



Wojewoda Pomorski

Gdańsk, 17 kwietnia 2026 r.

FB-III.431.2.2026.JJ

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Wicko¹

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierana inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”.

Okres objęty kontrolą:

Od dnia 24 września 2024 r. do dnia 24 lutego 2026 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Kontrola planowa, w trybie zwykłym, przeprowadzona na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz w trybie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

28 stycznia – 24 lutego 2026 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Dariusz Waleśkiewicz – pełniący funkcję Wójta Gminy Wicko od dnia 25 maja 2018 r.

Kontrolę wpisano do książki kontroli:

28 stycznia 2026 r. pod poz. 1/2026

¹ z siedzibą władz przy ul. Słupskiej 9 w Wicku (84-352)

² Dz. U. z 2025 r., poz. 1483

³ t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 158

Skład zespołu kontrolnego:

Joanna Jędrysiak – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku⁴.

Ocena kontrolowanej działalności: negatywna

Ustalenia

Szczegółowy zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej na realizację trzech zadań pn.:

- „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”,
- „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”,
- „Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”,

w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej pod względem legalności, rzetelności i gospodarności, w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę do dokonywania wydatków w konfrontacji z zapisami w wyodrębnionej ewidencji księgowej, wyciągów bankowych, zawartych umów oraz prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Szczegółowy zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia/obszary kontrolne:

1. prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji celowej,
2. prawidłowość udzielania zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000 zł.

⁴ Upoważnienie do kontroli nr 3/2026 z dnia 21 stycznia 2026 r.

Ustalono, iż przedmiotowe zadania inwestycyjne nie podlegały kontroli przez żadne organy kontrolne administracji publicznej.⁵

Podsumowanie kontroli

W wyniku kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia otrzymanej dotacji stwierdzono, że zadania wykonane zostały w sposób prawidłowy i zgodny z obowiązującymi przepisami, za wyjątkiem m.in.:

- nieprowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie poszczególnych zadań,
- przekazania rozliczenia wykorzystania dotacji za 2025 r. z uchybieniem wymaganego terminu, tj. po 61 dniach od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność,
- nieudzielenia Wojewodzie na bieżąco informacji określonych w § 4 ust. 1 umów dotacji, tj.: informacji o wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji na zadania objęte umowami z Wojewodą, o rozstrzygnięciu ww. postępowań oraz o terminach i warunkach zawartych umów i aneksów z wykonawcami,
- niezamieszczenia na profilu Gminy w internetowym serwisie społecznościowym Facebook wymaganych działań informacyjnych określonego w § 2 ust. 3 rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych,
- zamieszczenia informacji na stronie internetowej Gminy wymaganych działań informacyjnych z naruszeniem przepisów § 7 ust. 1, ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych,
- umieszczenia tablic informacyjnych w miejscu realizacji zadań z naruszeniem z § 5 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia w sprawie określenia działań informacyjnych, co stanowi niepodjęcie działań informacyjnych, a w konsekwencji spowodowało naliczenie kar umownych w kwocie łącznej 57.000,00 zł,
- nieprawidłowego stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności:

⁵ akta kontroli str. 31-35 Kwestionariusz kontroli zamówień publicznych

- nierzetelne ustalenie wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia publicznego – postępowania nr SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
- przekazanie informacji o złożonych ofertach Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych z uchybieniem 7 dniowego terminu wynikającego z art. 81 ust. 1 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
- zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania w BZP z naruszeniem 30 dniowego terminu wynikającego z art. 309 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
- zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy z BZP z naruszeniem 30 dniowego terminu wynikającego z art. 448 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
- nieterminowe zwrócenie się do wykonawców postępowania o zgodę na zmianę terminu związania ofertą, co stanowi naruszenie art. 307 ust. 2 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024.

Wydatki z dotacji realizowane były w granicach kwot określonych w planie finansowym jednostki. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji w zakresie objętym kontrolą

Podstawy prawne przyznawania i rozliczania dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych w zakresie prowadzonej kontroli zostały określone w postanowieniach uchwały nr 240 Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”⁶ oraz art. 136, art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁷, art. 42 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2023 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego⁸, a także art.

