



# Wojewoda Pomorski

FB-III.431.13.2026.MJ

Gdańsk, 29 czerwca 2026 r.

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

### Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miasta Rumia<sup>1</sup>

### Przedmiot kontroli:

Kontrola weryfikacji wydatków przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 tj. utworzenia 116 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Samorządowym Żłobku Miasta Rumi przy ul. Reja, 84-230 Rumia.

**Okres objęty kontrolą:** od 1 lutego 2020 r. do 12 czerwca 2026 r.

### Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 141h ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>2</sup>,
- § 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,
- § 13 umowy nr 1/I-KPO/TW/JST/2023 z 27 października 2023 r. zawartej z Wojewodą Pomorskim,
- rozdział 3 Wytocznych 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,

<sup>1</sup> ul. Sobieskiego 7, 84-230 Rumia

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



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>3</sup>,

**Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 1 do 12 czerwca 2026 r<sup>4</sup>. dokonując w dniu jej wszczęcia wpisu do książki kontroli jednostki kontrolowanej<sup>5</sup>.

**Kierownik kontrolowanej jednostki:**

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki był Pan Michał Pasieczny – Burmistrz Miasta Rumia.

**Kontrolujący:**

Zbigniew Richert – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku - kierownik zespołu kontrolnego,

Konrad Peciak – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,  
działający na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego nr 20/2026 z 26 maja 2026 r.

**Ocena skontrolowanej działalności: pozytywna z uchybieniami.****Zakres kontroli:**

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w odniesieniu do zdefiniowanych poniżej obszarów kontrolnych:

- I. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia;
- II. Wskaźniki;
- III. Kwalifikowalność wydatków;
- IV. Monitorowanie i sprawozdawczość;
- V. Polityki horyzontalne;
- VI. Nadużycia;
- VII. Arachne/SKANER;
- VIII. Księgowość;
- IX. Archiwizacja;
- X. Informacja i promocja;
- XI. Pomoc publiczna;
- XII. Udzielanie umów.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2026 r. poz. 158.

<sup>4</sup> Czynności w jednostce kontrolowanej wykonywano do 1 do 12 czerwca 2026 r.

<sup>5</sup> W książce kontroli OOW pod pozycją nr 2 w dniu 1 czerwca 2026 r.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>6</sup>, kontrolę przeprowadzono pod względem legalności, gospodarności, celowości oraz rzetelności.

### **Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia.**

#### **Informacje wstępne**

Program „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 budżetu państwa.

Celem programu "MALUCH+" jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki.

Ostateczni odbiorcy wsparcia 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 opieki w ramach rządowego Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029, dalej zwanego Programem.

Miasto Rumia w dniu 17 lutego 2023 r. złożyło za pośrednictwem systemu Rejestr Żłobków stosowny wniosek o przyznanie dofinansowania utworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 i w konsekwencji uzyskało środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej Programem.

W konsekwencji złożonego wniosku w dniu 27 października 2023 r. została zawarta umowa nr 1/I-KPO/TW/JST/2023 pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Pomorskim, w imieniu, którego działała na podstawie udzielonego pełnomocnictwa Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu Pani Danuta Janiak, a Gminą Miejską Rumia, w imieniu której działał Burmistrz Miasta Pan Michał Pasieczny, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta – zwaną dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia – OOW. Umowa została zawarta na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz na podstawie art. 14II i art. 14In ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, a także art. 150 i 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy, Wojewoda zobowiązał się do przekazania OOW środków finansowych z

---

<sup>6</sup> Dz.U. z 2026 r. poz. 158.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Krajowego Planu Odbudowy w formie wsparcia bezzwrotnego z planu rozwojowego w łącznej kwocie 4.721.258,12 zł, z czego:

- środki KPO – 4.159.992,00 zł
- środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT – 561.266,12 zł,

na utworzenie 116 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Samorządowym Żłobku Miasta Rumi przy ul. Reja, 84-230 Rumia.

Zapisy ww. umowy zostały uaktualnione:

- aneksem nr 1 z dnia 11 kwietnia 2024 r.,
- aneksem nr 2 z dnia 20 grudnia 2024 r.,
- aneksem nr 3 z dnia 28 marca 2025 r.,
- aneksem nr 4 z dnia 12 listopada 2025 r.,
- aneksem nr 5 z dnia 28 maja 2026 r.

Po uwzględnieniu zapisów ww. aneksów, ostateczna kwota dofinansowania wyniosła:

- łącznie **8.197.774,12 zł**, z tym
  - środki z KPO – 6.664.857,76 zł, z czego:
    - wydatki majątkowe 6.663.248,00 zł,
    - wydatki bieżące – 1.609,76 zł,
  - oraz środki na sfinansowanie VAT 1.532.916,36 zł,

Przy czym ostatecznie okres realizacji zadania ustalony został w następujący sposób:

- rozpoczęcie realizacji zadania – **1 czerwca 2024 r.**,
- zakończenie rzeczowe zadania – **17 lipca 2026 r.**,
- zakończenie finansowe zadania – **17 sierpnia 2026 r.**

## 1. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

Zgodnie z umową zakres inwestycji zakładał utworzenie 116 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania, zaplanowano w ramach zadania sfinansowanie:

- 1) dokumentacji projektowej i budowlanej - 229.622,00 zł netto,
- 2) kosztów nadzoru budowlanego i odbiorów – 114.811,00 zł netto,
- 3) prac budowlano-montażowych związanych z budową obiektu – 4.770.750,00 zł netto,



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- 4) zakupu i montażu wyposażenia, tj. m.in. mebli, sprzętu AGD, wyposażenia kuchni – 553.265,00 zł netto,
- 5) zakupu pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych – 25.000,00 zł netto,
- 6) budowę i wyposażenie placu zabaw z ogrodzeniem – 225.000,00 zł netto,
- 7) zagospodarowanie terenu przynależnego do Żłobka - 744.800,00 zł netto.

Oprócz kosztów inwestycyjnych (majątkowych) zadanie obejmowało koszty bieżące na działania informacyjno-promocyjne – 1.609,76 zł netto.

Łączna wartość zadania to 8.197.774,12 zł, w tym kwalifikowalny VAT 1.532.916,36 (podane wartości wg podsumowania kwot w Harmonogramie rzeczowo-finansowym, stanowiącym załącznik do aneksu nr 5).

Ustalono, że zadanie jest realizowane na podstawie Decyzji AB.6740.10.106.02025.5 z 17 października 2025 r. Starosty Wejherowskiego, zatwierdzającej projekt zagospodarowania terenu oraz architektoniczno-budowlany, w której jednocześnie udzielono pozwolenia na budowę dla inwestora: Gmina Miasta Rumia na budowę budynku żłobka, wiaty śmietnikowej, placu zabaw oraz szczelnego ogrodu deszczowego na działce 35/12 obręb 9 w Rumi. W decyzji tej Starosta Wejherowski zweryfikował poprawność oraz zatwierdził projekt budowlany wraz z załączoną dokumentacją, przygotowaną na zlecenie OOW, tj. Projekt zagospodarowania terenu, Projekt architektoniczno-budowlany oraz załączniki.

Kontrolujący w dniu 9 czerwca 2026 r. w obecności przedstawicieli OOW dokonali oględzin nowobudowanej instytucji. Ustalono, że wskazane powyżej **założenia inwestycyjne zostały zrealizowane na dzień oględzin w następującym zakresie<sup>7</sup>:**

**a) Zakres finansowy realizacji zadania:**

Na podstawie faktur ujętych we wnioskach o płatność, złożonych do Wojewody Pomorskiego do dnia wszczęcia kontroli oraz dokumentacji okazanej w toku czynności kontrolnych, ustalono, że OOW zrealizował dotychczas wydatki dotyczące:

Dokumentacji projektowej i budowlanej - 112 079,26 zł na:

- zakup opracowania, tj. Programu funkcjonalno-użytkowego dla żłobka za 57.441,00 zł,

---

<sup>7</sup> Akta kontroli str. 147-152 – protokół oględzin.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- zakup usługi opracowania dokumentacji podłoża z opinią geotechniczną za 2.952,00 zł,
- wykonanie koncepcji budynku wraz z zagospodarowaniem terenu za 33.801,51 zł,
- sporządzenie mapy do celów projektowych za 984,00 zł,
- wykonanie koncepcji aranżacji i wyposażenia wnętrza za 16.900,75 zł.

Koszty nadzoru budowlanego i odbiorów - 40 151,86 zł za pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego na podstawie protokołów odbiorów.

Prace budowlane w zakresie budowy nowego obiektu, placu zabaw oraz zagospodarowania terenu - 5 914 728,40 zł – tj. zgodnie z protokołami odbioru i zawartą z ich wykonawcą umową.

Zadania informacyjne - 1 980,00 zł, tj. zakup tablicy informacyjnej.

**Na podstawie powyższego stwierdzono, że zakres finansowy realizacji zadania to 74,03% wydatków wg umowy z OOW.**

#### **b) Zakres rzeczowy realizacji zadania:**

W trakcie kontroli ustalono, że nowo budowany obiekt mieści się w jednokondygnacyjnym budynku przy ul. Reja w Rumi, tj. na działce o powierzchni 3431 m<sup>2</sup> nr 35/12 obręb 9 Rumia (na rogu ul. A. Fredry i M. Reja).

Poglądowy **rzut parteru** budynku oraz **zagospodarowania działki** stanowi załącznik nr 1 do protokołu oględzin<sup>8</sup>.

Zgodnie z dokumentacją projektową budynek został zaprojektowany jako jednokondygnacyjny, niepodpiwniczony budynek z przeznaczeniem na prowadzenie w nim żłobka dla łącznej liczby do 125 dzieci oraz 30 pracowników. Powierzchnia zabudowy to 951,50 m<sup>2</sup>, kubatura to 3410 m<sup>3</sup>. Zewnętrzne wymiary budynku to 33,24m x 31,42m.

