



Wojewoda Pomorski

FB-III.431.4.2026.MJ

Gdańsk, 27 czerwca 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Gminy Dębica Kaszubska¹

Przedmiot kontroli:

Kontrola weryfikacji wydatków przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1, tj. utworzenia 80 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji w Gminnym Żłobku Jelonek w Dębicy Kaszubskiej, ul. Jana III Sobieskiego 5, 76-248 Dębica Kaszubska”.

Okres objęty kontrolą: od 1 lutego 2020 r. do 18 marca 2026 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 141h ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju²,
- § 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 39/I-KPO/TW/2023 zawartej w dniu 15 grudnia 2023 r. z Wojewodą Pomorskim,

¹ ul. ks. Antoniego Kani 16a, 76-248 Dębica Kaszubska

² Dz. U z 2025 r. poz. 198.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- 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,
- art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 3 do 18 marca 2026 r. dokonując w dniu jej wszczęcia wpisu do książki kontroli jednostki kontrolowanej. Kolejno czynności prowadzono w dniach od 11 do 12 czerwca 2026 r.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki była Pani Iwona Warkocka – Wójt Gminy Dębica Kaszubska.

Kontrolujący:

Sandra Michalak – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

Mateusz Jarzynka – kierownik Oddziału Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

Konrad Peciak – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

działający na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego nr 6/2026 z dnia 26 lutego 2026 r. oraz upoważniania nr 25/2026 z dnia 11 czerwca 2026 r.

³ Dz. U. z 2026 r. poz. 158



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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.

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, 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.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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.

Gmina Dębica Kaszubska w dniu 13 lutego 2023 r. złożyła za pośrednictwem systemu Rejestr Żłobków stosowny wniosek o przyznanie dofinansowania utworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 i w konsekwencji uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej Programem.

W konsekwencji złożonego wniosku w dniu 15 grudnia 2023 r. została zawarta umowa nr 39/I-KPO/TW/2023 pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Pomorskim, w imieniu którego działał na podstawie udzielonego pełnomocnictwa Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu Pani Magdalena Goldszmidt a Gminą Dębica Kaszubska, w imieniu której działał Wójt Gminy, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – 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 35 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 Krajowego Planu Odbudowy w formie wsparcia bezzwrotnego z planu rozwojowego w łącznej kwocie 3.256.040,08 zł, z czego:

- środki KPO – 2.868.960,00 zł (środki majątkowe),
- środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT – 387.080,08 zł,



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

na utworzenie 80 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji w Gminnym Żłobku „Jelonek” w Dębnicy Kaszubskiej, ul. Jana III Sobieskiego.

Zapisy ww. umowy zostały uaktualnione:

- aneksem nr z dnia 6 maja 2024 r.,
- aneksem nr 2 z dnia 20 maja 2024 r.,
- aneksem nr 3 z dnia 21 listopada 2024 r.,
- aneksem nr 4 z dnia 16 kwietnia 2025 r.,
- aneksem nr 5 z dnia 19 grudnia 2025 r.,
- aneksem nr 6 z dnia 26 stycznia 2026 r.

Po uwzględnieniu zapisów ww. aneksów, ostateczna kwota dofinansowania wyniosła 5.660.755,20 zł (środki KPO – 4.602.240,00 zł oraz środki na sfinansowanie VAT 1.058.515,20 zł), przy czym okres realizacji zadania ustalony został w następujący sposób:

- rozpoczęcie realizacji zadania – 14 września 2023 r.,
- zakończenie rzeczowe zadania – 31 marca 2026 r.,
- zakończenie finansowe zadania – 30 kwietnia 2026 r.

1. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

Zgodnie z umową zakres inwestycji zakładał utworzenie 80 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania, zaplanowano do sfinansowania:

- koszty dokumentacji projektowej/budowlanej,
- budowę obiektu na podstawie opracowanej dokumentacji projektowej, w tym roboty budowlano-montażowe związane z budową obiektu do potrzeb dzieci,
- budowę i wyposażenie placu zabaw wraz z ogrodzeniem.