⁶ M.P. z 2024 r., poz. 1

⁷ Dz. U. z 2025 r., poz. 1483

⁸ Dz. U. z 2024 r., poz. 1572

20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju⁹ i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie.

Na podstawie ewidencji księgowej¹⁰ dla poszczególnych zadań objętych kontrolą, kontrolujący dokonał analizy wydatkowania dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa w 2025 r. **Ustalono, iż Gmina nie prowadziła wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na dofinansowanie poszczególnych inwestycji, natomiast ewidencję wydatków prowadzono z podziałem na poszczególne inwestycje, ale bez podziału na środki dotacji i własne Gminy.** Jednakże prowadzona ewidencja wydatków umożliwiła kontrolującemu identyfikację poszczególnych operacji finansowych.

W zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2025 r. badaniem objęto: dowody przedstawione w formie wydruków z ewidencji księgowej oraz dokumentację źródłową w odniesieniu do poszczególnych wydatków, w szczególności prawidłowość udzielania zamówień publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych.

1. Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody

Ustalono, że Gmina Wicko (dalej: Gmina) na realizację zadania pn.: „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”, otrzymała dotację celową w kwocie **190.000,00 zł w rozdziale 01043 § 6330.**

Zgodnie z zapisami Rozdziału 10.2 *Nabór i weryfikacja wniosków o udzielenie dotacji w ramach Programu*, w dniu 23 maja 2024 r. Gmina złożyła wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” oraz

⁹ Dz. U. z 2025 r., poz. 198

¹⁰akta kontroli str. 36-39 – ewidencja księgowa zadań

uzupełnienie wniosku (z dnia 29 maja 2024 r.) o wymagane dokumenty, tj.: mapę poglądową z lokalizacją zadania, zaświadczenie dotyczące braku konieczności zgłoszenia robót budowlanych oraz oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację zadania i dopełnieniu wszystkich wymogów prawnych związanych z planowaną realizacją zadania.

W złożonym wniosku, tj. w opisie zadania wskazano, iż planowana inwestycja wesprze rozwój niezbędnej, lokalnej infrastruktury z zakresu ochrony środowiska. Skutkiem inwestycji w zakresie elektrowni jądrowej, morskich elektrowni wiatrowych, przyłączenia tych elektrowni do Krajowego Systemu Elektroenergetycznego oraz inwestycji służących poprawie pewności zasilania odbiorców energii elektrycznej będzie znaczne oddziaływanie na infrastrukturę Gminy Wicko, zwiększenie ruchu oraz napływ ludności. Zważywszy na to, zaplanowane prace remontowo-budowlane hydroforni w miejscowości Komaszewo przeciwdziałają negatywnym konsekwencjom dla bezpieczeństwa oraz komfortu osób z niej korzystających, w świetle powyższego Gmina uznała, iż realizacja zadania jest zasadna. Realizację inwestycji zaplanowano w 2024 r.

Zakres rzeczowy planowej inwestycji obejmował:

- montaż zestawu hydroforowego wraz ze złożami – 130.000,00 zł,
- remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – 70.000,00 zł,
- przebudowę instalacji elektrycznej – 40.000,00 zł.

Wartość kosztów kwalifikowanych planowanych do poniesienia w ramach zadania wyniosła 240.000,00 zł, w tym:

- 190.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 50.000,00 zł – wkład własny Gminy Wicko.

Wniosek został w dniu 6 września 2024 r. pozytywnie zaopiniowany przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej (opinia wydana warunkowo) i po dokonaniu przez Gminę stosownej korekty wniosku oraz uzupełnieniu o dodatkowe wyjaśnienia w dniu 26 września 2024 r. Wojewoda Pomorski – Pani Beata Rutkiewicz (dalej: Wojewoda) zawarł z Gminą Wicko reprezentowaną przez Pana Dariusza Waleśkiewicza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej, **Umowę Nr 17/PA/2024** w sprawie udzielenia,

przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania w 2024 r. środków z rezerwy budżetu państwa w łącznej wysokości **190.000,00 zł**.

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych zadania**.

Gmina realizując zadanie zobowiązała się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. Termin ten określał ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe było uregulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji.