Budynek żłobka obejmuje między innymi:

- a) pomieszczenia żłobkowe – dla 5 oddziałów żłobkowych. Sale zaprojektowano od południowej i zachodniej części budynku z bezpośrednim wyjściem na tereny rekreacyjne. Każda sala ma węzeł sanitarny, magazyn oraz szatnię dla dzieci,
- b) pomieszczenia administracyjno-socjalne, które obejmują 3 pokoje biurowe, gabinety intendenta i pielęgniarki/logopedy, pomieszczenie socjalne i 3 WC, w tym jedno dla osób z niepełnosprawnością,

<sup>8</sup> Akta kontroli str. 153 – załącznik nr 1 do protokołu kontroli.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- c) pomieszczenia kuchenne, które są wydzieloną funkcjonalnie częścią budynku, umożliwiającą przygotowanie i wydawanie posiłków, tj. magazyny, pomieszczenia porządkowe oraz kuchnie, w tym szatnie i WC dla pracowników kuchni,
- d) pomieszczenia gospodarcze, które obejmują pomieszczenia porządkowe i magazyny żłobka,
- e) pomieszczenia techniczne dla węzła wody i wodomierzy, pompy ciepła oraz rozdzielni elektrycznej,
- f) pomieszczenia wspólne tj. korytarz i wózkarnia.

Projekt zawiera 47 pomieszczeń o łącznej powierzchni użytkowej żłobka 871,19 m<sup>2</sup> i według tego projektu wszystkie pomieszczenia budynku mają być wykorzystywane wyłącznie na potrzeby prowadzenia w nim żłobka.

Oprócz budynku wykonawca również realizuje prace dookoła budynku, które obejmują wykonanie:

- terenu utwardzonego (parking i chodniki),
- budowy małej architektury (w tym: ławki, zadaszenia, wiaty o wymiarach 5x3m),
- ogrodzenia terenu,
- oświetlenia terenu,
- placu zabaw o powierzchni 900 m<sup>2</sup> wraz z wyposażeniem placu zabaw w urządzenia zabaw dla dzieci do lat 3.

W wyniku dokonanych oględzin ustalono, iż do dnia dokonania oględzin inwestycja nie została zakończona. Planowany termin zakończenia prac, zgodnie z zawartą umową z wykonawcą, określony został na dzień 26 czerwca 2026 r. (wg stanu stwierdzonego na dzień przeprowadzenia oględzin).

Kontrolujący stwierdzili, iż zakres prac, ujętych w protokołach odbiorów częściowych robót, jest zbliżony z harmonogramem rzeczowo – finansowym, stanowiącym załącznik do umowy z wykonawcą robót. Wykonane zostały prace związane z robotami ziemnymi, fundamentami i ich izolacją, konstrukcją budynku, wykonaniem ścian, ścian działowych wraz z ich otynkowaniem, częściowym pomalowaniem, wykonaniem posadzek, dachu z dociepleniem i obróbkami oraz wykonaniem instalacji elektrycznych i teletechnicznych (bez ich połączenia w skrzynkach bezpiecznikowych). Wykonano znaczną część zakresu sieci i przyłączy sanitarnych, instalacji wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, c.o. i wentylacji. Ponadto, wykonano montaż stolarki okiennej i drzwiowej zewnętrznej, wykonano elewację oraz częściowo nawierzchnię utwardzoną wokół budynku, tj. parking i „drogi” wewnętrzne a także



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

instalację lamp zewnętrznych. Wykonano większość sufitów podwieszanych (w części, która nie koliduje z trwającymi pracami na sieciach). Na dachu budynku zamontowano panele fotowoltaiczne. Na jednej ze ścian zamontowano część instalacji wentylacji mechanicznej. Przy wyjściach z sal dla dzieci przygotowane są konstrukcje pod zadaszenia części tarasów/ogrodów.

W czasie oględzin: trwały prace wykończeniowe wewnątrz budynku, montowano wykładzinę na posadzkach w salach, części kuchennej i sanitarnych, trwało wiercenie studni i montaż instalacji grzewczych, wykańczano instalację szaf bezpiecznikowych. Na zewnątrz trwały prace związane z odwodnieniem terenu, jego uporządkowaniem i zagospodarowaniem.

Na dzień kontroli nie było między innymi zakończonych prac w łazienkach (brak wykończenia podłóg, brak malowania ścian, brak białej armatury i niewykończona większość pomieszczeń). Żadna z instalacji nie jest zakończona, ani elektryczna, ani grzewcza, ani monitoring (nie zamontowano „szaf rakowych”), ani wentylacja (ta instalacja jest w najdalszej fazie realizacji).

Na zewnątrz zamontowano zabawki na placu zabaw oraz wiatę zewnętrzną. Na zewnątrz teren nie jest urządzony i uporządkowany. Brak terenów zielonych, części małej architektury, ławek, lamp, zadaszenia, paneli ogrodzenia oraz bram i furtek. Brak także bezpiecznej nawierzchni na terenie placu zabaw.

Teren budowy był ogrodzony i zabezpieczony, zamieszczono informację o realizacji inwestycji ze środków z KPO.

Ustalono także, że zabawki – urządzenia zabawowe na placu zabaw na czas budowy nie były zabezpieczone przed przypadkowym uszkodzeniem lub zniszczeniem w trakcie trwających prac.

**W ocenie kontrolujących stan zakończenia rzeczowego inwestycji wg zawartej w wykonawcą umowy wacha się między 80% a 90%, zaś stan realizacji całej inwestycji wg Opisu realizacji zadania wacha się między 70% a 80% całego zakresu rzeczowego zadania.**

W miejscu realizacji zadania, na ogrodzeniu przed budynkiem żłóbka została umieszczona tablica informacyjna, która jest zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, w tym Księgą Identyfikacji Wizualnej.

Powyższe roboty i działania obejmują wykonanie robót budowlanych, mających na celu utworzenie ww. pomieszczeń, zgodnie z Opiskiem realizacji zadania, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy zawartej z Wojewodą Pomorskim.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Wyposażenie kuchni, wyposażenie sal dla dzieci i pomieszczeń dla personelu zostanie zrealizowane zgodnie z Opisem realizacji zadania, w części ze środków z KPO, a w części ze środków własnych Miasta Rumia. Zakupy te objęte są aktualnie prowadzonym postępowaniem na te dwie pozycje harmonogramu (postępowanie złożone z dwóch części).

Zgodnie z treścią Księgi Wieczystej nr GD1W/0031775/6<sup>9</sup> prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wejherowie, właścicielem działki o numerze 35/12 jest Gmina Miasta Rumia. Ponadto na podstawie Działu III i IV KW stwierdzono, iż na wskazanej nieruchomościach nie ciążyą prawa osób trzecich, roszczenia czy ograniczenia.

Na etapie prowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu. Nie stwierdzono również zmian w zarządzaniu nieruchomością, które mogłyby spowodować zmiany zachowania trwałości projektu zgodnie z podpisaną umową.

W zawartej z Wojewodą umowie, tj. „Opisie realizacji zadania”, który stanowił załącznik do umowy o dofinansowanie oraz w Harmonogramie Rzeczowo-Finansowym, (po zmianach wynikających z aneksu nr 5) wskazano planowane rzeczowe zakończenie realizacji zadania do dnia 17 lipca 2026 r.

Na podstawie powyższych ustaleń należy uznać, iż realizacja przedsięwzięcia odbywa się zgodnie z założonym w umowie terminem. Na podstawie zebranej w toku czynności kontrolnych dokumentacji nie stwierdzono, aby OOW napotkał problemy czy trudności związane z realizacją inwestycji, które mogłyby prowadzić do niezrealizowania założeń merytorycznych inwestycji czy nieosiągnięcia wskaźników założonych w umowie o dofinansowanie.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## 2. Wskaźniki

Na podstawie zebranych w toku czynności kontrolnych dokumentów, tj. decyzji AB.6740.10.106.02025.5 z 17 października 2025 r. Starosty Wejherowskiego zatwierdzającej projekt zagospodarowania terenu, projekt architektoniczno-budowlany oraz udzielającej pozwolenia na budowę a także przeprowadzonych oględzin – ustalono, iż OOW podjął działania mające na celu utworzenie jednej nowej instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, tj. działania mające służyć osiągnięciu wartości wskaźnika A61G – 1 (wskaźnik: budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech – wartość

<sup>9</sup> Akta kontroli str. 146 – Księgi wieczyste.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

docelowa mierzona liczbą wybudowanych, wyremontowanych lub dostosowanych placówek opieki nad dziećmi do lat 3).

Jak wskazano powyżej, termin zakończenia rzeczowego zadania, zgodnie z treścią aneksu nr 5 do umowy z OOW upływa 17 lipca 2026 r.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

### 3. Kwalifikowalność wydatków

W trakcie czynności kontrolnych przedstawiciele OOW, złożyli oświadczenia o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT oraz o nielokowaniu środków dotacji na inne cele<sup>10</sup>.

Na podstawie danych wynikających z systemu „CentrumKPO” – ustalono, iż OOW otrzymał środki finansowe w następującej szczegółowości:

- **I transza** - 8 sierpnia 2024 r. w kwotach -120.000,00 na wydatki majątkowe, 10.000,00 zł na wydatki bieżące i 18.500,00 zł na VAT (z czego 13 marca 2025 r. nastąpił zwrot części środków z tej transzy, tj. 8.390,24 zł zwrot z tytułu wydatków bieżących i 1.929,76 zł zwrot VAT),
- **II transza** - 20 listopada 2025 r. - 1.369.622,00 zł na wydatki z majątkowe oraz 326.413,00 zł na VAT,
- **III transza** - 5 czerwca 2026 r. - 5.173.626,00 zł na wydatki majątkowe i 1.189.933,12 zł na VAT,

tj. w kwocie zgodnej z Harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy z OOW – łącznie **8 197 774,12 zł**, tj. 6 663 248,00 zł środki KPO na wydatki majątkowe i 1 609,76 zł na wydatki bieżące oraz 1 532 916,36 zł z budżetu państwa na sfinansowanie VAT.

Gmina Miasta Rumia do obsługi umowy wykorzystuje rachunek bankowy nr 78 1160 2202 0000 0005 7206 2332 prowadzony przez Bank Millennium S.A.,<sup>11</sup> na który wpływają środki na realizację umowy, z tego rachunku dokonuje wypłat na wydatki zawarte w kalkulacji kosztów. W przypadku braku środków na tym rachunku OOW zasila ten rachunek wpłatami ze swojego rachunku podstawowego na wydatki ponoszone zgodnie z umową.

<sup>10</sup> Akta kontroli str. 115 – wyjaśnienia złożone przez OOW.