Kontrolujący w dniu 16 marca 2026 r. w obecności przedstawicieli OOW dokonali oględzin nowobudowanej instytucji Gminnego Żłobka. Ustalono, iż:



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- nowobudowany żłobek mieścić się będzie w budynku jednokondygnacyjnym, łączna powierzchnia budynku wynosi 782,35 m²,
- do dnia dokonania oględzin inwestycja nie została zakończona,
- zakres prac ujętych w protokołach odbiorów częściowych robót był zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym, stanowiącym załącznik do umowy,
- wykonane prace dotyczyły robót budowlano-montażowych obejmujących budowę budynku żłobka wraz z infrastrukturą i placem zabaw, wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnej i c.o. budynku, przyłączy wodno-kanalizacyjnych, instalacji deszczowej, klimatyzacji, instalacji elektrycznej,
- za budynkiem żłobka wybudowano i wyposażono plac zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią i ogrodzeniem, na którym zamontowane zostały zabawki. Zapewniono miejsca parkingowe dla klientów (rodziców) oraz pracowników instytucji, w tym przewidziano miejsca parkingowe dla osób niepełnosprawnych,
- w miejscu realizacji zadania, przed budynkiem żłobka 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.

Zgodnie z treścią Księgi Wieczystej nr SL1S/00033452/2 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Słupsku, właścicielem działki o numerze 513/1 jest Gmina Dębica Kaszubska. Ponadto na podstawie Działu III i IV KW stwierdzono, iż na wskazanej nieruchomościach nie ciążyą prawa osób trzecich, roszczenia czy ograniczenia (jedynie ustanowiono służebność przesyłu), nieruchomości nie są obciążone hipoteką.

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, „opisie realizacji zadania”, który stanowił załącznik do umowy o dofinansowanie oraz w Harmonogramie Rzeczowo-Finansowym, wskazano planowane rzeczowe zakończenie realizacji zadania do dnia 31 marca 2026 r.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Na podstawie powyższych ustaleń należy uznać, iż realizacja przedsięwzięcia odbyła 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 Starosty Słupskiego nr 361/2024 z dnia 11 lipca 2024 r. 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 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 6 upływał 31 marca 2026 r.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

3. Kwalifikowalność wydatków

W trakcie czynności kontrolnych Pani Iwona Warkocka – Wójt Gminy Dębica Kaszubska, złożyła kontrolującym oświadczenia o braku podwójnego finansowania oraz o kwalifikowalności podatku VAT oraz o nie lokowaniu środków dotacji na inne cele.

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



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- 16 maja 2024 r. kwota wypłaty głównej 35.000,00 zł oraz 4.722,20 zł kwota VAT,
- 12 grudnia 2024 r. kwota wypłaty głównej 500.000,00 zł oraz 118.327,80 zł kwota VAT,
- 13 lutego 2025 r. kwota wypłaty głównej 600.000,00 zł oraz 138.000,00 zł kwota VAT,
- 2 maja 2025 r. kwota wypłaty głównej 828.397,22 zł oraz 190.531,36 zł kwota VAT,
- 17 lipca 2025 r. kwota wypłaty głównej 1.327.750,46 zł oraz 305.382,60 zł kwota VAT,
- 6 listopada 2025 r. kwota wypłaty głównej 1.222.132,32 zł oraz 281.090,44 zł kwota VAT,
- 12 lutego 2026 r. kwota wypłaty głównej 88.960,00 zł oraz 20.460,80 zł kwota VAT,

tj. w kwocie zgodnej z zawartą umową – 4.602.240,00 zł środki KPO oraz 1.058.515,20 zł środki na sfinansowanie VAT.