Realizacja zadania miała nastąpić zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki oraz Programem Inwestycji stanowiącym załącznik do umowy, który zakładał realizację zadania i zapotrzebowania na środki w IV kwartale 2024 r. w kwocie 190.000,00 zł.

Umowę zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 3 marca 2025 r.

W umowie ustalono, iż wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Gminę od wykonawców zadania pomniejszają wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Gmina zobowiązała się do udzielania na bieżąco w szczególności informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie niniejszej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartych z wykonawcami wyłonionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Ponadto Gmina zobowiązała się do:

- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,
- zachowania trwałości zadania przez okres co najmniej 5 lat od momentu uregulowania końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji, niepoddawania go znaczącej modyfikacji oraz utrzymania charakteru własności,
- zapewnienia, że infrastruktura powstała/objęta wsparciem w ramach zadania nie będzie wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20 % wydajności/zasobów rocznie,
- zwrotu przyznanej dotacji w części, w jakiej uzyskała zwrot z tytułu odliczenia lub zwrócenia podatku VAT,
- sporządzenia rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w odpowiedniej części zgodnie z podziałem na poszczególne lata, w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa¹¹.

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Gminy w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

W dniu 15 listopada 2024 r. Gmina złożyła pismo do Wojewody dotyczące wydłużenia terminu realizacji inwestycji do dnia 31 marca 2025 r. z uwagi na wydłużony okres oczekiwania na zamówienia zestawów hydroforowych. Ponadto pismem z dnia 28 listopada 2024 r. (wpływ do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku – dalej: PUW) w dniu 4 grudnia 2024 r.) Gmina zwróciła się z prośbą o zmianę kwot w harmonogramie dotyczącym wartości robót, tj.:

¹¹ Dz. U. nr 238, poz. 1579

- montaż zestawu hydroforowego wraz ze złożami – kwota brutto 166.000,00 zł (było 130.000,00 zł),
- remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – kwota brutto 34.000,00 zł (było 70.000,00 zł),
- przebudowa instalacji elektrycznej – kwota brutto 40.000,00 zł,

łącznie koszty kwalifikowane wyniosły 240.000,00 zł.

Zmianę wartości planowanych robót uzasadniono przeprowadzonym rozeznaniem rynku.

W konsekwencji powyższego Wojewoda przygotował aneks nr 1 do umowy 17/PA/2024 – wydłużając termin realizacji zadania i wykorzystania środków do dnia 31 marca 2025 r.

Dokument ten nie został jednak podpisany przez Gminę, po otrzymaniu aneksu, Jednostka zwróciła się z ponowną prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania do końca II kwartału 2025 r.

Pismem z dnia 18 lipca 2025 r. Gmina zwróciła się z prośbą o zawarcie nowej umowy o dofinansowanie zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”.

Wobec powyższego w dniu 5 sierpnia 2025 r. Wojewoda Pomorski – Pani Beata Rutkiewicz (dalej: Wojewoda) zawarł z Gminą Wicko reprezentowaną przez Pana Dariusza

Waleśkiewicza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej, **Umowę Nr 17A/PA/2025** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” w ramach programu wieloletniego pod nazwą „*Program wspierania inwestycji samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim*”.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania w 2025 r. środków z rezerwy budżetu państwa w łącznej wysokości **190.000,00 zł**. Gmina realizując zadanie zobowiązała się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 30 września 2025 r.

Wydział Finansów i Budżetu

Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Umowę zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 5 sierpnia 2025 r. do dnia 1 grudnia 2025 r. Pozostałe warunki umowy były analogiczne, jak w przypadku pierwotnej umowy nr 17/PA/2024 z dnia 26 września 2024 r.