<sup>11</sup> Akta kontroli str. 128 – zaświadczenie o prowadzeniu rachunku.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Na podstawie przedłożonych w toku czynności kontrolnych historii transakcji<sup>12</sup> dla powyższego rachunku kontrolujący ustalili, że OOW uzyskał łączną kwotę 18 295,19 zł odsetek z tytułu przechowywania środków zgromadzonych na tym rachunku. Kwoty te były na bieżąco przekazywane na rachunek Miasta.

Jak wskazano powyżej, OOW złożył do Wojewody Pomorskiego 3 wnioski o płatność, na podstawie których dokonano wypłat środków, w kwotach i terminach wskazanych powyżej. Zgodnie z zasadami realizacji Programu objętego umową z OOW, Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku (dalej: PUW) jako jednostka wspierająca w programie zatwierdziła poszczególne wnioski poprzez wykonanie kolejnych płatności transz na wniosek OOW.

W trakcie czynności kontrolnych OOW przedłożył na potrzeby kontroli wyodrębnioną ewidencję księgową zadania<sup>13</sup> oraz do wglądu oryginalne faktury VAT<sup>14</sup> w celu udokumentowania wydatkowania środków pochodzących z KPO. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy otrzymanych dokumentów ustalono i zestawiono w poniższej tabeli dane dotyczące dofinansowania, z podziałem na środki pochodzące z KPO oraz części podatku VAT dofinansowanej z budżetu państwa, które zostały wydatkowane przez OOW w okresie objętym kontrolą.

| Lp. | Nazwa wydatku                                                                          | Data i nr faktury        | Kwota sfinansowana z KPO | Kwota VAT     | Kwota faktury                                                                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Prace budowlane, w tym budowa budynku Żłobka, placu zabaw oraz zagospodarowanie terenu | 28-11-2025 nr 45/11/2025 | 429 544,22 zł            | 100 926,88 zł | 539 739,39 zł, z czego kwota 9 268,29 zł zostanie zrefundowana z III transzy       |
| 2.  |                                                                                        | 30-12-2025 nr 62/12/2025 | 327 719,74 zł            | 75 375,54 zł  | 403 095,28 zł                                                                      |
| 3.  |                                                                                        | 30-01-2026 nr 11/01/2026 | 17 489,59 zł             | 4 022,61 zł   | 21 512,20 zł                                                                       |
| 4.  |                                                                                        | 31-03-2026 nr 11/03/2026 | 580 536,80 zł            | 133 523,41 zł | 2 894 479,21 zł, z czego kwota 2 180 419,00 zł zostanie zrefundowana z III transzy |
| 5.  |                                                                                        | 30-04-2026 nr 6/04/2026  | 616 598,07 zł            | 141 817,56 zł | 758 415,63 zł                                                                      |
| 6.  |                                                                                        | 29-05-2026 nr 9/05/2026  | 1 054 867,23 zł          | 242 619,46 zł | 1 297 486,69 zł                                                                    |
| 7.  | Koszty nadzoru                                                                         | 28-11-2025 nr 47/11/2025 | 1 626,02 zł              | 373,98 zł     | 2 000,00 zł                                                                        |
| 8.  |                                                                                        | 15-12-2025 nr 28/12/2025 | 3 069,92 zł              | 706,08 zł     | 3 776,00 zł                                                                        |
| 9.  |                                                                                        | 30-12-2025 nr 37/12/2025 | 2 095,22 zł              | 481,90 zł     | 2 577,12 zł                                                                        |

<sup>12</sup> Akta kontroli str. 117-125 – historia transakcji.

<sup>13</sup> Akta kontroli str. 129 – zestawienia obrotów na kontach.

<sup>14</sup> Akta kontroli str. 130 – faktury.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

|              |                        |                             |                        |                      |                        |
|--------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| 10.          |                        | 03-03-2026 nr<br>14/03/2026 | 7 540,49 zł            | 1 734,31 zł          | 9 274,80 zł            |
| 11.          |                        | 10-04-2026 nr<br>26/04/2026 | 7 621,07 zł            | 1 752,85 zł          | 9 373,92 zł            |
| 12.          |                        | 04-05-2026 nr<br>9/05/2026  | 3 944,85 zł            | 907,31 zł            | 4 852,16 zł            |
| 13.          |                        | 01-06-2026 nr<br>8/06/2026  | 6 746,15 zł            | 1 551,61 zł          | 8 297,86 zł            |
| 14.          | Prace projektowe       | 13-08-2024 nr<br>512/2024   | 800,00 zł              | 184,00 zł            | 984,00 zł              |
| 15.          |                        | 11-09-2024 nr<br>368/2024   | 2 400,00 zł            | 552,00 zł            | 2 952,00 zł            |
| 16.          |                        | 06-12-2024 nr<br>1/12/2024  | 46 700,00 zł           | 10 741,00 zł         | 57 441,00 zł           |
| 17.          |                        | 22-07-2025 nr<br>14/07/2025 | 27 480,90 zł           | 6 320,61 zł          | 33 801,51 zł           |
| 18.          |                        | 11-09-2025 nr<br>8/09/2025  | 13 740,45 zł           | 3 160,30 zł          | 16 900,75 zł           |
| 19.          | Koszty<br>informacyjne | 16-12-2024 nr<br>21/12/2024 | 1 609,76 zł            | 370,24 zł            | 1 980,00 zł            |
| <b>Razem</b> |                        |                             | <b>3 152 130,48 zł</b> | <b>727 121,65 zł</b> | <b>6 068 939,52 zł</b> |

Wobec tego ustalono, że na dzień zakończenia czynności kontrolnych OOW **uznał kwotę 6 068 939,52 zł za wydatki podlegające kwalifikowalności w ramach realizowanego zadania, co stanowi 74,03% wartości dofinansowania określonej w umowie z Wojewodą**. W tym kwota 2 189 687,29 zł została opłacona w ramach prefinansowania ze środków własnych lub dopiero zostanie opłacona, a kwota 3 879 252,23 zł została już wydatkowana ze środków KPO (3 152 130,48 zł) i budżetu państwa (727 121,65 zł). Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Miasto i podpisanymi przez Zastępcę Burmistrza, Pana Ariela Sinickiego 9 czerwca 2026 r. kwota 2 189 687,29 zł była wydatkowana ze środków własnych Gminy, bądź będzie dopiero wydatkowana ze względu na brak środków z KPO i budżetu państwa na rachunku bankowym dedykowanym dla zadania w dniu, którym upływał termin płatności faktur. W wyjaśnieniach tych Miasto wskazuje także, że kwota 2 189 687,29 zł zostanie zrefinansowana ze środków z KPO i budżetu państwa<sup>15</sup>.

Przedłożone do kontroli oryginały faktur zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia (po stronie OOW) oraz zatwierdzone do zapłaty w ramach rozdziału 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, paragraf 6057, 6059, 6050 oraz 4307 i 4309.

Dekretacja (opis) ww. dowodów, każdorazowo wskazywała kwoty wydatków, wraz ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej, zgodnie z zapisami zawartej z Wojewodą Pomorskim

<sup>15</sup> Akta kontroli str. 115 – wyjaśnienia złożone przez OOW.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

umowy. W wyniku oględzin oryginałów dokumentów nie stwierdzono na nich innych opisów lub oznaczeń wskazujących na możliwość podwójnego finansowania lub wykorzystania tych dokumentów w innych programach.

**Na podstawie przedłożonych do kontroli dowodów księgowych stwierdzono, że trzy faktury zostały opłacone przez OOW po terminie płatności<sup>16</sup>.**

- faktura nr 45/11/2025 – opłacona dwanaście dni po terminie;
- faktura nr 11/01/2026 – opłacona dwanaście dni po terminie;
- faktura nr 6/04/2026 – opłacona cztery dni po terminie.

**Powyższe należy uznać za uchybienie zapisom art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych<sup>17</sup>.**

W toku czynności kontrolnych ustalono, że opóźnienia w płatnościach nie wiązały się z koniecznością uiszczenia kar umownych (odsetek) przez Miasto ze środków KPO, bądź budżetu państwa.

Zgodnie z zapisami umowy o objęcie wsparciem, finansowane mogły zostać koszty poniesione w okresie rzeczowej realizacji umowy, tj. do dnia dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Mając na uwadze zapis § 3 ust. 2 umowy, do kosztów kwalifikowalnych zalicza się wydatki poniesione i zapłacone do dnia wpisu lub zmiany wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych oraz koszty udokumentowane dokumentem memoriałowym wystawionym do dnia wpisu do ww. rejestru – z przedłożonych, podczas czynności kontrolnych, dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie wydatku wynika, iż OOW wypełnił obowiązki wynikające z zawartej umowy.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie z uchybieniami**

**Przyczyną stwierdzonych uchybień** było niezastosowanie przytoczonego zapisu ustawy o finansach publicznych.

**Skutkiem stwierdzonych uchybień** było opłacenie trzech faktur po terminie płatności.

**Osobą odpowiedzialną na stwierdzone uchybienia** jest Burmistrz Miasta Rumi oraz pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za realizację zadania.

#### **4. Monitorowanie i sprawozdawczość**

<sup>16</sup> Akta kontroli str. 130 – faktury.

<sup>17</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. Zm.).



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Zgodnie z § 9 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy o dofinansowanie, OOW zobowiązany był do monitoringu przebiegu realizacji zadania oraz składania kwartalnych sprawozdań monitorujących wg wzoru określonego w Załączniku nr 7 do umowy w terminie do ostatniego dnia miesiąca następującego po danym kwartale oraz do złożenia ostatniego końcowego sprawozdanie monitorującego w terminie 14 dni od dnia zakończenia finansowego zadania.

Przywołany § 9 umowy o dofinansowanie zobowiązywał OOW do dostarczenia ze sprawozdaniem wszystkich prawidłowo i kompletnie opisanych dowodów księgowych i dokumentów potwierdzających wydatki objęte sprawozdaniem (m.in. umowy z wykonawcą, faktury, rachunki, protokoły odbioru robót budowlanych, przelewy potwierdzające wykorzystanie środków i innych dowodów). Ponadto, OOW miał przedłożyć zdjęcia potwierdzające wykonanie poszczególnych etapów zadania objętego sprawozdaniem (np. zdjęcia wykonanych prac, dokonanych zakupów).