Gmina Dębica Kaszubska do obsługi umowy wykorzystuje rachunek bankowy nr 68 9315 0004 0060 0444 2000 0490 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Ustce, na który wpływają środki na realizację umowy, z tego rachunku dokonuje wypłat na wydatki zawarte w kalkulacji kosztów.

OOW złożył do Wojewody Pomorskiego 7 wniosków 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 oraz do wglądu oryginalne faktury VAT 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.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Lp.	Nazwa wydatku	Data i nr faktury	Kwota sfinansowana z KPO	Kwota VAT
1.	Prace budowlane	06.02.2026 – FA/1/2026	368.589,75 zł	84.775,64 zł
2.		15.12.2025 – FA/23/2025	444.690,24 zł	102.278,76
3.		23.10.2025 – FA/16/2025	408.852,32 zł	94.036,03 zł
4.		02.07.2025 – FA/6/2025	1.327.750,46 zł	305.382,60 zł
5.		02.04.2025 – FA/3/2025	828.397,22 zł	190.531,36 zł
6.		03.02.2025 – FA/1/2025	600.000,00 zł	138.000,00 zł
7.		10.12.2024 – FA/24/2024	500.000,00 zł	115.000,00 zł
8.	Dokumentacja projektowa	16.07.2024 – 4/07/2024	35.000,00 zł	4.722,00 zł
SUMA			4.513.279,99 zł	1.034.726,39 zł

Wobec powyższego ustalono, iż na dzień zakończenia prowadzenia czynności kontrolnych – OOW wydatkował kwotę 5.548.006,38 zł, co stanowiło 98,00% kwoty dofinansowania wynikającej z zawartej z Wojewodą umowy.

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 oraz 6059.

Dekretacja (opis) ww. dowodów, każdorazowo wskazywała kwoty i konta, na których dokonano zapisów księgowych, zgodnie z zapisami zawartej z Wojewodą Pomorskim 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.

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.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

4. Monitorowanie i sprawozdawczość

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:

- 1 sierpnia 2024 r. (1 dzień zwłoki),
- 30 października 2024 r.,
- 27 stycznia 2025 r.,
- 26 marca 2025 r.,
- 1 lipca 2025 r.,
- 14 października 2025 r.,
- 7 stycznia 2026 r.

Wraz ze sprawozdaniami OOW przekazywał komplet dokumentów wymaganych w umowie.

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, tj. od 31 marca 2026 r. rozliczenia zadania, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 8 wraz z wymaganymi



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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.

Na podstawie historii rachunku bankowego wykorzystywanego do obsługi umowy ustalono, że ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji w roku 2024 nastąpiła 23 grudnia 2024 r., zaś w roku 2025 nastąpiła w dniu 16 grudnia 2025 r. Termin 60 dni na złożenie sprawozdania upłynął odpowiednio: w piątek 21 lutego 2025 r. dla sprawozdania za 2024 r. oraz w piątek 13 lutego 2026 r. dla sprawozdania za 2025 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.

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.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości są Wójt Gminy oraz pracownicy Urzędu odpowiedzialni za realizację ww. zadania.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

5. Polityki horyzontalne

W odpowiedzi na pismo wystosowane przez kontrolujących, Sekretarz Gminy Dębica Kaszubska – Pani Agnieszka Żukowska (działając z upoważnienia Wójta Gminy), pismem RPI.042.1.2023.2025.JD, wskazała, iż:

- przy realizacji budowy nowej instytucji Gminnego Żłobka w Dębicy Kaszubskiej zastosowano i spełniono wspólne cele zasady horyzontalne dla inwestycji realizowanych z Krajowego Planu Odbudowy:
 - Zasada DNSH (Do No Significant Harm – "nie czyni poważnych szkód"),
 - Zasada równości szans i niedyskryminacji,
 - Zasada równości kobiet i mężczyzn,
 - Zasada dostępności dla osób z niepełnosprawnościami,
 - Zasada zrównoważonego rozwoju,
- zastosowanie i spełnienie zasad horyzontalnych nastąpiło poprzez:
- weryfikację dokumentacji projektowej,
 - prowadzenie nadzoru inwestorskiego i wizji lokalnych przez pracowników Referatu Projektów i Inwestycji Urzędu Gminy Dębica Kaszubska,
 - prowadzenie i dokumentacja postępów.