Do umowy nr 17A/PA/2025 podpisano Aneks nr 1 z dnia 13 października 2025 r. zmieniający **ostateczny termin realizacji inwestycji do dnia 31 października 2025 r.** – w związku z prośbą Gminy (pismo z dnia 1 października 2025 r.) w uzasadnieniu wskazując, iż w umowie z Wojewodą okres realizacji inwestycji ustalono do dnia 30 września 2025 r., natomiast w chwili obecnej Gmina jest w trakcie odbiorów prac remontowych na hydroforach i przedłużenie terminu realizacji zamówienia umożliwi usunięcie ewentualnych wad i usterek przez wykonawcę zadania.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn.: „Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”

W związku z realizacją inwestycji objętej dofinansowaniem, Gmina złożyła **trzy wnioski o wypłatę środków** wraz z kopiami dokumentów potwierdzającymi wydatki (faktury) w kwocie łącznej **190.000,00 zł**, tj.:

1. wniosek z dnia 2 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr 6/09/2025 z dnia 22 września 2025 r. (przebudowa instalacji elektrycznej) – 34.243,20 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 27.052,13 zł**,
2. wniosek z dnia 9 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr FS/2025/09/069 z dnia 22 września 2025 r. (remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej) – 65.196,09 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 51.504,91 zł**,
3. wniosek z dnia 22 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr 059/10/2025 z dnia 1 października 2025 r. (dostawa i montaż zestawów hydroforowych) – 157.850,00 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 111.442,96 zł**.

Łączna kwota kosztów kwalifikowanych wyniosła 257.289,29 zł.

Wnioskowane kwoty dofinansowania zostały przekazane na konto Gminy w dniach 21 i 29 października 2025 r.

Rozliczenie wykorzystania dotacji – Umowa Nr 17A/PA/2025 z dnia 5 sierpnia 2025 r.

Koszty kwalifikowane realizacji zadania inwestycyjnego pn.: **Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody**” przyjęte do rozliczenia wyniosły łączne

257.289,20 zł w tym:

- 190.000,00 zł – środki dotacji,
- 67.289,29 zł – środki własne,

zatem kwota dotacji stanowiła **73,85 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania**. W związku z czym należy stwierdzić, że Gmina Wicko spełniła zapisy § 2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację.

2. Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody

Ustalono, że Gmina Wicko na realizację zadania pn.: „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”, otrzymała dotację celową w kwocie **190.000,00 zł w rozdziale 01043 § 6330**.

Zgodnie z zapisami Rozdziału 10.2 *Nabór i weryfikacja wniosków o udzielenie dotacji w ramach Programu*, w dniu 23 maja 2024 r. Gmina złożyła wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” oraz uzupełnienie wniosku (z dnia 29 maja 2024 r.) o wymagane dokumenty, tj.: mapę poglądową z lokalizacją zadania, zaświadczenie dotyczące braku konieczności zgłoszenia robót budowlanych oraz oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację zadania i dopełnieniu wszystkich wymogów prawnych związanych z planowaną realizacją zadania. W złożonym wniosku, tj. w opisie zadania wskazano, iż planowana inwestycja wesprze rozwój niezbędnej, lokalnej infrastruktury z zakresu ochrony środowiska. Skutkiem inwestycji

w zakresie elektrowni jądrowej, morskich elektrowni wiatrowych, przyłączenia tych elektrowni do Krajowego Systemu Elektroenergetycznego oraz inwestycji służących poprawie pewności zasilania odbiorców energii elektrycznej będzie znaczne oddziaływanie na infrastrukturę Gminy Wicko, zwiększenie ruchu oraz napływ ludności. Zważywszy na to, zaplanowane prace remontowo-budowlane hydroforni w miejscowości Wrześcienko przeciwdziałają negatywnym konsekwencjom dla bezpieczeństwa oraz komfortu osób z niej korzystających, w świetle powyższego Gmina uznała, iż realizacja zadania jest zasadna. Realizację inwestycji zaplanowano w 2024 r.

Zakres rzeczowy planowej inwestycji obejmował:

- montaż zestawu hydroforowego wraz ze złożami – 130.000,00 zł,
- remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – 70.000,00 zł,
- przebudowę instalacji elektrycznej – 40.000,00 zł.

Wartość kosztów kwalifikowanych planowanych do poniesienia w ramach zadania wyniosła 240.000,00 zł w tym:

- 190.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 50.000,00 zł – wkład własny Gminy Wicko.

Wniosek został w dniu 6 września 2024 r. pozytywnie zaopiniowany przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej (opinia wydana warunkowo) i po dokonaniu przez Gminę stosownej korekty wniosku oraz uzupełnieniu o dodatkowe wyjaśnienia w dniu 26 września 2024 r. Wojewoda Pomorski – Pani Beata Rutkiewicz (dalej: Wojewoda) zawarł z Gminą Wicko reprezentowaną przez Pana Dariusza Waleśkiewicza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej, **Umowę Nr 20/PA/2024** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania w 2024 r. środków z rezerwy budżetu państwa w łącznej wysokości **190.000,00 zł**.