OOW przekazał do PUW następujące sprawozdania monitorujące:

- 14 maja 2025 r. (zamiast do końca kwietnia 2025 r.),
- 16 października 2025 r.,
- 9 kwietnia 2026 r. oraz jego korektę 22 kwietnia 2026 r.,
- 27 maja 2026 r.

Wobec powyższego należy wskazać, iż ww. sprawozdania monitorujące przekazywane były z naruszeniem zapisów umownych – nie przekazano sprawozdań w październiku 2024 r., styczniu 2025 r., lipcu 2025 r., styczniu 2026 r. Ponadto do złożonych sprawozdań nie zostały dołączone fotografie dokumentujące zakres wykonanych prac.

Mając na względzie zmiany wprowadzone do umowy zawartej z Wojewodą – aneksem nr 1, OOW został zobowiązany do przedłożenia Wojewodzie:

- w terminie 14 dni od zakończenia finansowego zadania rozliczenia zadania, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 8 do umowy wraz z wymaganymi załącznikami – na dzień zakończenia czynności kontrolnych nie upłynął termin wypełnienia ww. obowiązku,
- rozliczenia (lub rozliczeń) wg wzoru zgodnego z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. nr 238 poz.1579) w terminie 60 dni od dnia, w którym uregulowana była ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji odpowiednio dla każdego roku, odrębnie w zależności od okresu realizacji zadania.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Na podstawie historii rachunku bankowego wykorzystywanego do obsługi umowy ustalono, że ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji w roku 2024 nastąpiła 20 grudnia 2024 r., zaś w roku 2025 nastąpiła w dniu 30 grudnia 2025 r.

Termin 60 dni na złożenie sprawozdania upłynął odpowiednio:

- w wtorek 18 lutego 2025 r. dla sprawozdania za 2024 r.
- w poniedziałek 1 marca 2026 r. dla sprawozdania za 2025 r. (z uwagi na koniec terminu przypadający na sobotę 28 lutego 2026 r.).

Jak wynika z umowy oraz warunków w przepisie § 10 ust. 2 lit b) – sprawozdanie wg wzoru powinno być złożone więc dwukrotnie, do upływu wskazanych terminów. **OOW nie przedłożył Wojewodzie ww. sprawozdań, czym naruszył obowiązki wynikające z zawartej umowy<sup>18</sup>.**

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono – negatywnie.**

**Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości** była niewłaściwa interpretacja postanowień zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy.

**Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości** był brak przedłożenia Wojewodzie - rozliczeń wg wzoru zgodnego z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa, brak przedłożenia czterech sprawozdań monitorujących oraz jeden przypadek nieterminowego przedłożenia ww. sprawozdania

**Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości są Burmistrz Miasta Rumia oraz pracownicy Urzędu odpowiedzialni za realizację ww. zadania.**

## 5. Polityki horyzontalne

---

<sup>18</sup> Akta kontroli str. 1 – dokumentacja udostępniona przez OOPM.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

W odpowiedzi na pismo wystosowane przez kontrolujących w zakresie realizacji polityk horyzontalnych przy wykonywaniu zadania - I Zastępca Burmistrza Miasta Rumia – Pan Ariel Sinicki, pismem z 5 czerwca 2026 r.<sup>19</sup>, wskazał, iż:

**a) w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO**

*„Przedsięwzięcie realizowane jest zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO. Zasady te są uwzględniane na etapie przygotowania, realizacji i przyszłego funkcjonowania inwestycji poprzez:*

- *zapewnienie dostępności obiektu dla wszystkich użytkowników, w tym osób ze szczególnymi potrzebami;*
- *stosowanie zasad równości szans i niedyskryminacji;*
- *realizację inwestycji zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju oraz DNSH;*
- *racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi;*
- *prowadzenie działań zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego oraz warunkami Programu Aktywny Maluch 2022–2029.”*

**b) w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych.**

*„Zasada zrównoważonego rozwoju realizowana jest poprzez zastosowanie w projektowanym obiekcie rozwiązań ograniczających zużycie energii oraz wpływ na środowisko naturalne. W szczególności:*

- *przewidziano zastosowanie pompy ciepła wraz z dolnym źródłem ciepła;*
- *zastosowano rozwiązania energooszczędne ograniczające zużycie energii w trakcie eksploatacji budynku;*
- *wykorzystano materiały budowlane spełniające wymagane normy jakościowe i środowiskowe;*
- *prowadzona jest selektywna gospodarka odpadami powstającymi podczas realizacji inwestycji;*
- *zagospodarowanie terenu obejmuje również tereny i elementy zieleni.*

*Powyższe działania przyczyniają się do ograniczenia zużycia zasobów naturalnych oraz zmniejszenia kosztów eksploatacji obiektu w przyszłości.”*

---

<sup>19</sup> Akta kontroli str. 115– wyjaśnienia złożone przez OOW.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

**c) w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym zasadą równości szans kobiet i mężczyzn**

*„Zasada realizowana jest poprzez:*

- zaprojektowanie obiektu zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania;*
- zapewnienie dostępności architektonicznej dla osób z niepełnosprawnościami i osób o ograniczonej mobilności;*
- brak barier architektonicznych utrudniających korzystanie z obiektu;*
- zapewnienie równego dostępu do miejsc opieki wszystkim uprawnionym dzieciom bez względu na płeć, niepełnosprawność, pochodzenie, wyznanie czy sytuację społeczną;*
- utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, co wspiera aktywizację zawodową rodziców, w szczególności kobiet oraz ułatwia godzenie życia zawodowego i rodzinnego.”*

**d) w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki polskiej.**

*„Realizacja inwestycji będzie miała trwały wpływ społeczno-gospodarczy poprzez:*

- zwiększenie liczby dostępnych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Miejskiej Rumia;*
- poprawę dostępności usług społecznych dla mieszkańców;*
- umożliwienie rodzicom wcześniejszego powrotu do aktywności zawodowej;*
- zwiększenie aktywności zawodowej kobiet;*
- stworzenie nowych miejsc pracy związanych z funkcjonowaniem żłobka;*
- rozwój nowoczesnej i energooszczędnej infrastruktury społecznej o trwałym charakterze.”*

**e) w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” (DNSH)**

*„Inwestycja realizowana jest zgodnie z zasadą DNSH poprzez:*

- zastosowanie rozwiązań ograniczających zużycie energii i emisję zanieczyszczeń, w tym pompy ciepła wraz z dolnym źródłem ciepła;*
- prowadzenie robót zgodnie z obowiązującymi przepisami ochrony środowiska;*
- właściwe gospodarowanie odpadami budowlanymi;*



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- ograniczanie negatywnego wpływu prowadzonych prac na otoczenie;
- realizację przedsięwzięcia zgodnie z wymaganiami środowiskowymi określonymi dla inwestycji finansowanych ze środków KPO.”

**f) w zakresie przestrzegania i stosuje zasady polityk unijnych, w tym przepisów dotyczących konkurencji, pomocy publicznej, udzielania zamówień publicznych, ochrony środowiska oraz polityki równych szans, a także wytycznych ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego”**

„Ostateczny Odbiorca Wsparcia realizuje inwestycję zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W szczególności:

- w zakresie zasad konkurencji i udzielania zamówień publicznych wszelkie wydatki związane z realizacją inwestycji ponoszone są z zachowaniem zasad przejrzystości, uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców oraz efektywnego wydatkowania środków publicznych. Postępowania zakupowe prowadzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami właściwymi dla beneficjenta środków publicznych;
- w zakresie pomocy publicznej inwestycja realizowana jest zgodnie z warunkami Programu Aktywny Maluch 2022–2029, w ramach którego udzielone dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej. Realizacja przedsięwzięcia nie powoduje przysporzenia gospodarczego skutkującego wystąpieniem pomocy publicznej;
- w zakresie ochrony środowiska inwestycja prowadzona jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa ochrony środowiska, warunkami decyzji administracyjnych oraz zasadą „nie czyń poważnych szkód” (DNSH). W ramach realizacji zadania stosowane są rozwiązania ograniczające wpływ obiektu na środowisko, w tym pompa ciepła wraz z dolnym źródłem ciepła, a odpady powstające podczas realizacji robót są zagospodarowywane zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- w zakresie polityki równych szans i niedyskryminacji inwestycja została zaprojektowana zgodnie z zasadami dostępności i uniwersalnego projektowania. Obiekt będzie dostępny dla wszystkich użytkowników, w tym osób ze szczególnymi potrzebami oraz osób z niepełnosprawnościami. Tworzone miejsca opieki będą dostępne na równych zasadach, bez względu na płeć, niepełnosprawność, pochodzenie, wyznanie czy sytuację społeczną. Realizacja inwestycji przyczynia się również do zwiększenia możliwości godzenia życia zawodowego i rodzinnego, w szczególności przez kobiety;



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- *w zakresie stosowania wytycznych ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego oraz dokumentów programowych KPO OOW realizuje inwestycję zgodnie z warunkami Programu Aktywny Maluch 2022–2029, umową o dofinansowanie, zasadami kwalifikowalności wydatków, obowiązками informacyjno-promocyjnymi oraz wymogami dotyczącymi monitorowania, dokumentowania i kontroli realizacji przedsięwzięcia.”*

Powyższe wyjaśnienia potwierdzają realizację zadania z uwzględnieniem wymaganych kryteriów, zaś w trakcie kontroli nie stwierdzono okoliczności wskazujących na możliwość ich naruszenia.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## 6. Nadużycia

Zespół kontrolny w dniu 10 czerwca 2026 r. złożył oświadczenie<sup>20</sup>, iż w związku z prowadzonymi czynnościami kontrolnymi w Urzędzie Miasta Rumia, w trakcie weryfikacji dokumentów nie odnotowano symptomów ich sfalszowania, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużyć finansowych.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## 7. Arachne/Skaner

W toku kontroli przeprowadzono analizę podmiotów biorących udział w realizacji inwestycji, tj. wykonawcy robót budowlanych, tablice informacyjnej, dokumentacji projektowej oraz podmiotu świadczącego usługi nadzoru, z wykorzystaniem raportów z systemu Arachne.

W wyniku analizy w systemie Arachne nie stwierdzono ryzyka wystąpienia nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, konfliktu interesów czy korupcji. Raporty z systemu Arachne nie wykazały potwierdzonych wskaźników ryzyka oznaczonych „czerwoną flagą”.