Realizacja zasady zrównoważonego rozwoju w zakresie wykorzystania zasobów naturalnych przy budowie żłobka skupiła się na maksymalnym ograniczeniu zużycia surowców pierwotnych oraz wykorzystaniu energii ze źródeł odnawialnych. W ramach gospodarki wodnej zastosowano armaturę oszczędnościową w postaci montażu baterii z napowietrzaczami (perlatorami), które ograniczają zużycie wody. W ramach wykorzystania naturalnych źródeł energii pozwalających na ograniczenie spalania paliw kopalnych zastosowano:

- fotowoltaikę (PV): montaż paneli na dachu żłobka, które pokrywają zapotrzebowanie na prąd dla oświetlenia, kuchni i systemów wentylacji mechanicznej,
- pompę ciepła: wykorzystanie energii z powietrza do ogrzewania budynku i przygotowania ciepłej wody użytkowej,



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- pasywne zyski słoneczne: odpowiednie usytuowanie budynku względem stron świata
- duże przeszklenia od południa (z systemem rolet wewnętrznych), co pozwala naturalnie dogrzewać sale zimą.

Wybór materiałów budowlanych (cyrkularność i niski ślad węglowy) nastąpił od dostawców z regionu, co ograniczyło zużycie paliwa potrzebnego na transport. Gospodarka odpadami na budowie polegała na selektywnej zbiórce. Obowiązkowy podział odpadów budowlanych na frakcje (metal, drewno, gruz, tworzywa sztuczne) odbywał się bezpośrednio na placu budowy. Zastosowano ponowne wykorzystanie ziemi z wykopów do ukształtowania terenu, zamiast wywożenia jej na składowisko.

Przy realizacji zadania zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym zasadę równości szans kobiet i mężczyzn zastosowano poprzez:

- proces wyboru wykonawcy przeprowadzony w sposób przejrzysty i niedyskryminujący, z zastosowaniem jasnych i obiektywnych kryteriów oceny ofert, co zagwarantowało równy dostęp do zamówienia dla wszystkich podmiotów,
- projekt budowlany żłobka został opracowany zgodnie z zasadą dostępności i uniwersalnego projektowania, co oznacza eliminację barier architektonicznych oraz dostosowanie obiektu do potrzeb wszystkich użytkowników, w tym osób z niepełnosprawnościami. W szczególności przewidziane zostały odpowiednie rozwiązania komunikacyjne, brak progów, właściwa szerokość przejść oraz dostępne pomieszczenia sanitarne, bezpieczny i dostępny plac zabaw,
- na placu budowy zapewniono bezpieczne i równe warunki pracy dla wszystkich zatrudnionych. Pracownicy mieli dostęp do odpowiedniego zaplecza socjalnego, w tym sanitariatów, szatni i miejsc do odpoczynku, przystosowanych zarówno dla kobiet, jak i mężczyzn. Na placu budowy przestrzegany był zakaz dyskryminacji, mobbingu i wszelkich form nierównego traktowania.

Zastosowanie zasady długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki przy



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

budowie żłobka oznacza patrzenie na tę inwestycję nie tylko jako obiekt opieki nad dziećmi, ale jako element wzmacniający kapitał ludzki, rynek pracy i stabilność ekonomiczną kraju.