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych zadania**.

Gmina realizując zadanie zobowiązała się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. Termin ten określał ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe było uregulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji.

Realizacja zadania miała nastąpić zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki oraz Programem Inwestycji stanowiącym załącznik do umowy, który zakładał realizację zadania i zapotrzebowania na środki w IV kwartale 2024 r. w kwocie 190.000,00 zł.

Umowę zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 3 marca 2025 r.

W umowie ustalono, iż wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Gminę od wykonawców zadania pomniejszają wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Gmina zobowiązała się do udzielania na bieżąco w szczególności informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie niniejszej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartymi z wykonawcami wyłonionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Ponadto Gmina zobowiązała się do:

- prowadzenia wyodrębnianej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,

- zachowania trwałości zadania przez okres co najmniej 5 lat od momentu uregulowania końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji, niepoddawania go znaczącej modyfikacji oraz utrzymania charakteru własności,
- zapewnienia, że infrastruktura powstała/objęta wsparciem w ramach zadania nie będzie wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20 % wydajności/zasobów rocznie,
- zwrotu przyznanej dotacji w części, w jakiej uzyskała zwrot z tytułu odliczenia lub zwrócenia podatku VAT,
- sporządzenia rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w odpowiedniej części zgodnie z podziałem na poszczególne lata, w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa¹².

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Gminy w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

W dniu 15 listopada 2024 r. Gmina złożyła pismo do Wojewody dotyczące wydłużenia terminu realizacji inwestycji do dnia 31 marca 2025 r. z uwagi na wydłużony okres oczekiwania na zamówienia zestawów hydroforowych. Ponadto pismem z dnia 28 listopada 2024 r. (wpływ do PUW w dniu 4 grudnia 2024 r.) Gmina zwróciła się z prośbą o zmianę kwot w harmonogramie dotyczącym wartości robót, tj.:

- montaż zestawu hydroforowego wraz ze złożami – kwota brutto 166.000,00 zł (było 130.000,00 zł),
 - remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – kwota brutto 34.000,00 zł (było 70.000,00 zł),
 - przebudowa instalacji elektrycznej – kwota brutto 40.000,00 zł
- łącznie koszty kwalifikowane wyniosły 240.000,00 zł.

¹² Dz. U. nr 238, poz. 1579

Zmianę wartości planowanych robót analogicznie jak w zadaniu nr 1 uzasadniono przeprowadzonym rozeznaniem rynku.

W konsekwencji powyższego Wojewoda przygotował aneks nr 1 do umowy 20/PA/2024 – wydłużając termin realizacji zadania i wykorzystania środków do dnia 31 marca 2025 r.

Dokument ten nie został jednak podpisany przez Gminę, po otrzymaniu aneksu, Jednostka zwróciła się z ponowną prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania do końca II kwartału 2025 r.

Pismem z dnia 18 lipca 2025 r. Gmina zwróciła się z prośbą o zawarcie nowej umowy o dofinansowanie zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”.

Wobec powyższego w dniu 5 sierpnia 2025 r. Wojewoda Pomorski – Pani Beata Rutkiewicz (dalej: Wojewoda) zawarł z Gminą Wicko reprezentowaną przez Pana Dariusza Waleśkiewicza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej, **Umowę Nr 20/PA/2025** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” w ramach programu wieloletniego pod nazwą „*Program wspierania inwestycji samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim*”.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania w 2025 r. środków z rezerwy budżetu państwa w łącznej wysokości **190.000,00 zł**. Gmina realizując zadanie zobowiązała się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 30 września 2025 r.

Umowę zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 24 lipca 2025 r. do dnia 1 grudnia 2025 r. Pozostałe warunki umowy były analogiczne jak w przypadku pierwotnej umowy nr 20/PA/2024 z dnia 26 września 2024 r.

