

**WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI**

PNK-K.431.1.13.2025.JO

Pani
Marta Piegońska
Ballili
ul. Gorlicka 64/4u
51-314 Wrocław

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 30 grudnia 2025 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 15 grudnia 2025 r. Do ustaleń zawartych w przedmiotowym dokumencie Marta Piegońska Ballili 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 15 grudnia 2025 r.

Wrocław, dnia 12 stycznia 2026 r.

Rzeczpospolita
PolskaSfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU

¹ Dz.U. z 2020 r., poz. 224, z późn. zm.

otaymetan 2 duw
22. 01. 2026 r
Pieper

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana Marta Piegońska Ballili, ul. Gorlicka 64/4u, 51-314 Wrocław

Kierownik jednostki kontrolowanej Marta Piegońska, prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą: Marta Piegońska Ballili, NIP: 9161384654, REGON: 384108837².

(akta kontroli str. 147)

Zakres kontroli

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

Okres objęty kontrolą: od dnia 1.06.2023 r. do dnia 28.02.2024 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 w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW.

§ 7 Umowy NR 10/MNG/KPO/2023 zawartej w dniu 31 sierpnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Martą Piegońską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą: Marta Piegońska Ballili na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Utworzenie 60 miejsc opieki w Niepublicznym Żłobku Ballili 4 przy ul. Waniliowej 11 we Wrocławiu” w ramach Programu rozwoju

² Wydruk z CEiIDG z dnia 9.04.2025

³ (t.j. Dz.U z 2025 r. poz. 198).

instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

Rozdział 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 listopada 2023 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Art. 6 ust. 4 pkt 3 lub 4 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴.

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od dnia 30 kwietnia 2025 r. do dnia 30 września 2025 r.

Kontrolerzy

1. Joanna Olechnowicz – główny specjalista, przewodniczący zespołu, upoważnienie z dnia 24.04.2025 r. sygn. KO-KF.0030.19.2025.JO.

2. Justyna Kucharzewska – główny specjalista, członek zespołu, upoważnienie z dnia 24.04.2025 r. sygn. KO-KF.0030.20.2025.JK.

(akta kontroli str. 1-12)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Marta Piegońska Ballili w zakresie „Weryfikacji stopnia osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029” oceniono **pozytywnie**. Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

III. Ustalenia kontroli

1. Wskaźniki

W dniu 31 sierpnia 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu a Martą Piegońską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą: Marta Piegońska Ballili, umowę Nr 10/MNG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.:

⁴ (Dz. U. z 2020 r. poz. 224 ze zm.).

„Utworzenie 40 miejsc opieki w Niepublicznym Żłobku Ballili 4 przy ul. Waniliowej 11 we Wrocławiu”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”⁵.

Zgodnie z § 1 ust. 6 umowy o udzielenie środków finansowych celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowych, 40 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, oraz zgodnie z Programem miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów. Dokonanie wpisu 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. Termin zakończenia zadania, objętego dofinansowaniem należało rozumieć jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (§ 1 ust. 6 ww. umowy).

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili osiągnięcie zakładanego wskaźnika dla realizowanego przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z KPO i umową o udzielenie środków finansowych – z wyjątkiem 1 miejsca – tj. **dokonanie wpisu i utworzenie nowych, 39 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3**. Marta Piegońska Ballili posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/inwestycji, w szczególności:

- zaświadczenie nr 754/2024 z dnia 12 stycznia 2024 r. Urzędu Miejskiego Wrocławia potwierdzające fakt braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w sprawie inwestycji dotyczącej zmiany sposobu użytkowania dwóch lokali usługowych U2 i U3 na żłobek, wraz z przebudową wewnętrznych ścian działowych w budynku wielorodzinnym przy ul. Waniliowej 11 we Wrocławiu,
- decyzja nr 1165/24 z dnia 20 lutego 2024 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu, w której wydano opinię o spełnieniu przez Żłobek Ballili przy ul. Waniliowej 11 we Wrocławiu wymagań sanitarno-lokalowych w zakresie warunków bezpieczeństwa i higieny, jednocześnie określając, że żłobek przeznaczony będzie dla maksymalnie 39 dzieci,
- decyzja nr MZ.22.2024 z dnia 1 lutego 2024 r. Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu, w której wydano opinię o spełnieniu przez Żłobek Ballili przy ul. Waniliowej 11 we Wrocławiu przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań lokalowych i sanitarnych, jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy dla grup o liczebności powyżej 25 dzieci,
- zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych z dnia 22 lutego 2024 r.,
- dokumenty potwierdzające realizację zadania (faktury, protokoły odbioru),
- potwierdzenie zwrotu niewykorzystanych środków za 1 nieutworzone miejsce (data zwrotu – 29.02.2024 r.).

(akta kontroli str. 221-504)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

⁵ W dniu 30 października 2023 r. podpisany został aneks Nr 1 do umowy Nr 10/MNG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r., w dniu 15 grudnia 2023 r. aneks Nr 2, w dniu 25 stycznia 2024 r. aneks Nr 3, natomiast w dniu 7 lutego 2024 r. aneks Nr 4.

2. Monitorowanie i sprawozdawczość

Marta Piegońska Ballili terminowo oraz zgodnie z zasadami sporządzania rozliczenia środków pochodzących z KPO i z budżetu państwa przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 1 marca 2024 r.⁶ *SPRAWOZDANIE (ROZLICZENIE) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029*.

W związku ze stwierdzonymi w toku kontroli licznymi błędami, Marta Piegońska Ballili złożyła kilkakrotnie korektę *SPRAWOZDANIA*.

(*ROZLICZENIA*) *ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029*.

Dane wykazane w skorygowanym ostatecznie i zatwierdzonym przez Wojewodę Dolnośląskiego *SPRAWOZDANIU (ROZLICZENIE) 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. 202-220, 529-552)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

3. Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność realizacji przedsięwzięcia/inwestycji z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO, w szczególności zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (realizacja przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć) oraz zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF⁷.

(akta kontroli str. 529-537)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

4. Nadużycia

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili brak odnotowania w kontrolowanej dokumentacji symptomów sfalszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia. Nie stwierdzono zjawisk dotyczących nadużycia finansowego, korupcji i/lub konfliktu interesów. W wyniku przeprowadzonego badania kontrolujący potwierdzili brak podwójnego finansowania kosztów/wydatków dotyczących dofinansowania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch + 2022-2029” na realizację zadania polegającego na utworzeniu 40 nowych miejsc

⁶ Złożono osobiście.

⁷ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE. L 57, str. 17).

opieki w Żłobku Ballili przy ul. Waniliowej 11 we Wrocławiu, współfinansowanych ze środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

(akta kontroli str. 1023)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

5. Archiwizacja

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność przechowywania dokumentów dotyczących przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z wymogami określonymi w umowie. Podczas kontroli, jednostka kontrolowana zapewniła dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

(akta kontroli str. 75-78)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

6. 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
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU PRAWNEGO,
NADZORU i KONTROLI

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Damian Domusiewicz

ZASTĘPCA

Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



OCENIŁ SPECJALISTA

Joanna Olechnowicz

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
ODDZIAŁU KONTROLI

Łukasz Konefat