Zasadę tę zrealizowano poprzez:

- wzmacnianie kapitału ludzkiego od najmłodszych lat. Przede wszystkim nowo wybudowany żłobek przyczynia się do rozwoju kapitału ludzkiego. Zapewnienie dzieciom odpowiednich warunków do rozwoju poznawczego, emocjonalnego i społecznego od najmłodszych lat wpływa na ich przyszłe kompetencje, zdolność uczenia się oraz efektywność pracy w dorosłym życiu. W dłuższej perspektywie przekłada się to na wzrost produktywności całej gospodarki,
- zwiększenie aktywności zawodowej rodziców. Istotnym aspektem jest również zwiększenie aktywności zawodowej rodziców, zwłaszcza kobiet. Dostęp do wysokiej jakości opieki nad dziećmi umożliwia łączenie życia rodzinnego z pracą zawodową, co prowadzi do wzrostu podaży pracy oraz większej stabilności dochodów gospodarstw domowych. W efekcie gospodarka staje się bardziej odporna na wahania koniunktury,
- zapewnienie dostępu dla dzieci z różnych środowisk (np. niższe opłaty, miejsca dla dzieci z niepełnosprawnościami). Zapewnienie szerokiego dostępu do usług opieki nad dziećmi, niezależnie od sytuacji materialnej rodzin, ogranicza nierówności i sprzyja budowie bardziej spójnego społeczeństwa. Taka spójność jest jednym z fundamentów stabilnej i odpornej gospodarki.

Przede wszystkim budowa żłobka generuje popyt w gospodarce. Realizacja inwestycji zaangażowała firmy budowlane, producentów materiałów oraz różnego rodzaju usługodawców. W efekcie wrosły dochody przedsiębiorstw i zwiększyły się wpływy do budżetu państwa. Taki impuls inwestycyjny wzmocnił aktywność gospodarczą, szczególnie na poziomie lokalnym.

Istotne znaczenie miał także wybór wykonawców i dostawców. Korzystanie z usług krajowych i lokalnych firm wpłynęło na rozwój regionalnej gospodarki oraz wzmocniło krajowe łańcuchy dostaw. Dzięki temu gospodarka staje się bardziej odporna na zakłócenia zewnętrzne, takie jak kryzysy międzynarodowe czy przerwanie dostaw.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Proces budowy wsparł rozwój innowacji i nowoczesnych technologii. Zastosowanie w nowo wybudowanym żłobku energooszczędnych rozwiązań w postaci fotowoltaiki oraz pompy ciepła podnosi standardy w sektorze budowlanym. W dłuższej perspektywie sprzyja to wzrostowi produktywności całej branży. Ważnym aspektem jest również trwałość inwestycji. Budowa żłobka w standardzie energooszczędnym oraz wykorzystanie nowoczesnych technologii pozwoli w przyszłości ograniczyć koszty eksploatacji i zwiększyć odporność na zmiany cen energii.

Podsumowując, budowa żłobka stanowi istotny element polityki gospodarczej. Inwestycja ta przyczyni się nie tylko do poprawy jakości życia obywateli, ale również do zwiększenia wydajności i odporności gospodarki polskiej.

W trakcie realizacji inwestycji zapewnione zostało przestrzeganie zasady DNSH, co oznacza, że wszystkie działania podejmowane podczas budowy nie wyrządzały istotnej szkody środowisku ani innym celom zrównoważonego rozwoju. Lokalizacja żłobka została wybrana z uwzględnieniem ochrony obszarów przyrodniczo cennych.

Wybór materiałów budowlanych oraz wykończeniowych uwzględnił minimalizowanie wpływu na środowisko oraz zdrowie dzieci – zastosowano materiały niskoemisyjne i ekologiczne, a odpady budowlane były segregowane i poddawane recyklingowi. Budynek zaprojektowany został z myślą o energooszczędności poprzez zastosowanie okien o wysokiej izolacyjności, wentylacji z odzyskiem ciepła, zastosowanie paneli fotowoltaicznych i napowietrznej pompy ciepła i ograniczeniu zużycia wody poprzez montaż baterii oszczędzających wodę.