Do umowy nr 20/PA/2025 podpisano Aneks nr 1 z dnia 13 października 2025 r. zmieniający **ostateczny termin realizacji inwestycji do dnia 31 października 2025 r.** – w związku z prośbą Gminy (pismo z dnia 1 października 2024 r.) w uzasadnieniu wskazując, iż w umowie z Wojewodą okres realizacji inwestycji ustalono do dnia 30 września 2025 r., natomiast w

chwili obecnej Gmina jest w trakcie odbiorów prac remontowych na hydroforach i przedłużenie terminu realizacji zamówienia umożliwi usunięcie ewentualnych wad i usterek przez wykonawcę zadania.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn.: „Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”

W związku z realizacją inwestycji objętej dofinansowaniem, Gmina złożyła trzy wnioski o **wypłatę środków** wraz z kopiami dokumentów potwierdzającymi wydatki (faktury) w kwocie łącznej **190.000,00 zł**, tj.:

1. wniosek z dnia 2 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr 6/09/2025 z dnia 22 września 2025 r. (przebudowa instalacji elektrycznej) – 37.035,30 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 29.257,89 zł**,
2. wniosek z dnia 9 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr FS/2025/09/069 z dnia 22 września 2025 r. (remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej) – 65.196,09 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 51.504,91 zł**,
3. wniosek z dnia 22 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr 059/10/2025 z dnia 1 października 2025 r. (dostawa i montaż zestawów hydroforowych) – 157.850,00 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 109.237,20 zł**.

Łączna kwota kosztów kwalifikowanych wyniosła 260.081,39 zł.

Wnioskowane kwoty dofinansowania zostały przekazane na konto Gminy w dniach 21 i 29 października 2025 r.

Rozliczenie wykorzystania dotacji – Umowa Nr 20/PA/2025 z dnia 5 sierpnia 2025 r.

Koszty kwalifikowane realizacji zadania inwestycyjnego pn.: **Remont hydroforni w miejscowości Wrześcienku poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”** przyjęte do rozliczenia wyniosły łączne **260.081,39 zł** w tym:

- 190.000,00 zł – środki dotacji,
- 70.081,39 zł – środki własne,

zatem kwota dotacji stanowiła **73,05 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania**. W związku z czym należy stwierdzić, że Gmina Wicko spełniła zapisy § 2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację.

3. Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody

Ustalono, że Gmina Wicko na realizację zadania pn.: „Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”, otrzymała dotację celową w kwocie **190.000,00 zł w rozdziale 01043 § 6330**.

Zgodnie z zapisami Rozdziału 10.2 *Nabór i weryfikacja wniosków o udzielenie dotacji w ramach Programu*, w dniu 23 maja 2024 r. Gmina złożyła wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” oraz uzupełnienie wniosku (z dnia 29 maja 2024 r.) o wymagane dokumenty, tj.: mapę poglądową z lokalizacją zadania, zaświadczenie dotyczące braku konieczności zgłoszenia robót budowlanych oraz oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację zadania i dopełnieniu wszystkich wymogów prawnych związanych z planowaną realizacją zadania. W złożonym wniosku, tj. w opisie zadania wskazano, iż planowana inwestycja wesprze rozwój niezbędnej, lokalnej infrastruktury z zakresu ochrony środowiska. Skutkiem inwestycji w zakresie elektrowni jądrowej, morskich elektrowni wiatrowych, przyłączenia tych elektrowni do Krajowego Systemu Elektroenergetycznego oraz inwestycji służących poprawie pewności zasilania odbiorców energii elektrycznej będzie znaczne oddziaływanie na infrastrukturę Gminy Wicko, zwiększenie ruchu oraz napływ ludności. Zważywszy na to, zaplanowane prace remontowo-budowlane hydroforni w miejscowości Białogarda przeciwdziałają negatywnym konsekwencjom dla bezpieczeństwa oraz komfortu osób z niej korzystających, w świetle powyższego Gmina uznała, iż realizacja zadania jest zasadna. Realizację inwestycji zaplanowano w 2024 r.

Zakres rzeczowy planowej inwestycji obejmował:

- montaż zestawu hydroforowego wraz ze złożami – 130.000,00 zł,
- remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – 70.000,00 zł,
- przebudowę instalacji elektrycznej – 40.000,00 zł.

Wartość kosztów kwalifikowanych planowanych do poniesienia w ramach zadania wyniosła 240.000,00 zł w tym:

- 190.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 50.000,00 zł – wkład własny Gminy Wicko.

Wniosek został w dniu 6 września 2024 r. pozytywnie zaopiniowany przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej (opinia wydana warunkowo) i po dokonaniu przez Gminę stosownej korekty wniosku oraz uzupełnienia o dodatkowe wyjaśnienia w dniu 26 września 2024 r. Wojewoda Pomorski – Pani Beata Rutkiewicz (dalej: Wojewoda) zawarł z Gminą Wicko reprezentowaną przez Pana Dariusza Waleśkiewicza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej, **Umowę Nr 21/PA/2024** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania w 2024 r. środków z rezerwy budżetu państwa w łącznej wysokości **190.000,00 zł**.

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych zadania**.

Gmina realizując zadanie zobowiązała się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. Termin ten określał ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe było uregulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji.

Realizacja zadania miała nastąpić zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki oraz Programem Inwestycji stanowiącym załącznik do umowy,

który zakładał realizację zadania i zapotrzebowania na środki w IV kwartale 2024 r. w kwocie 190.000,00 zł.

Umowę zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 3 marca 2025 r.

W umowie ustalono, iż wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Gminę od wykonawców zadania pomniejszają wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Gmina zobowiązała się do udzielania na bieżąco w szczególności informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie niniejszej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartymi z wykonawcami wyłonionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Ponadto Gmina zobowiązała się do:

- prowadzenia wyodrębnianej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,
- zachowania trwałości zadania przez okres co najmniej 5 lat od momentu uregulowania końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji, niepoddawania go znaczącej modyfikacji oraz utrzymania charakteru własności,
- zapewnienia, że infrastruktura powstała/objęta wsparciem w ramach zadania nie będzie wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20 % wydajności/zasobów rocznie,
- zwrotu przyznanej dotacji w części, w jakiej uzyskała zwrot z tytułu odliczenia lub zwrócenia podatku VAT,
- sporządzenia rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w odpowiedniej części zgodnie z podziałem na poszczególne lata, w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem

inwestycji – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa¹³.

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Gminy w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

W dniu 15 listopada 2024 r. Gmina złożyła pismo do Wojewody dotyczące wydłużenia terminu realizacji inwestycji do dnia 31 marca 2025 r. z uwagi na wydłużony okres oczekiwania na zamówienia zestawów hydroforowych.

Ponadto pismem z dnia 28 listopada 2024 r. (wpływ do PUW w dniu 4 grudnia 2024 r.)

Gmina zwróciła się z prośbą o zmianę kwot w harmonogramie dotyczącym wartości robót, tj.:

- montaż zestawu hydroforowego wraz ze złożami – kwota brutto 166.000,00 zł (było 130.000,00 zł),
 - remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – kwota brutto 34.000,00 zł (było 70.000,00 zł),
 - przebudowa instalacji elektrycznej – kwota brutto 40.000,00 zł
- łącznie koszty kwalifikowane wyniosły 240.000,00 zł.

Zmianę wartości planowanych robót uzasadniono przeprowadzonym rozeznaniem rynku.

W konsekwencji powyższego Wojewoda przygotował aneks nr 1 do umowy 21/PA/2024 – wydłużając termin realizacji zadania i wykorzystania środków do dnia 31 marca 2025 r.

Dokument ten nie został jednak podpisany przez Gminę, po otrzymaniu aneksu, Jednostka zwróciła się z ponowną prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania do końca II kwartału 2025 r.

W związku z powyższym podpisano nowy Aneks nr 1/2025 z dnia 19 marca 2025 r., w którym wskazano, iż obowiązującym terminem realizacji zadania jest 30 czerwca 2025 r. a okres obowiązywania umowy nr 21/PA/2024 określono od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 29 sierpnia 2025 r.