Analizie poddano również powiązania wykonawców, w wyniku której nie stwierdzono powiązań z Burmistrzem Miasta, czy jakimkolwiek pracownikiem jednostki, zaangażowanym w realizację przedsięwzięcia.

Analiza ex-ante przeprowadzona z wykorzystaniem ww. narzędzia (tj. Arachne) także nie wskazała ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych.

<sup>20</sup> Akta kontroli str. 110 – oświadczenie o braku symptomów sfalszowania dokumentów.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Ponadto, w trakcie prowadzenia działań kontrolnych wykorzystano informacje z raportów z systemu Skaner, w wyniku przeprowadzonej analizy nie zostało stwierdzone ryzyko wystąpienia potencjalnej nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, korupcji czy konfliktu interesów.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## 8. Księgowość

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 4 ust. 1 ww. umowy, OOW w ramach realizowanego zadania prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla wydatków finansowanych z KPO, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z zawartą umową<sup>21</sup>.

OOW prowadził księgowość dla zadania zgodnie z Zarządzeniem nr 51/5/2019 Burmistrza Miasta Rumi z dnia 2 stycznia 2019 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu Gminy Miejskiej Rumia oraz dla Urzędu Miasta Rumi (dalej polityka rachunkowości)<sup>22</sup>.

Przedstawiona do kontroli ewidencja prowadzona jest z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej. Zapisy w ewidencji odzwierciedlają poszczególne operacje gospodarcze, a dowodami księgowymi są faktury<sup>23</sup>. Dowody są opisywane, tak jak to ujęto w części dot. kwalifikowalności wydatków. Pięć z przedłożonych do kontroli faktur nie zawierało uzupełnionego opisu ze wskazaniem kwot finansowanych z KPO oraz z budżetu Państwa na opłacenie podatku Vat, a jedna z nich zawierała opis uwzględniający prefinansowanie części wydatku ze środków własnych Gminy, która następnie zostanie zrefundowana ze środków KPO<sup>24</sup>.

W zakresie kontroli dowodów księgowych jednostka przedłożyła w dniu 8 czerwca 2026 r. wyjaśnienia dotyczące ww. sześciu z dowodów<sup>25</sup>. Dla sześciu faktur, które nie były opatrzone stosownym opisem (bądź z opisu wynikało, że wydatek został tylko częściowo poniesiony ze środków KPO i budżetu państwa) jednostka dokonała pokrycia wydatków ze środków własnych, co miało charakter czasowego prefinansowania wynikającego z harmonogramu przekazywania środków przez instytucję finansującą. Dwie spośród opisanych wyżej faktur

<sup>21</sup> Akta kontroli str. 129 – zestawienie obrotów na kontach.

<sup>22</sup> Akta kontroli str. 154 – Polityka rachunkowości.

<sup>23</sup> Akta kontroli str. 130 – faktury.

<sup>24</sup> Faktury nr: 26/04/2026; 6/04/2026, 9/05/2026, 9/05/2026, 8/06/2026 na łączną kwotę 2 078 426,26 zł.

<sup>25</sup> Akta kontroli str. 115 – Wyjaśnienia złożone przez OOW.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

na dzień przeprowadzania czynności kontrolnych nie były jeszcze opłacone. Gmina w odniesieniu do przywołanych sześciu faktur oświadczyła, że: dwie najnowsze faktury na dzień opisywania powyższego zagadnienia nie zostały jeszcze opłacone ze względu na nieupłynięcie terminu zapłaty, wskazując przy tym, że faktury zostaną opłacone w terminie oraz opisane w sposób określony w Umowie z Wojewodą,

Zgodnie z Polityką rachunkowości OOW, zadanie objęte dofinansowaniem ewidencjonowane jest w szczególności na wyodrębnionych kontach dla umowy/zadania:

- na koncie 080-01 – środki trwałe w budowie – inwestycje pozostałe;
- na koncie 130-57 – rachunek – Maluch +;
- na koncie 201-01 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami;
- na koncie 221-04 – należności z tytułu dochodów – odsetki kapitalizacja;
- na koncie 223-57 – zasilenie rachunku Maluch +;
- 240-04 – mylne wpłaty do wyjaśnienia;
- 402-01 – koszty usług obcych;
- 800-01 – fundusz jednostki obrotowy;
- 800-02 – fundusz jednostki inwestycyjne;
- 810-01 – inwestycje;
- 860-01 – wynik finansowy;
- 980 – plan finansowy wydatków budżetowych;
- 998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego;
- 999 – zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat.

Na przedłożonych do kontroli dowodach księgowych OOW dekretował środki w podziale na paragrafy klasyfikacji budżetowej, nie prowadząc przy tym dekretacji na poszczególne konta ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę<sup>26</sup>. **Brak dekretacji na konta ksiąg rachunkowych należy uznać za uchybienie zapisu art. 21 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości<sup>27</sup>.**

Wobec tego należy zauważyć jednak, że OOW dochował warunków § 4 ust. 1 umowy, gdyż w ramach realizowanego zadania prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków finansowanych z KPO, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z zawartą umową, zgodnie z art. 152 ustawy o finansach publicznych oraz zasadami wynikającymi z ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości.

<sup>26</sup> Akta kontroli str. 130 – faktury.

<sup>27</sup> Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz.U.2026. r. poz. 522 z późn. zm.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie z uchybieniami.**

**Przyczyną stwierdzonych uchybień** była niewłaściwa interpretacja zapisów Ustawy o rachunkowości.

**Skutkiem stwierdzonych uchybień** był brak dekretacji dowodów księgowych na kontach ksiąg rachunkowych jednostki.

**Osobą odpowiedzialną na stwierdzone uchybienia** jest Burmistrz Miasta Rumi oraz pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za realizację zadania.

## 9. Archiwizacja

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, OOW zobowiązał się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania w sposób zapewniający jej dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

W odpowiedzi na pismo wystosowane przez kontrolujących<sup>28</sup> w zakresie stosowanych zasad przechowywania i archiwizacji przy wykonywaniu zadania - I Zastępca Burmistrza Miasta Rumia – Pan Ariel Sinicki, pismem z 5 czerwca 2026 r.<sup>29</sup> wskazał, iż:

*„Dokumentacja związana z realizacją zadania jest gromadzona, przechowywana i archiwizowana zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. z 2011 r. Nr 14, poz. 67 z późn. zm.), obowiązującym w Urzędzie Miasta Rumi Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt oraz procedurami obiegu i archiwizacji dokumentów.*

*Dokumentacja zadania prowadzona jest przez właściwe komórki organizacyjne Urzędu Miasta Rumi, tj. Wydział Spraw Społecznych (WSS), Wydział Inżynierii Miejskiej (WIM), Wydział Finansowo-Budżetowy (WF-B) oraz Referat Zamówień Publicznych (RZP), zgodnie z zakresem realizowanych zadań.*

*Dokumenty przechowywane są zarówno w formie papierowej, jak i elektronicznej. Dokumentacja papierowa gromadzona jest w odrębnych, oznakowanych segregatorach dotyczących przedsięwzięcia. Segregatory zawierają oznaczenie zadania, numer umowy o dofinansowanie, nazwę Programu Aktywny Maluch 2022–2029 oraz wymagane oznaczenia i*

<sup>28</sup> Akta kontroli str. 111-114 – Pytania w toku czynności kontrolnych.

<sup>29</sup> Akta kontroli str. 115– Wyjaśnienia złożone przez OOW.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

logotypy związane z finansowaniem przedsięwzięcia ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Dokumentacja została uporządkowana według zakresów tematycznych, w szczególności obejmujących:

- dokumentację dotyczącą przyznania i rozliczenia dofinansowania- WSS
- korespondencję oraz dokumentację sprawozdawczą i kontrolną - WSS
- dokumentację projektową i techniczną- WIM
- dokumentację dotyczącą realizacji robót budowlanych - WIM
- dokumentację odbiorową- WIM
- dokumentację finansowo-księgową – WF-B)
- dokumentację zamówień publicznych- (RZP)

Segregatory przechowywane są w zamykanych szafach znajdujących się w pomieszczeniach służbowych poszczególnych komórek organizacyjnych. Dostęp do dokumentacji posiadają wyłącznie upoważnieni pracownicy realizujący zadania związane z obsługą, rozliczaniem oraz monitorowaniem przedsięwzięcia.

Dokumentacja elektroniczna przechowywana jest na serwerach Urzędu Miasta z zachowaniem zasad bezpieczeństwa teleinformatycznego, w tym poprzez stosowanie odpowiednich uprawnień dostępu oraz systemów tworzenia kopii zapasowych.

Dokumentacja merytoryczna związana z realizacją zadania, w szczególności dokumentacja projektowa, umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, dokumentacja inwestycyjna, dokumentacja odbiorowa, dokumentacja dotycząca osiągnięcia wskaźników projektu oraz dokumentacja potwierdzająca realizację przedsięwzięcia, kwalifikowana jest do kategorii archiwalnej A i podlega trwałemu przechowywaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami archiwalnymi.

Dokumentacja finansowo-księgową, w tym faktury, rachunki, dowody księgowe, wyciągi bankowe oraz pozostałe dokumenty związane z rozliczaniem wydatków, kwalifikowana jest do kategorii archiwalnej B5 i przechowywana przez okres wynikający z obowiązujących przepisów prawa oraz regulacji archiwalnych.

Po zakończeniu realizacji zadania dokumentacja zostanie przekazana do archiwum zakładowego zgodnie z obowiązującymi procedurami archiwizacyjnymi. Przyjęty sposób gromadzenia, oznaczania, przechowywania i archiwizacji dokumentacji zapewnia jej kompletność, trwałość, bezpieczeństwo oraz możliwość szybkiego udostępnienia na potrzeby kontroli, audytu, monitorowania i rozliczania przedsięwzięcia.”



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Kontrolujący w toku czynności potwierdzili treść powyższego wyjaśnień oraz ustalili, iż dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający jej dostępność w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Kontrolujący ustalili, iż dane i dokumenty przechowywane były w formie oryginałów w siedzibie Urzędu Miasta Rumia, zgodnie z warunkami wskazanymi w art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowanych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii.