Podczas budowy kontrolowane były emisje pyłu, kurzu i hałasu, a transport materiałów został ograniczony i zoptymalizowany, aby zmniejszyć wpływ na środowisko. Otoczenie żłobka zostanie w przyszłości zagospodarowane zielenią przyjazną dzieciom i środowisku.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

6. Nadużycia



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Zespół kontrolny w dniu 18 marca 2026 r. złożył oświadczenie, iż w związku z prowadzonymi czynnościami kontrolnymi w Urzędzie Gminy Dębica Kaszubska, 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 oraz dokumentacji projektowej, 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 wspólników reprezentujących wykonawców, w wyniku której nie stwierdzono powiązań z Wójtem Gminy, 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.

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



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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.

OOW prowadził księgowość dla zadania zgodnie z Zarządzeniem nr 188/2023 Wójta Gminy Dębница Kaszubska z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Dębница Kaszubska.

Przedstawiona do kontroli ewidencja prowadzona jest z podziałem na paragrafy klasyfikacji budżetowej. Zapisy w ewidencji odzwierciedlają poszczególne operacje gospodarcze, a dowodami księgowymi są faktury. Dowody są opisywane, tak jak to ujęto w części dot. kwalifikowalności wydatków.

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

- na koncie 133-051 – rachunek budżetu (Budowa żłobka w Dębnicy Kaszubskiej),
- na koncie 080-8551612 – środki trwałe w budowie (inwestycje - Program Maluch).

Wobec tego należy zauważyć, iż 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 r. o rachunkowości.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

9. Archiwizacja



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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 dniu 18 marca 2026 r. kontrolujący przyjęli ustne oświadczenie Pani M.Ł-D. (kierownika Referatu Projektów i Inwestycji) w sprawie przechowywania dokumentów (w tym nośników informacji innych niż dokumenty) związanych z realizacją zadania objętego kontrolą.

Pani M.Ł-D. oświadczyła, iż dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 88/2022 Wójta Gminy Dębica Kaszubska w sprawie wprowadzenia systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Gminy Dębica Kaszubska.

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

Z powyższej czynności został sporządzony protokół, który został podpisany w dniu złożenia oświadczenia przez kierownika zespołu kontrolnego oraz osobę składającą oświadczenie.

Kontrolujący ustalili, iż dane i dokumenty przechowywane były w formie oryginałów w siedzibie Urzędu Gminy Dębica Kaszubska, 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 płatności 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.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

10. Informacja i promocja

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż OOW umieścił w miejscu realizacji zadania tablicę informacyjną. Tablica została umieszczona w miejscu widocznym dla społeczeństwa, tj. przed wejściem głównym do budynku, w którym znajduje się żłobek. Tablica była zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz z Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności. Powyższe potwierdza sporządzony 18 marca 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 wieku 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 Sekretarz Gminy (działającą z upoważnienia Wójta) w piśmie RPI.042.1.2023.2025.JD 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, weryfikacji poddano środki trwałe, zakupione w ramach przedsięwzięcia i ustalono, iż nie znajdują się na nich oznaczenia 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 18 marca 2026 r. OOW nie otrzymał pomocy publicznej/de minimis, która związana byłaby z realizowanym przedsięwzięciem.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

12. Udzielanie umów

W odpowiedzi na pismo wystosowane do OOW w trybie określonym w art. 15 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej – Wójt Gminy poinformowała, iż w ramach realizacji ww. przedsięwzięcia zawarto:

- jedną umowę, której przedmiot stanowiło „wykonanie robót budowlanych związanych z budową żłobka w miejscowości Dębica Kaszubska oraz uzyskanie dokumentów umożliwiających użytkowanie wybudowanego obiektu budowlanego” – wykonawca wyłoniony w trybie ustawy PZP,
- jedną umowę, której przedmiot stanowiło „pełnienie usług nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. Budowa żłobka w Dębicy Kaszubskiej” – wykonawca wyłoniony w trybie zapytania ofertowego.

1) Zamówienie udzielone w trybie podstawowym (PZP) – Budowa żłobka w Dębicy Kaszubskiej.

Najważniejsze informacje dotyczące udzielenia zamówienia:

- zamówienie na roboty budowlane poniżej progów unijnych „Budowa żłobka w Dębicy Kaszubskiej” zostało ujęte w planie zamówień zamawiającego na 2024 r. opublikowanego w BZP w wersji nr 1 tego planu, tj. w 19 stycznia 2024 r. pod nr 2024/BZP 00052003/01/P,
- zarządzeniem nr 155/2024 z 23 września 2024 r. Wójt Gminy Dębica Kaszubska powołał trzyosobową komisję przetargową w celu przeprowadzania postępowania na to zadanie,
- w celu ustalenia wartości szacunkowej zamówienia Zamawiający wykorzystał dane z kosztorysu inwestorskiego zawartego w dokumentacji projektowej przygotowanej dla zadania zawierającego wyceny robót budowlanych i materiałów, który został opracowany w maju 2024 r.
21 sierpnia 2024 r. pracownik Zamawiającego Pani J.D. przygotowała notatkę, w której zebrano wartości kosztorysowe wynikające z tych kosztorysów inwestorskich



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- łączna wartość przedmiotu zamówienia na roboty budowlane wyniosła 7.056.384,81 zł brutto tj. 5.736.898,22 zł netto, co stanowi równowartość 1.237.173,71 euro,

- ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP pod numerem 2024/BZP 00465321/01 w dniu 21 sierpnia 2024 r.. W postępowaniu dwukrotnie publikowano także ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, tj. w dniu 6 oraz 13 września 2024 r.
- SWZ została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania także w dniu 21 sierpnia 2024 r.,
- termin składania ofert upływał 25 września 2024 r. o godzinie 10:00,
- **25 września 2024 r.** kierownik Zamawiającego, członkowie komisji przetargowej oraz osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania (przygotowanie opisu przedmiotu zamówienia oraz ustalenia wartości zamówienia) złożyli oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu,
- przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – 7.056.384,81 zł brutto,
- otwarcie ofert nastąpiło w dniu 25 września 2024 r. o godzinie 10:30.
W terminie złożonych zostało 14 ofert,
- odrzucono łącznie 9 ofert złożonych przez potencjalnych Wykonawców, z następujących względów:
 - rażąco niska cena,
 - brak złożenia podmiotowego środka dowodowego,
 - brak zgody na przedłużenie terminu związania ofertą,
- 25 września 2024 r. o godz. 12:47 Zamawiający przesłał za pośrednictwem formularza e-Zamówienia informację do Prezesa UZP o złożonych ofertach,
- po otwarciu ofert obliczone i przyznane zostały poszczególnym ofertom punkty, zgodnie z ogłoszeniem o zamówieniu oraz SWZ. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę złożoną przez „Re(...) Firma Usługowa,



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- 30 października 2024 r. Zamawiający opublikował informację o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- 15 listopada 2024 r. Zamawiający podpisał umowę z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę,
- 18 listopada 2024 r. w BZP pod numerem 2024/BZP 00599226/01 zostało opublikowane ogłoszenie o wyniku postępowania,
- protokół postępowania został sporządzony na druku ZP-TP – Protokół postępowania w trybie podstawowym.

Uchybienia stwierdzone w wyniku kontroli dokumentacji tego postępowania:

- pracownicy i kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu z udziału z postępowania 25 września 2024 r., więc już w trakcie trwania tego postępowania i wykonywania czynności w tym postępowaniu; w szczególności SWZ w tym postępowaniu został zatwierdzony 21 sierpnia 2024 r.. Do czasu więc złożenia oświadczenia w dniu 25 września 2024 r. kierownik Zamawiającego **dopuszczał do jego prowadzenia osoby, które nie złożyły oświadczenia zgodnie z art. 56 ust. 4 PZP, o treści zgodnej z art. 56 ust. 3 tej ustawy.**

2) Pełnienie usług nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. Budowa żłobka w Dębnicy Kaszubskiej – zamówienie poniżej wartości szacunkowej 130.000,00 zł.

W okresie objętym kontrolą, Wójt Gminy Dębica Kaszubska zarządzeniem nr 5/2021 z dnia 7 stycznia 2021 r. wprowadził regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 130.000,00 zł netto.

Zgodnie z treścią ww. dokumentu – w zakresie procedury udzielania zamówień od 50.000,00 zł do 130.000,00 zł netto:

- podstawą wszczęcia przez pracownika merytorycznego, odpowiedzialnego za realizację danego zamówienia, postępowania jest akceptacja wniosku,



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- pracownik merytoryczny przeprowadza czynność wyboru wykonawcy poprzez przekazanie zapytania ofertowego co najmniej do 3 potencjalnych wykonawców oraz/lub jego ogłoszenie na stronie internetowej Zamawiającego,
- oferty wykonawców powinny być złożone w formie pisemnej lub elektronicznej,
- pracownik merytoryczny przeprowadzający postępowanie o udzielenie zamówienia zobowiązany jest do dokumentowania wykonywanych czynności poprzez sporządzenie „Dokumentacji podstawowych czynności postępowania przeprowadzonego w formie zapytania ofertowego o udzielenie zamówienia publicznego o równowartości powyżej 50.000,00 zł netto, a nieprzekraczającej 130.000,00 zł netto”,
- zamówienie udzielane jest Wykonawcy, który zaoferował najkorzystniejszą ofertę w oparciu o kryteria określone w zaproszeniu.

Najważniejsze informacje dotyczące udzielenia zamówienia:

- 2 października 2024 r. oszacowano wartość zamówienia na kwotę 79.512,27 zł netto, poprzez procentowe wyliczenie wartości usługi od wartości robót budowlanych,
- 7 października 2024 r. zaproszenie do złożenia ofert zamieszczono w bazie konkurencyjności,
- w wyznaczonym terminie na składanie ofert, tj. do dnia 15 października 2024 r. zostało złożonych 9 ofert,
- kryterium oceny ofert była wyłącznie cena,
- w wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę P(...) A.W-R,
- z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół, w którym wskazano m.in. informację o osobach wykonujących czynności związane z przeprowadzeniem postępowania, zawiadomieniem o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Na podstawie dokonanych ustaleń, kontrolowany obszar oceniono – pozytywnie z uchybieniami.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Przyczyną stwierdzonych uchybień była niewłaściwa interpretacja postanowień umowy zawartej z Wojewodą Pomorskim oraz ustawy prawo zamówień publicznych.

Skutkiem stwierdzonych uchybień było dopuszczenie od czynności w postępowaniu pracowników bez aktualnego oświadczenia złożonego zgodnie z art. 56 ust. 4 PZP, o treści zgodnej z art. 56 ust. 3 tej ustawy.

Osobą odpowiedzialną na stwierdzone uchybienia jest Wójt Gminy Dębica Kaszubska.

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 80 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji w Gminnym Żłobku Jelonek w Dębicy Kaszubskiej, ul. Jana III Sobieskiego 5, 76-248 Dębica Kaszubska” – kontrolowaną działalność ocenia się – pozytywnie z uchybieniami.



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:

1. przedłożenie Wojewodzie, zaległych rozliczeń 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,
2. zwiększenie nadzoru nad stosowaniem zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych tj. w szczególności w zakresie składanych oświadczeń o niepodleganiu wykluczeniu z udziału z postępowania.

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli proszę o przedstawienie, w terminie 5 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu: informacji o sposobie wykonania zaleceń lub o przyczynach ich niewykorzystania.

Beata Rutkiewicz
Wojewoda Pomorski

/dokument podpisany elektronicznie/



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU