietnia 2025 r. Edyta Sapala – główny specjalista, Wydziału Kontroli Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, członek zespołu, upoważnienie Nr KO-KF.0030.18.2025.ES z 23 kwietnia 2025 r. (akta kontroli str. 3-6)

² Zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Jedlinie-Zdroju z 7 maja 2024 r.

³ Dz.U z 2025 r. poz. 198

⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 224

⁵ Do 25.04.2024 r. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022–2029

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Jedlina-Zdrój 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 Aktywny 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 barcelońskich⁶ Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowoutworzonych miejsc opieki⁷ 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.

Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

18 sierpnia 2023 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Jedlina-Zdrój, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój, z kontrasygnatą Skarbnika zawarta została - w ramach Programu - Umowa NR 7/MG/KPO/2023 przyznająca dofinansowanie zadania pn.: „Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju – utworzenie 10 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przy ul. Słowackiego 5”, zwana dalej umową.

W przedmiotowej umowie Wojewoda Dolnośląski zobowiązał się do przekazania Gminie Jedlina-Zdrój środków finansowych w łącznej kwocie 407 005,01 zł:

- z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 358 620,00 zł, w całości przeznaczonych na wydatki majątkowe,
- z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT w kwocie 48 385,01 zł.

Aneks nr 1 z 26 września 2023 r. zmieniono zapisy umowy dotyczące terminu zakończenia realizacji zadania na 30.11.2023 r.

Przedmiotem umowy była realizacja inwestycji, polegającej na zmianie sposobu użytkowania z przebudową części pomieszczeń Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II (jednej klasy) na powiększenie żłobka oraz budowa wózkarni.

⁶ Cele barcelońskie przyjęte przez Radę Europejską w 2002 r. zawierają cele dotyczące opieki nad dziećmi – objęcie nią 33% dzieci w wieku poniżej 3 lat.

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>

Zakres robót obejmował:

- budowę wózkarni,
- wykonanie nawierzchni utwardzonej przy wózkarni,
- adaptację pomieszczenia klasy na potrzeby żłobka,
- wykonanie instalacji wentylacji wywiewnej i nawiewnej,
- wykonanie przebudowy instalacji c.o. w adaptowanym pomieszczeniu oraz na korytarzu,
- wykonanie przebudowy instalacji elektrycznej w adaptowanym pomieszczeniu,
- montaż dodatkowej umywalki.

12 października 2023 r., na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy o numerze 81 1020 5226 0000 6502 0800 1069, wpłynęły środki finansowe, przeznaczone na realizację zadania, w łącznej wysokości 366 010,86 zł, które pochodziły z następujących źródeł:

- środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 317 625,85 zł,
- środki budżetu państwa na sfinansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do ww. środków w kwocie 48 385,01 zł.

Żłobek Miejski w Jedlinie-Zdroju utworzony został na mocy Uchwały nr XII/69/19 Rady Miasta Jedlina-Zdrój z 30 października 2019 r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju i nadania mu statutu. Zgodnie z ww. uchwałą, utworzona została gminna jednostka organizacyjna, działająca jako jednostka budżetowa pod nazwą „Żłobek Miejski w Jedlinie-Zdroju z siedzibą przy ul. Słowackiego 5, 58-330 Jedlina-Zdrój”, zwany dalej Żłobkiem, dla którego ustalony został statut.

W Statucie Żłobka określone zostały, m. in.:

- Cele i zadania Żłobka oraz sposób ich realizacji.
- Struktura organizacyjna Żłobka.
- Warunki przyjmowania dzieci do Żłobka.
- Zasady ustalania opłat za pobyt dziecka w Żłobku.
- Zasady udziału rodziców w zajęciach prowadzonych w Żłobku,
- Gospodarka finansowa i mienie Żłobka.

Gmina przedłożyła na potrzeby kontroli fakturę VAT 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 dofinansowania⁸, 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.	Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju	25.10.2023 r. Faktura VAT 25/2023	317 619,01	48 385,01	366 004,02
Razem			317 619,01	48 385,01	366 004,02

⁸ na podstawie umowy NR 7/MG/KPO/2023

Przedłożona do kontroli faktura została opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia oraz zatwierdzona do zapłaty w ramach rozdziału 85516 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, paragrafu 6050 - 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 zrealizowaną usługę, zwrot niewykorzystanej kwoty w wysokości 6,84 zł oraz ewidencję księgową w zakresie zadania objętego kontrolą.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych⁹ oraz § 4 ust. 1 umowy, Gmina w ramach realizowanego zadania prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków finansowanych z KPO, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z zawartą umową.

4 grudnia 2023 r. wpłynęło do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu pismo GIM.7013.6.2022 z 29.11.2023 r. Gminy Jedlina-Zdrój przekazujące sprawozdanie (rozliczenie) zadania, oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, informację o miejscach utworzonych w ramach Programu.

Zgodnie z załączonym do przedmiotowego sprawozdania zaświadczeniem o zmianie we wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych z 24.11.2023 r., liczbę miejsc w żłobku zwiększono z już istniejących 24 do 34, tj. o 10 miejsc, ujmując w ten sposób miejsca wytworzone w ramach zrealizowanej inwestycji.

W przedmiotowym sprawozdaniu wskazano, że całkowity koszt realizowanego zadania wyniósł łącznie 390 671,38 zł, z tego z udzielonego wsparcia finansowego kwota 366 004,02 zł (kwota 24 667,36 zł pokryta została z wkładu własnego).

Do przedłożonego zaświadczenia załączono:

- decyzję Nr 41/2023 z 9.11.2023 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wałbrzyskim udzielającą pozwolenia na użytkowanie budynku wózkarni,
- opinię sanitarną nr 47/2023 z 26.10.2023 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego oraz
- stanowisko z 25.10.2023 r. Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Wałbrzychu w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym.

Powyższe potwierdza realizację zadania objętego umową o udzielenie wsparcia, tj. utworzenie dodatkowych 10 miejsc opieki w ramach zrealizowanego zadania inwestycyjnego.

28 kwietnia 2025 r. Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój złożyła kontrolującym oświadczenie o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT, w których oświadczyła odpowiednio, że realizując zadanie objęte kontrolą, cyt.: „(...) w ramach ww. projektu nie wystąpiło podwójne finansowanie projektu” oraz „(...) nie istnieje prawna możliwość odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została wskazana w kalkulacji kosztów zadania. (...)”

Kontrolujący potwierdzili, że Żłobek Miejski w Jedlinie-Zdroju, z siedzibą przy

⁹ Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.

ul. Słowackiego 5 w Jedlinie-Zdroju, nadal funkcjonuje¹⁰ oraz Gmina Jedlina-Zdrój, 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.



Zdjęcie nr 1: sala dofinansowana ze środków KPO



Zdjęcie nr 2: wózkarnia sfinansowana ze środków KPO

(akta kontroli str. 14-193; 196-225)

¹⁰ na działce oznaczonej nr 356/1 AM

Wskaźniki

Kontrola wykazała, że osiągnięty przez Gminę Jedlina-Zdrój, w pierwszym okresie funkcjonowania trwającym 12 miesięcy¹¹, 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 7/MG/KPO/2023 z 18 sierpnia 2023 r.).

W wyniku kontroli ustalono, że do Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju przy ul. Słowackiego 5 w Jedlinie-Zdroju (rozpoczął działalność statutową 1 lutego 2020 r.¹²), rozbudowanego w związku z otrzymanymi środkami na podstawie umowy NR 7/MG/KPO/2023 uczęszczająca następująca liczba dzieci¹³:

lp.	miesiąc	liczba dzieci
1.	luty 2024 r.	7
2.	marzec 2024 r.	8
3.	kwiecień 2024 r.	8
4.	maj 2024 r.	10
5.	czerwiec 2024 r.	10
6.	lipiec 2024 r.	10
7.	sierpień 2024 r.	10
8.	wrzesień 2024 r.	9
9.	październik 2024 r.	7
10.	listopad 2024 r.	8
11.	grudzień 2024 r.	9
12.	styczeń 2025 r.	10
Średnia z 12 miesięcy¹⁴: 8,83 miejsc opieki co miesiąc		

¹¹ 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).

¹² § 1 ust. 3 Uchwały nr XII/69/19 Rady Miasta Jedlina-Zdrój z dnia 30 października 2019 r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju i nadania mu statutu oraz zaświadczenie o wpisie Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.

¹³ Dane ustalono na podstawie: złożonego przez podmiot kontrolowany oświadczenia, na podstawie zapisów rejestru żłobków i klubów dziecięcych, wykazów dzieci zgłoszonych do Żłobka (luty 2024 r. – styczeń 2025 r.) oraz na podstawie umów podpisanych z prawnymi opiekunami dzieci.

¹⁴ Liczona za okres od 1.02.2024 r. – do 31.01.2025 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,

Liczba miejsc opieki wynikająca z umowy o dofinansowanie: 10

Wskaźnik utrzymania miejsc opieki na poziomie: 88,3 %
--

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

- wykazów dzieci zgłoszonych do Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju (luty 2024 r. – styczeń 2025 r.) sporządzonych przez Dyrektora Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju.
- umów podpisanych z prawnymi opiekunami dzieci.

28 maja 2025 r. Skarbnik Gminy Jedlina-Zdrój złożyła oświadczenie, cyt.: „Gmina Jedlina-Zdrój oświadcza, iż monitoruje wskaźnik dla realizowanego zadania pn. „Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju – utworzenie 10 miejsc opieki nad dziećmi wieku do lat 3 przy ul. Słowackiego 5”, poprzez comiesięczną kontrolę ilości zapisanych do Żłobka Miejskiego dzieci oraz wykazywanie tego faktu w Rejestrze Żłobków”.

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

(akta kontroli str. 194; 226-297; 301-315)

Nadużycia

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

Pismem z 28 kwietnia 2025 r. Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój złożyła kontrolującym oświadczenie, zgodnie z którym w ramach projektu nie wystąpiło podwójne finansowanie.

(akta kontroli str. 191)

Archiwizacja

28 maja 2025 r. Skarbnik Miasta Jedlina-Zdrój złożyła kontrolującym oświadczenie, cyt.: „Gmina Jedlina-Zdrój oświadcza, iż dokumentację związaną z realizacją zadania pn. „Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju – utworzenie 10 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przy ul. Słowackiego 5” przechowuje w oznakowanych logotypami zadania oraz zamykanych na klucz szafach.”

W toku czynności kontrolnych potwierdzono, że dokumentacja dotycząca przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO, jest przechowywana w Urzędzie Miasta Jedlina-Zdrój i dostępna, zgodnie z zapisami § 7 ust. 3 i 4 umowy NR 7/MG/KPO/2023 z 18 sierpnia

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.

Strona 8 z 11

2023 r. oraz art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii¹⁵.

(akta kontroli str. 195)

Informacja i promocja

W wyniku kontroli potwierdzono, że Gmina Jedlina-Zdrój jako ostateczny odbiorca wsparcia realizowała działania informacyjne i promocyjne, zgodnie z umową o objęcie wsparciem oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, poprzez:

1. Umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania realizowanego w ramach KPO¹⁶. Na tablicy umieszczono nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia (Gmina Jedlina-Zdrój) 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 na terenie Żłobka, w miejscu widocznym dla społeczeństwa.
2. Umieszczenie w budynku Żłobka, na tablicy ogłoszeń informacji o uczestniczeniu w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+ ”2022-2029.
3. Umieszczenie opisu realizowanego zadania na swojej stronie internetowej¹⁷.
4. Oznaczenie strony internetowej Urzędu Miasta Jedlina-Zdrój w sposób zgodny z przepisem §11 ust. 10 umowy NR 7/MG/KPO/2023 z 18 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).
5. 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.
6. Działania obowiązkowe w zakresie komunikacji dotyczącej tematyki KPO, o których mowa w punkcie 9 Strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności¹⁸ w podpunkcie pn.: „Obowiązki komunikacyjne i zadania ostatecznych odbiorców wsparcia”.

¹⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE Euratom) 2024/2509 z 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia: (UE) nr 2018/1046 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.

¹⁶ zgodnie z zapisami §11 ust. 1, 9, 11 i 12 umowy NR 7/MG/KPO/2023 z 18 sierpnia 2023 r.

¹⁷ <https://jedlinazdroj.eu/aktualnosci/n,366063,rozbudowa-zlobka-miejskiego-10-nowych-miejsc.html>

¹⁸ Działania obowiązkowe instytucji i odbiorców wsparcia.

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



Zdjęcie nr 3 : Zewnętrzne tablice informacyjne



Zdjęcie nr 4: Wewnętrzna tablica informacyjna umieszczona przy wejściu

(akta kontroli str. 298-300; 316)

Na podstawie dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz oględzin na miejscu, kontrolujący potwierdzili, że po upływie 12 miesięcy funkcjonowania Żłobka zachowana została trwałość projektu pn.: „Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju – utworzenie 10 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przy ul. Słowackiego 5” 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

DYREKTOR WYDZIAŁU
PRAWNEGO, NADZORU i KONTROLI
/-/

Joanna Trojan - Klęsk

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/