Ponadto, wyżej wskazany przepis wskazuje, że należy przechowywać dokumentację, dokumenty potwierdzające, w tym również dane statystyczne i inne dokumenty dotyczące finansowania, a także dane i dokumenty w formie elektronicznej, przez okres pięciu lat po płaćności salda. Jednakże do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie minął pełny okres przechowywania przedmiotowej dokumentacji, zatem nie można stwierdzić dotrzymania przez OOW postanowień wynikających ze wskazanego powyżej przepisu.

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## 10. Informacja i promocja

W odpowiedzi na pismo wystosowane przez kontrolujących w zakresie realizacji działań informacyjno-promocyjnych przy wykonywaniu zadania<sup>30</sup> - I Zastępca Burmistrza Miasta Rumia – Pan Ariel Sinicki, pismem z 5 czerwca 2026 r. wskazał, iż:

*„W ramach realizacji zadania podjęto następujące działania informacyjne i promocyjne:*

- w miejscu realizacji inwestycji umieszczono tablicę informacyjną zawierającą wymagane oznaczenia i informacje o współfinansowaniu zadania ze środków KPO;*
- na oficjalnej stronie internetowej Gminy Miasta Rumia publikowane są informacje dotyczące realizacji przedsięwzięcia, jego celu, zakresu rzeczowego, źródeł finansowania oraz postępu prac;*
- informacje o realizacji inwestycji publikowane są również w lokalnych mediach, w tym w gazecie „Rumskie Nowiny”, co umożliwia mieszkańcom bieżące śledzenie postępów realizacji zadania;*
- w publikowanych materiałach stosowane są wymagane oznaczenia i logotypy wynikające z zasad promocji przedsięwzięć finansowanych ze środków KPO;*

<sup>30</sup> Akta kontroli str. 111-114 – Pytania w toku czynności kontrolnych.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- *mieszkańcy są informowani o znaczeniu inwestycji dla rozwoju lokalnej infrastruktury opieki nad dziećmi do lat 3 oraz o korzyściach społecznych wynikających z utworzenia nowych miejsc opieki.”*

Działania powyższe zostały udokumentowane przez OOW<sup>31</sup> oraz potwierdzone w trakcie kontroli.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż OOW umieścił w miejscu realizacji zadania tablicę informacyjną. Tablica została umieszczona w miejscu widocznym dla społeczeństwa, tj. na ogrodzeniu przed wejściem do budynku, w którym będzie znajdował się żłobek. Tablica była zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz z Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności. Powyższe potwierdza sporządzony 9 czerwca 2026 r. protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu oględzin

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## 11. Pomoc Publiczna

Zgodnie z Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności, Komponent A4.2.1. nie zakłada zwiększenia dostępności do miejsc opieki nad dziećmi w wielu do lat 3 w ramach pomocy publicznej. Ponadto Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 wskazuje, iż dofinansowanie udzielane w ramach Programu nie stanowi pomocy publicznej (zapisy punktu 2.2 Programu).

Na podstawie wyjaśnień udzielonych przez Pana Ariela Sinickiego - I Zastępcę Burmistrza Miasta Rumia – pismem z 5 czerwca 2026 r.<sup>32</sup> stwierdzono, iż OOW nie otrzymał pomocy publicznej lub pomocy de minimis na realizację przedsięwzięcia z innych źródeł lub w ramach innego programu wsparcia.

Ponadto podczas oględzin w miejscu realizacji inwestycji ustalono, iż nie znajdują się na nich oznaczenia lub tablice sugerujące o ich finansowaniu z innych źródeł.

Na podstawie danych z Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) ustalono, iż od 1 lutego 2020 r. do 1 czerwca 2026 r. OOW nie otrzymał pomocy publicznej/de minimis, która związana byłaby z realizowanym przedsięwzięciem.

<sup>31</sup> Akta kontroli str. 115 – Wyjaśnienia złożone przez OOW - Działania informacyjno-promocyjne oraz załączniki – informacja OOW.

<sup>32</sup> Akta kontroli str. 115– Wyjaśnienia złożone przez OOW.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

**Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.**

## **12. Udzielanie umów**

W odpowiedzi na pismo FB-III.431.53.2025.MJ z dnia 13 kwietnia 2026 r. OOW przesłał 20 kwietnia 2026 r. do Wojewody wykaz umów zawartych w toku realizacji dofinansowanego zadania<sup>33</sup>. Zastępca Burmistrza pani Maria Bochnia wykazała, że w toku realizacji zadania Gmina zawarła sześć umów, w zakresie:

- budowy żłobka, w formule „zaprojektuj i wybuduj” – Wykonawcę wyłoniono w trybie przepisów ustawy PZP;
- sprawowania funkcji inspektora nadzoru inspektorskiego – Wykonawcę wyłoniono w ramach zapytania ofertowego;
- sporządzenia mapy do celów projektowych - Wykonawcę wyłoniono w ramach zapytania ofertowego;
- dokumentacji badań podłoża gruntowego wraz z opinią geotechniczną – Wykonawcę wyłoniono w ramach zapytania ofertowego;
- opracowania Programu Funkcjonalno-Użytkowego – Wykonawcę wyłoniono w ramach zapytania ofertowego;
- wykonania i montażu tablicy informacyjnej - Wykonawcę wyłoniono w ramach zapytania ofertowego.

W ramach realizacji zapisów Umowy z Wojewodą zostaną zawarte jeszcze umowy obejmujące swoim zakresem: zakup pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych oraz zakup i montaż wyposażenia (w tym: mebli biurowych, wyposażenia pomocniczego, szafek, sprzętu AGD itd.). Na dzień zakończenia czynności kontrolnych kontrolującym nie przekazano informacji o zawarciu umów na realizację tych zadań.

### **1) Zamówienie udzielone w trybie podstawowym (PZP) – Budowa Samorządowego Żłobka Miasta Rumi.**

Najważniejsze informacje dotyczące udzielenia zamówienia:

---

<sup>33</sup> Akta kontroli str. 4 – odpowiedź na pismo w trybie art. 15 UoKwAR.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- zamówienie na roboty budowlane poniżej progów unijnych „Budowa Samorządowego Żłobka Miasta Rumi przy ul. Reja w Rumi w formule zaprojektuj i wybuduj” zostało ujęte w planie zamówień zamawiającego na 2025 r. opublikowanego w BZP pod nr 2025/BZP 00025059/01/P;
- zamówienie znalazło się pod pozycją 1.1.1. Planu postępowań o udzielenie zamówień na rok 2025;
- dnia 4 kwietnia 2025 r. skierowano do Referatu Zamówień Publicznych wniosek w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości równej lub przekraczającej 130 000,00 zł;
- dnia 4 kwietnia 2025 r. Zarządzeniem nr 496/139/2025<sup>34</sup> Burmistrz Miasta Rumii zarządził wszczęcie postępowania nr ZP.271.13.2025 pn. „Budowa Samorządowego Żłobka Miasta Rumi przy ul. Reja w Rumi w formule zaprojektuj i wybuduj”;
- w zarządzeniu określono:
  - termin wykonania zadania na 11 miesięcy od podpisania umowy z wykonawcą, nie późniejszy jednak niż do dnia 30 marca 2026 r.;
  - termin składania ofert do dnia 23 kwietnia 2025 r. do godz. 11:00;
  - termin otwarcia ofert na dzień 23 kwietnia 2025 r. na godz. 11:30;
  - niedopuszczalność składania ofert wariantowych i częściowych;
  - wysokość wymaganego wadium na kwotę 61 000,00 zł;
- ww. Zarządzeniem powołano także komisję przetargową w składzie:
  - Przewodniczący – I.K.;
  - Z-ca Przewodniczącego – K.G.;
  - Członek – D.R.;
  - Członek – W.P.;
  - Sekretarz – A.G.;
- zarządzenie określiło także kryteria wyboru ocen i ich wagę:
  - cena – 60%;
  - okres udzielonej gwarancji na roboty budowlane – 40%;

<sup>34</sup> Akta kontroli str. 132 – Dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- wartość zamówienia została ustalona 24 lutego 2025 r. na kwotę 10 344 471,10 zł, (równowartość 2 230 806,13 euro zgodnie z obwieszczeniem Prezesa UZP z 3 grudnia 2023 r.) planowanych kosztów prac projektowych oraz robót budowlanych określonych w PFU<sup>35</sup>;
- jako tryb postępowania wybrano tryb podstawowy bez negocjacji, na podstawie art. 275 ust. 1 ustawy PZP;
- w dniu 4 kwietnia 2025 r. w BZP zamieszczono ogłoszenie o zamówieniu<sup>36</sup>;
- w dniu 4 kwietnia 2025 r. osoby wymienione w art. 56 ust. 1 PZP złożyły stosowne oświadczenia wskazujące na brak podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu z powodów, o których mowa w ust. 2 i 3 ww. artykułu;
- w dniach 10 i 17 kwietnia 2025 r. w BZP umieszczono ogłoszenia o zmianie ogłoszenia odpowiednio pod numerami: 2025/BZP 00184657/01 oraz 2025/BZP 00196661/01<sup>37</sup>. Ogłoszenia były związane ze zmianami zapisów SWZ;
- ogłoszenia o zmianie ogłoszenia wprowadzające zmiany w zapisach SWZ zmieniały odpowiednio:
  - ogłoszenie z dnia 10 kwietnia 2026 r. przesunęło termin otwarcia ofert oraz związania ofertą o dwa dni w stosunku do pierwotnych zapisów;
  - ogłoszenie z dnia 17 kwietnia 2026 r. zmieniało termin wskazany wykonawcy na realizację koncepcji budynku wraz z zagospodarowaniem terenu. Ogłoszeniem zmieniono przy tym także terminy otwarcia ofert (29 kwietnia 2026 r. godz. 11:30) i związania ofertą (28 maja 2025 r.);
- dnia 4 kwietnia 2025 r. ogłoszenie o zamówieniu zostało umieszczone także na stronie internetowej <https://platformazakupowa.pl/transakcja/1090657> (dalej strona internetowa postępowania);
- w toku postępowania, do dnia otwarcia ofert Zamawiający otrzymał 10 zapytań dotyczących treści SWZ, na które udzielił odpowiedzi w kolejnych czterech wyjaśnieniach publikowanych na bieżąco, odpowiednio: 7,8,17,23 kwietnia 2025 r.;

<sup>35</sup> Akta kontroli str.133-144 – Protokół postępowania w trybie podstawowym.

<sup>36</sup> Ogłoszenie o zamówieniu nr 2025/BZP 00177992/01, <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08dd7379-78fe-540f-8f1b-b600017e1659> (dostęp 02 czerwca 2026 r.).

<sup>37</sup> Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 10 kwietnia 2025 r., nr 2025/BZP 00184657/01 - <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08dd7802-3d0a-a6ab-8f1b-b600017e41ad> ogłoszenia o zmianie ogłoszenia z dnia 17 kwietnia 2025 r. nr 2025/BZP 00196661/01 - <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08dd7da3-165c-9b7f-aaaa-350001a37916> (dostęp 02 czerwca 2026 r.).



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- dnia 29 kwietnia 2025 r. o godz. 11:00 Zamawiający udostępnił na stronie internetowej postępowania informację o kwocie jaką zamierza przeznaczyć na realizację zadania – 7 000 000,00 zł brutto;
- dnia 29 kwietnia 2025 r. o godz. 11:30 dokonano otwarcia ofert;
- w przedmiotowym postępowaniu złożono 5 ofert, co prezentuje poniższa tabela:

| Numer oferty wg daty wpływu | Nazwa wykonawcy                      | Cena oferty brutto (zł)                                     | Okres udzielonej gwarancji |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1                           | F(...)SP. Z O.O. SP.K. <sup>38</sup> | 7 379 996,31                                                | 60 miesięcy                |
| 2                           | P(...) GDAŃSK S.A.                   | 7 837 888,41                                                | 60 miesięcy                |
| 3                           | P(...) OBIEKT SP. Z O.O.             | 10 914 748,42 (po poprawieniu oczywistej omyłki pisarskiej) | 60 miesięcy                |
| 4                           | S(...)SP. Z O.O.                     | 8 026 428,05 (po poprawieniu oczywistej omyłki pisarskiej)  | 60 miesięcy                |
| 5                           | 21 S(...)SP. Z O.O.                  | 7 685 050,48 (po poprawieniu oczywistej omyłki pisarskiej)  | 60 miesięcy                |

- w dniu 29 kwietnia 2025 r. Zamawiający przesłał stosowną informację o złożonych ofertach do Prezesa UZP dopełniając tym samym obowiązek wynikający z art. 81 ust. 1 ustawy PZP;
- w toku postępowania Zamawiający dokonał trzech korekt oczywistych omyłek rachunkowych w ofertach wykonawców oraz jednej innej omyłki polegającej na niezgodności oferty z dokumentami zawiadomienia. O wszystkich korektach Zamawiający powiadomił Wykonawców, a ci nie wnieśli sprzeciwu;

<sup>38</sup> Przedsiębiorstwo od 13 czerwca 2025 r. funkcjonowało pod firmą „F(...) G(...) L(...) SPÓŁKA KOMANDYTOWA”, a 13 sierpnia 2025 r. przekształciła się w „G(...) FG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ”



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- na podstawie złożonych przez wykonawców ofert Zamawiający dokonał wyboru oferty przedsiębiorstwa F(...)SP. Z O.O. SP.K. jako oferty najkorzystniejszej. Wyboru oferty dokonano zgodnie z rozdziałem 7, Działu III ustawy PZP oraz wcześniej przyjętymi kryteriami. Podstawę wyboru wykonawcy prezentuje poniższa tabela:

| Numer oferty wg daty wpływu | Nazwa wykonawcy          | Liczba punktów (kryterium ceny) | Liczba punktów (kryterium okresu gwarancji) | Liczba punktów razem |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| 1                           | F(...)SP. Z O.O. SP.K.   | 60,00                           | 40,00                                       | 100,00               |
| 2                           | P(...)GDAŃSK S.A.        | 56,49                           | 40,00                                       | 96,49                |
| 3                           | P(...) OBIEKT SP. Z O.O. | 40,57                           | 40,00                                       | 80,57                |
| 4                           | S(...)SP. Z O.O.         | 55,17                           | 40,00                                       | 95,17                |
| 5                           | 21 S(...)SP. Z O.O.      | 57,62                           | 40,00                                       | 97,62                |

- dnia 14 maja 2025 r. Zamawiający umieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- w dniu 14 maja 2025 r. Zamawiający powiadomił wszystkich Wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyborze najkorzystniejszej oferty zgodnie z informacją zamieszczoną na stronie internetowej postępowania;
- zamawiający wezwał na podstawie art. 274 ust. 1 PZP wybranego w toku postępowania Wykonawcę do przedłożenia wymaganych środków dowodowych w terminie do dnia 13 maja 2025 r. W wezwaniu zobowiązano Wykonawcę do przesłania:
  - oświadczenia Wykonawcy, w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp, o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów;
  - wykazu robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert;



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- wykazu osób, skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego;
- w odpowiedzi na wezwanie Wykonawca przekazał oświadczenie w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp oraz referencje od podmiotów na rzecz, których realizował roboty budowlane w okresie pięciu lat przed upływem terminu składania ofert. Wykonawca nie przedstawił jednak wykazu osób, skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego. Dane te jednak zostały zawarte w Umowie z wykonawcą;
- w ramach prowadzonego postępowania Zamawiający sporządził Protokół postępowania w trybie podstawowym, który został sporządzony przez Panią A.G. i zatwierdzony 9 czerwca 2026 r. przez Panią I.K. upoważnioną przez Kierownika Zamawiającego<sup>39</sup>;
- na podstawie wybranej oferty Zamawiający zawarł w dniu 21 maja 2025 r. umowę z Wykonawcą – Przedsiębiorstwem F(...)SP. Z O.O. SP.K. na wykonanie przedmiotu zamówienia pn. „Budowa Samorządowego Żłobka Miasta Rumi przy ul. Reja w Rumi w formule zaprojektuj i wybuduj”. W ramach postanowień Umowy określono m.in:
  - termin realizacji zadania na 30 marca 2026 r., w tym:
    - termin wykonania i przekazania koncepcji budynku wraz z zagospodarowaniem terenu do 16 czerwca 2025 r.;
    - termin wykonania koncepcji aranżacji i wyposażenia wnętrz do 26 czerwca 2026 r.;
    - termin wykonania i przekazania projektu budowlanego i technicznego wraz z pozwoleniem na budowę do 22 października 2025 r.;
    - termin wykonania projektu wykonawczego aranżacji i wyposażenia wnętrz do 22 października 2025 r.;

<sup>39</sup> Akta kontroli str. 133-144 - Protokół postępowania.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- termin wykonania robót budowlanych wraz z zagospodarowaniem terenu do 16 marca 2026 r.;
- termin przekazania Zamawiającemu budynku wraz z zagospodarowaniem terenu do 30 marca 2026 r.;
- wynagrodzenie Wykonawcy – 7 379 996,31 zł brutto, w podziale na wynagrodzenie za:
  - wykonanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę, wraz ze sprawowaniem nadzoru autorskiego – 338 015,09 zł brutto;
  - wykonanie robót budowlanych wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego – 7 041 981,22 zł;
- rozliczenie przedmiotu Umowy, zgodnie, z którym rozliczenie miało nastąpić w częściach, na podstawie wystawionych przez wykonawcę faktur:
  - za opracowanie koncepcji budynku wraz z zagospodarowaniem terenu, po podpisaniu protokołu zdawczo-odbiorczego;
  - za opracowanie projektu architektoniczno-budowlanego wraz z projektem zagospodarowania terenu oraz uzyskaniem ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę;
  - za opracowanie koncepcji aranżacji i wyposażenia wnętrz po podpisaniu protokołu zdawczo-odbiorczego;
  - za opracowanie projektu wykonawczego aranżacji i wyposażenia wnętrz, po podpisaniu protokołu zdawczo-odbiorczego;
  - za wykonanie robót budowlanych;
  - po zakończeniu wszystkich robót budowlanych i po uzyskaniu prawomocnej decyzji o pozwoleniu na użytkowanie oraz po podpisaniu protokołu końcowego odbioru robót;
- określono zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w kwocie 147 599,93 zł, stanowiącej 2% ryczałtowego wynagrodzenia brutto;
- w toku realizacji Umowy zawarto do niej pięć aneksów, które wprowadzały następujące zmiany:
  - Aneks nr 1 z dnia 30 czerwca 2025 r. – zmiana formy prawnej i nazwy wykonawcy (zmiany zgodne z KRS);



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- Aneks nr 2 z dnia 15 września 2025 r. – zmiana formy prawnej i nazwy wykonawcy oraz osób reprezentujących Zamawiającego (zmiany zgodne z KRS);
- Aneks nr 3 z dnia 10 marca 2026 r. – zmiana terminu wykonania robót budowlanych na 15 kwietnia 2026 r. oraz terminu przekazania budynku wraz z wyposażeniem terenu na 30 kwietnia 2026 r. Aneksem tym zmieniono także osobę kierownika budowy;
- Aneks nr 4 z dnia 29 kwietnia 2026 r. - zmiana terminu wykonania robót budowlanych na 30 maja 2026 r. oraz terminu przekazania budynku wraz z wyposażeniem terenu na 15 czerwca 2026 r.;
- Aneks nr 5 z dnia 28 maja 2026 r.- zmiana terminu wykonania robót budowlanych oraz terminu przekazania budynku na 26 czerwca 2026 r. Ponadto Aneksem zmieniono kwoty wynagrodzenia Wykonawcy na 7 879 996,31 zł brutto, w tym:
  - za wykonanie wielobranżowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę wraz ze sprawowaniem nadzoru autorskiego – 338 015,09 zł;
  - za wykonanie robót budowlanych wraz z uzyskaniem ostatecznej decyzji o pozwoleniu na użytkowanie wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego nad wykonywanymi robotami budowlanymi – 7 541 981,22 zł;
- zamawiający zamieścił 2 czerwca 2025 r. w BZP ogłoszenie o wyniku postępowania.

**W wyniku analizy przedstawionej do kontroli dokumentacji ustalono następujące nieprawidłowości:**

- Zamawiający podpisał z Wykonawcą między innymi Aneks nr. 3 z dnia 10 marca 2026 r., nr 4 z dnia 29 kwietnia 2026 r. i nr 5 z dnia 28 maja 2026 r. do Umowy, w których wydłużony został termin wykonania zadania. Zamawiający sporządził te Aneksy powołując się na zapis § 15 ust. 1 lit. a tej Umowy. Wskazany zapis wskazuje na możliwość zmiany terminu realizacji zadania jedynie w przypadku „*zajścia okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, a w szczególności, gdy realizowane są roboty dodatkowe*”. **Z przedłożonej dokumentacji nie wynika, aby w tych trzech przypadkach zaistniały przytoczone przesłanki zmiany terminu realizacji zadania na dzień 26 czerwca**



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

**2026 r. z pierwotnie ustalonego terminu, tj. do dnia 30 marca 2026 r.** <sup>40</sup>, w szczególności więc Zamawiający nie udokumentował jakie nadzwyczajne okoliczności, których obiektywnie nie można było wcześniej przewidzieć, wystąpiły w tym przypadku, a które uzasadniałyby trzykrotną zmianę terminu realizacji umowy,

- **w Aneksie nr 5 z dnia 28 maja 2026 r. zostało zwiększone wynagrodzenie Wykonawcy określone w umowie. Wynagrodzenie wykonawcy zostało podniesione o kwotę łączną 500 000,00 zł brutto, co stanowi wzrost całościowego wynagrodzenia do kwoty 7 879 996,31 zł brutto.** W ramach Aneksu ustalono, że wykonane zostaną roboty zastępcze polegające na montażu ogrzewania podłogowego (zamiast grzejników płytowych) oraz zastąpieniu pompy ciepła typu powietrze/woda gruntową pompą ciepła. W ramach uzasadnienia wzrostu wynagrodzenia Wykonawcy Zamawiający przedstawił dwustronicowy protokół konieczności nr 01/2026 wskazujący, że: „Wykonanie prac zamiennych wynika głównie z dostosowania inwestycji do aktualnych potrzeb użytkownika oraz optymalizacji kosztów eksploatacji. Wprowadzone roboty wynikają z konieczności zwiększenia bezpieczeństwa, dostosowania obiektów do aktualnych standardów technologicznych oraz zmian funkcjonalnych. Zmiany są rozwiązaniami uzasadnionymi technicznie, funkcjonalnie i ekonomicznie.” W tym przypadku uzasadnienie Zamawiającego zawarte w protokole nie potwierdza konieczności wykonania ww. robót zastępczych skutkujących zwiększeniem wartości umowy o 500 000,00 zł brutto<sup>41</sup>. Rozliczenie umowy następowało wg wartości ryczałtowej, więc zgodnie z warunkami umowy w § 7 ust. 3 „Niedoszacowanie, pominięcie oraz brak rozpoznania zakresu jakiegokolwiek części przedmiotu umowy nie może być podstawą do żądania zmiany wynagrodzenia ryczałtowego (...)”. Dodatkowo dokumentacja projektowa została zatwierdzona przez Starostę Wejherowskiego, a OOW nie przedłożyło zmienionej decyzji zatwierdzającej projekt ze zmianami systemu ogrzewania,
- w związku z zmianą treści umowy Zamawiający nie opublikował w BZP ogłoszenia o zmianie umowy, o którym mowa w art. 455 ust. 3 pkt 2 ustawy PZP.

**Miasto na wniosek kontrolujących przedstawiło dnia 5 czerwca 2026 r. „Regulamin postępowania przy udzieleniu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza równowartości 130.000 zł” (dalej Regulamin Zamówień Podprogowych) wprowadzony Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rumi Nr 876/1/2021 z dnia 4 stycznia 2021 r.**

<sup>40</sup> Akta kontroli str. 131 – Umowy oraz aneksy do umów z wykonawcami

<sup>41</sup> Akta kontroli str. 131 – Umowy oraz aneksy do umów z wykonawcami



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

## 2) Zamówienie Regulaminowe, poniżej wartości szacunkowej 130 000,00 zł netto – Wykonanie i montaż tablicy informacyjnej

- dla wybrania wykonawcy powyższego zadania 6 grudnia 2024 r. Zamawiający sporządził zapytanie ofertowe nr 01/Wykonanie i montaż 1 tablicy informacyjnej/2024;
- postępowanie było prowadzone w oparciu o Regulamin Zamówień Podprogowych;
- w zapytaniu ofertowym Zamawiający określił m.in.:
  - przedmiot zamówienia wraz z jego szczegółowym opisem;
  - miejsce oraz termin składania ofert (na 11 grudnia 2024 r.); - tj. krótszy niż 7 dni roboczych,
  - kryteria oceny ofert (jedynym kryterium była cena brutto);
- zapytanie ofertowe zostało 6 grudnia 2024 r. wysłane do czterech podmiotów;
- odpowiedź pozytywną, ze wskazaniem na możliwość zrealizowania zamówienia na zapytanie ofertowe przesłał tylko jeden z podmiotów, dnia 10 grudnia 2024 r.;
- dnia 12 grudnia 2024 r. Zamawiający sporządził Zlecenie nr UM/1335/WSS/4/ZM/7-W/2024, którym powierzył realizację zadania P(...) J. Ł., tj. jednemu wykonawcy, który złożył ofertę;
- gmina określiła w zleceniu:
  - termin wykonania na 16 grudnia 2024 r.;
  - termin płatności na 31 grudnia 2024 r. oraz
  - kwotę zapłaty brutto na 1 980,00 zł;
- w dniu 12 grudnia 2024 r. Gmina sporządziła notatkę służbową z zamówienia, w której opisano powyższe oraz wskazano, że wartość zamówienia oszacowano na podstawie analizy rynku.

## 3) Zamówienie Regulaminowe, poniżej wartości szacunkowej 130 000,00 zł netto - Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego (dalej: PFU) pod nazwą „Samorządowy Żłobek Miasta Rumia”

- wartość zamówienia PFU oszacowano na kwotę 50 000,00 zł netto (61 500,00 zł brutto) na podstawie analizy rynku;
- za jedyne kryterium wyboru ofert na realizację zadania przyjęto kryterium ceny;



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- zamawiający złożył w formie oferty zapytania ofertowe do sześciu podmiotów;
- spośród wykonawców, do których przesłano zapytania ofertowe dwóch przekazało Zamawiającemu swoje oferty:
  - A(...)Sp. z o.o. – 46 800,00 zł netto (57 564,00 zł brutto);
  - S(...)POZA Studio A. R. - 46 800,00 zł netto (57 564,00 zł brutto);
- w dniu 12 listopada 2024 r. do obu oferentów zapytania mailowe z zaproszeniem do dalszych, ustnych negocjacji cenowych;
- tego samego dnia przedstawiciel A(...)Sp. z o.o. skontaktował się z przedstawicielem zamawiającego informując go o tym, że nie stawia się na negocjacjach ustnych i przedsiębiorstwo podtrzymuje swoją ofertę;
- w trakcie negocjacji przedstawiciel S(...)A. R. przedstawił ostateczną ofertę w kwocie 46 700,00 zł (brutto 57 441,00 zł). Na tym zakończono negocjacje wybierając ofertę S(...)A. R.;
- z opisanych powyżej czynności 13 listopada 2024 r. sporządzono notatkę podpisaną przez Naczelnika Wydziału Inwestycji Miejskiej Panią K.G. oraz Głównego Specjalistę – Pełnomocnika Burmistrza ds. Inwestycji pana D.R.;
- w dniu 14 listopada 2024 r. OOW podpisał z wybranym Wykonawcą Umowę na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego pn. „Samorządowy Żłobek Miasta Rumi”, który miał stanowić podstawę do dalszego postępowania na zaprojektowanie i wybudowanie żłobka;
- w zapisach Umowy Wykonawca zobowiązał się do realizacji zadania do dnia 29 listopada 2024 r. w zamian za co Zamawiający miał dokonać na jego rzecz zapłaty w kwocie ustalonej w toku negocjacji ofertowych;
- dnia 02 grudnia 2024 r. sporządzono protokół odbioru, w którym stwierdzono, że Wykonawca zrealizował powierzone mu Umową zadanie w sposób prawidłowy, mieszcząc się przy tym w wyznaczonym terminie;
- protokół ze strony zamawiającego podpisał Główny Specjalista – Pełnomocnik Burmistrza ds. Inwestycji Pan D.R.



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Poza powyższymi ustaleniami w zakresie kontroli obszaru zawierania umów Pan Ariel Sinicki – I zastępca Burmistrza Miasta Rumia w imieniu OOW w dniu 5 czerwca 2006 r. złożył oświadczenia<sup>42</sup>, w których potwierdził:

- stosowanie zasady racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi;
- stosowanie zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania;
- stosowanie zasady przejrzystości;
- stosowanie zasady proporcjonalności;
- stosowanie zasady optymalnego doboru metod i środków służących uzyskaniu najlepszych efektów z danych nakładów finansowych;
- każdorazowe analizowanie rynku przed dokonaniem zamówienia;
- brak przesłanek wynikających z art. 85 ustawy PZP;
- nienakładanie kar umownych na wykonawców.

Jednoczenie w wyniku kontroli dokumentacji źródłowej, kontrolujący nie stwierdzili naruszenia zasad, o których mowa powyżej.

**Na podstawie dokonanych ustaleń, kontrolowany obszar oceniono – pozytywnie z nieprawidłowościami**

**Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości** było nieprzestrzeganie zapisów Ustawy prawo Zamówień Publicznych<sup>43</sup>.

**Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości** był nieuzasadniony wzrost wynagrodzenia Wykonawcy oraz nieuzasadnione przesunięcie terminu realizacji zadania o ponad dwa miesiące.

**Osobą odpowiedzialną na stwierdzone nieprawidłowości** jest Burmistrz Miasta Rumi oraz pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za realizację zadania.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie „Kontrola weryfikacji wydatków przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1, tj. utworzenia 116 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Samorządowym Żłobku Miasta Rumi przy ul. Reja, 84-230 Rumia” – kontrolowaną działalność ocenia się – pozytywnie z uchybieniami

<sup>42</sup> Akta kontroli str. 115– Wyjaśnienia złożone przez OOW.

<sup>43</sup> Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320).



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

### Zalecenia/wnioski:

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej zalecam: przedłożenie Wojewodzie, zaległego rozliczenia za rok 2024 oraz 2025, wg wzoru określonego w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Beata Rutkiewicz  
Wojewoda Pomorski

/dokument podpisany elektronicznie/



Fundusze  
Europejskie



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



KRAJOWY  
PLAN  
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU