



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

Poznań, 18 grudnia 2025 r.

KN-IV.431.34.2025

**Bajkowa Polanka Sp. z o.o.**  
**rep. przez**  
**Pana Jakuba Kozaka**  
**– członka zarządu**  
**ul. Polanka 16**  
**61-131 Poznań**

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

---

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań  
tel. 61 854 1169, fax 61 854 1170

[www.poznan.uw.gov.pl](http://www.poznan.uw.gov.pl), e-mail: [kn@poznan.uw.gov.pl](mailto:kn@poznan.uw.gov.pl)

[www.gov.pl](http://www.gov.pl), infolinia tel. 222 500 117



Rzeczpospolita  
Polska

Sfinansowane przez  
Unię Europejską  
NextGenerationEU



## I. Dane identyfikacyjne.

|                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Zakres kontroli</b><br><i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i> | <p>Kontrola wykonania przedsięwzięcia oraz weryfikacja wydatków dla przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 „Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce)” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat Aktywny Maluch 2022-2029<sup>1</sup>, zwanym dalej „Programem Aktywny Maluch 2022-2029”.</p> <p>Kontrolę przeprowadzono na podstawie:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>2</sup>,</li><li>• § 7 ust. 1 pkt 1-3 Porozumienia z 9 lutego 2023 r. pomiędzy Ministrem Rodziny i Polityki Społecznej a Wojewodą Wielkopolskim 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,</li><li>• § 8 ust. 1 i 5 Umowy nr PS-XI.946.308.2024/KPO z 18 października 2024 r. w sprawie przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zwanej dalej „umową w sprawie przekazania dofinansowania”,</li><li>• rozdziału 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 maja 2025 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności,</li><li>• art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>3</sup>.</li></ul> <p>Kontrolą objęto okres od 1 lipca 2024 r. r. do 7 listopada 2025 r. oraz działania wcześniejsze związane z przedmiotem kontroli.</p> |
| <b>Jednostka kontrolowana</b>                                                    | <p>Bajkowa Polanka sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Polanka 16, 61-131 Poznań, zwana dalej „ostatecznym odbiorcą wsparcia” lub „oow”, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0001013859, która jest organem prowadzącym żłobek pn. „Prywatny żłobek Bajkowa Polanka 2w1 wędrowcy” w Wągrowcu.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

<sup>1</sup> Dostępnym na stronie internetowej: <https://www.gov.pl/web/rodzina/maluch-2022-2029>.

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

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

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kontrolerzy</b>                                          | 1. Tomasz Kmiecik - inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolującego, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 270/25 z 21 października 2025 r.<br>2. Maria Fornalska – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 270/25 z 21 października 2025 r. |
| <b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b> | Kontrolę przeprowadzono w okresie: od 22 października do 7 listopada 2025 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</b>                 | Jakub Kozak – członek Zarządu oow,<br>Andrzej Wowk – prokurent oow.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

(akta kontroli: str. 1-2, 7-8, 13-14, 49-56)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

## **II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie wykonanie przedsięwzięcia oraz poniesienie wydatków dla przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029.**

Ocenę uzasadnia:

- utworzenie w terminie żłobka na 45 miejsc zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- poniesienie wydatków zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie przekazania dofinansowania oraz Programu Aktywny Maluch 2022-2029,
- zawarcie umowy w przedmiocie prac adaptacyjnych budynku żłobka na potrzeby dzieci w wieku do lat 3 zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- realizacja obowiązków związanych z prowadzeniem dokumentacji finansowo-księgowej zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- terminowe przekazanie sprawozdania z realizacji zadania,
- realizacja obowiązków informacyjnych zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- prawidłowe przechowywanie dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie przekazania dofinansowania.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrola dotyczyła przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029, finansowanego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, zwanym dalej „KPO”. Celem Programu Aktywny Maluch 2022-2029 jest wzrost dostępności miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, które mogą powstawać w dwóch formach instytucji opieki – żłobkach i klubach dziecięcych. Środki na ich utworzenie w przypadku podmiotów innych niż jednostki samorządu terytorialnego mogą być przeznaczone na adaptację zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, tj. dostosowanie budynków lub pomieszczeń do potrzeb dzieci, w tym do wymogów budowlanych, sanitarno-higienicznych, bezpieczeństwa przeciwpożarowego, organizacja kuchni, stołówek, szatni, w celu utworzenia żłobka lub klubu dziecięcego, a także uzupełniająco m.in. na zakup i montaż wyposażenia, zakup wyposażenia instytucji opieki, wyposażenie i montaż placu zabaw, dostosowanie otoczenia.

Przeprowadzono kontrolę wykonania przedsięwzięcia oraz weryfikację wydatków dla przedsięwzięcia, w tym kontrolę udzielonych zamówień. Na podstawie umowy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim nr umowy nr PS-XI.946.308.2024/KPO z 18 października 2024 r. przyznano ostatecznemu odbiorcy wsparcia środki finansowe w łącznej kwocie 558 450,00 zł, z tego: 454 043,10 zł jako środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego oraz 104 406,90 zł środki na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO.

#### 1. Kontrola wykonania przedsięwzięcia.

Ostateczny odbiorca wsparcia na mocy umowy w sprawie przekazania dofinansowania, zobowiązał się do utworzenia żłobka na 45 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, w terminie do 31 października 2024 r. Oow uzyskał 31 października 2024 r. wpis w prowadzonym przez Burmistrza Miasta Wągrowca rejestrze żłobków i klubów dziecięcych jako podmiot prowadzący żłobek pn. „Prywatny żłobek Bajkowa Polanka 2w1 wędrowcy”<sup>4</sup>. Oow uzyskał na potwierdzenie spełnienia wymagań:

- sanitarno-lokalowych, decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Wągrowcu, który określił maksymalną liczbę miejsc w żłobku na 51<sup>5</sup>,
- przeciwpożarowych decyzję Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wągrowcu<sup>6</sup>.

Żłobek posiada, nadany przez podmiot prowadzący, statut określający m.in. jego cele i zadania oraz sposób ich realizacji, warunki przyjmowania dzieci, zasady ustalania opłat za pobyt i wyżywienie w przypadku nieobecności dziecka w żłobku lub klubie dziecięcym oraz regulamin organizacyjny.

(akta kontroli: str. 60-148, 261-281)

<sup>4</sup> Nr wpisu do rejestru: 1/2024, miejsce prowadzenia działalności: ul. Reja 4a, 62-100 Wągrowiec.

<sup>5</sup> Decyzja nr ON-HD.9020.136.2024 z 31 października 2024 r.

<sup>6</sup> Decyzja nr PRZ-I.5267.2.2024.1 z 23 października 2024 r.

## **2. Weryfikacja wydatków, w tym kontrola udzielonych zamówień.**

Ostateczny odbiorca wsparcia dokonał wydatków na łączną kwotę 524 436,71 zł, w tym:

- 286 235,73 zł na adaptację tj. dostosowanie budynku lub pomieszczeń do potrzeb dzieci,
- 28 882,00 zł kosztów dokumentacji projektowej, budowlanej oraz kosztów nadzoru i odbiorów,
- 195 885,28 zł na zakup i montaż wyposażenia (m.in. mebli, sprzętu komputerowego, sprzętu AGD, dekoracji i wizualizacji wnętrz)
- 13 433,70 zł na wyposażenie pomocy dydaktycznych stanowiących wyposażenie instytucji opieki (m.in. sprzętu gimnastycznego i zabawek sensorycznych).

Powyższe wydatki poniesiono w okresie między 1 lipca a 7 listopada 2024 r., co było zgodne z postanowieniami umowy w sprawie dofinansowania oraz pkt 5.3.4<sup>7</sup> Programu Aktywny Maluch 2022-2029 na cele w nim wymienione. Pozostałą kwotę w wysokości 34 013,29 zł wraz odsetkami w kwocie 745,63 zł oow zwrócił 22 stycznia 2025 r. oraz 3 marca 2025 r.

(akta kontroli: str. 60-148, 153-168, 355-357, 359-360)

Ostateczny odbiorca wsparcia jako podmiot niezobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych<sup>8</sup>, na mocy umowy w sprawie dofinansowania został zobligowany do przestrzegania reguły konkurencyjności<sup>9</sup> poprzez udowodnienie dokonania rozeznania rynku. Oow pozyskał oferty od trzech wykonawców zawierające wstępną wycenę zakresu poszczególnych prac remontowo-budowlanych. Dokonując oceny ofert oow brał pod uwagę kompleksową wycenę wykonania ww. prac oraz możliwość kredytowania, czyli odroczenia terminu płatności. Oow zawarł 1 czerwca 2023 r. z p. Markiem Kabatem, prowadzącym działalność gospodarczą pn. Marek Kabat Firma Kabat z siedzibą we Wrześni, umowę na przystosowanie lokalu na żłobek w budynku ul. Mikołaja Reja 4A, 62-100 Wągrowiec. Oow dokonał 10 października 2024 r. ostatecznego odbioru robót. Wartość zrealizowanych prac adaptacyjnych wyniosła 242 536,02 zł. Termin gwarancji robót upływa 10 października 2029 r.

(akta kontroli: str. 336-343)

Ostateczny odbiorca wsparcia prowadził dokumentację finansowo-księgową oraz ewidencję księgową zgodnie z § 4 umowy w sprawie przekazania dofinansowania tj. w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z realizacją umowy w sprawie przekazania dofinansowania. Dokonywane przez oow wydatki ewidencjonowane były na koncie księgowym 130-60. Oow opisywał dowody księgowe zgodnie z „Opisem dowodu księgowego” stanowiącym załącznik do umowy w sprawie przekazania dofinansowania.

(akta kontroli: str. 60-148, 169-188)

---

<sup>7</sup> Zgodnie z którym do kosztów na tworzenie nowych miejsc opieki zalicza się koszty, których data poniesienia do dnia wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów została udokumentowana dokumentem memoriałowym (np. fakturą), a których termin zapłaty nastąpił po dniu wpisu do właściwego rejestru lub zmiany ww. wpisu.

<sup>8</sup> Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 ze zm.

<sup>9</sup> Dotyczy wydatków powyżej 50 000,00 zł netto.

Ostateczny odbiorca wsparcia prowadził oddzielny rachunek bankowy<sup>10</sup> dla środków na finansowanie zadania, co było zgodne z § 6 pkt 15 umowy w sprawie przekazania dofinansowania. Za jego pośrednictwem dokonywał wydatków i refundacji środków oraz zwrotu środków pobranych w nadmiernej wysokości.

(akta kontroli: str. 60-148, 153-168)

Ostateczny odbiorca wsparcia złożył w terminie sprawozdanie z realizacji zadania będące jednocześnie rozliczeniem środków na realizację zadania wraz z kopiami dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków, co było zgodne z § 9 pkt 1 i 2 umowy w sprawie przekazania dofinansowania.

(akta kontroli: str. 60-148, 189-233)

### **3. Realizacja obowiązków informacyjnych**

Ostateczny odbiorca wsparcia realizował obowiązki informacyjne określone w § 12 umowy w sprawie przekazania dofinansowania poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej nad wejściem do budynku żłobka informująca o dofinansowaniu ze źródeł KPO w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029 z podaniem nazwy beneficjenta oraz wymaganego hasztagu. Ponadto zamieścił na swojej stronie internetowej<sup>11</sup> informacje o realizowanym zadaniu z wyszczególnieniem nazwy zadania, zakresu wsparcia, grup docelowych, celu i efektu zadania, wartości zadania i dofinansowania z UE oraz hasztagi. Oww eksponował źródło dofinansowania zadania poprzez umieszczenie naklejek na większych sprzętach, w szczególności na sprzęcie komputerowym, AGD, meblach.

(akta kontroli: str. 57, 60-148, 355-357)

### **4. Archiwizacja dokumentów**

Ostateczny odbiorca wsparcia zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków poprzez jej dostarczenie do siedziby Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

(akta kontroli: str. 58-59, 361-362)

## **IV. Pozostałe informacje.**

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

**Wojewoda Wielkopolski**

**Agata Sobczyk**

*/kwalifikowany podpis elektroniczny/*

---

<sup>10</sup> Rachunek bankowy o nr: 42 1020 4027 0000 1102 1968 0246.

<sup>11</sup> <https://www.bajkowapolanka.com>.