¹³ Dz. U. nr 238, poz. 1579

Ponadto do umowy nr 21/PA/2024 podpisano następujące aneksy:

- nr 2/2025 z dnia 17 lipca 2025 r. – zmiana realizacji zadania i wykorzystania środków do dnia 30 września 2025 r., obowiązywania umowy do dnia 1 grudnia 2025 r. – zmiany na wniosek Gminy,
- nr 3/2025 z dnia 17 października 2025 r. – zmiana realizacji zadania i wykorzystania środków do dnia 31 października 2025 r., obowiązywania umowy do dnia 30 grudnia 2025 r. – zmiany na wniosek Gminy.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn.: „Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody”

W związku z realizacją inwestycji objętej dofinansowaniem, Gmina złożyła trzy wnioski o **wypłatę środków** wraz z kopiami dokumentów potwierdzającymi wydatki (faktury) w kwocie łącznej **190.000,00 zł**, tj.:

1. wniosek z dnia 2 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr 6/09/2025 z dnia 22 września 2025 r. (przebudowa instalacji elektrycznej) – 41.426,40 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 32.726,86 zł**,
2. wniosek z dnia 9 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr FS/2025/09/069 z dnia 22 września 2025 r. (remont obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej) – 65.196,09 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 51.504,91 zł**,
3. wniosek z dnia 22 października 2025 r. – kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z faktury nr 059/10/2025 z dnia 1 października 2025 r. (dostawa i montaż zestawów hydroforowych) – 157.850,00 zł, w tym **wnioskowana kwota dofinansowania 105.768,23 zł**.

Łączna kwota kosztów kwalifikowanych wyniosła 264.472,49 zł.

Wnioskowane kwoty dofinansowania zostały przekazane na konto Gminy w dniach 21 i 29 października 2025 r.

Rozliczenie wykorzystania dotacji – Umowa Nr 21/PA/2024 z dnia 26 września 2024 r.

Koszty kwalifikowane realizacji zadania inwestycyjnego pn.: **Remont hydroforni w miejscowości Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody**” przyjęte do rozliczenia wyniosły łączne **264.472,49 zł** w tym:

- 190.000,00 zł – środki dotacji,
- 74.472,49 zł – środki własne,

zatem kwota dotacji stanowiła **71,84 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania**. W związku z czym należy stwierdzić, że Gmina Wicko spełniła zapisy § 2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację.

Pozostałe ustalenia

Umowy nr 17A/PA/2025 z dnia 5 sierpnia 2025 r. (zadanie inwestycyjne Komaszewo), nr 20/PA/2025 z dnia 5 sierpnia 2025 r. (zadanie inwestycyjne Wrześcienko) oraz 21/PA/2024 z dnia 26 września 2024 r. (zadanie inwestycyjne Białogarda) w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację ww. zadań zawarte z Wojewodą zakładały, że wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Gminę od wykonawców zadań pomniejszą wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Gmina zobowiązała się również do zwrotu przyznanej dotacji w części, w jakiej uzyskała zwrot z tytułu odliczonego lub zwróconego podatku VAT. W piśmie z dnia 10 lutego 2026 r. będącego odpowiedzią na zapytanie kontrolującego w wyżej opisanych zagadnieniach¹⁴, Wójt Gminy poinformował, iż Gmina:

- Gmina Wicko nie uzyskała od wykonawców zadań odszkodowań ani kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy,
- w ramach realizowanego zadania inwestycyjnego, Gmina nie uzyskała zwrotu podatku VAT,

¹⁴ akta kontroli str. 78-80 oraz 81 Pismo kontrolującego dotyczące złożenia wyjaśnień oraz przedłożone wyjaśnienia

- zachowano trwałość zadań, a objęte wsparciem infrastruktury nie są wykorzystywane do działalności gospodarczej,
- zadania nie były finansowane z innych źródeł.

Ponadto wskazano, iż przedmiotowe zadania stanowiły zadania własne JST oraz realizują cele określone w Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju (m.in. wzrost liczby osób korzystających z nowoczesnej gospodarki wodnej, podniesienie jakości życia mieszkańców, zapewnienie wody pitnej dobrej jakości).

Na podstawie weryfikacji udostępnionej w toku kontroli dokumentacji stwierdzono, iż wnioski o udzielenie dotacji dla trzech zadań Gmina złożyła 23 maja 2024 r. oraz nowe wnioski w związku z udzieleniem dotacji w 2025 r. w dniu 3 grudnia 2024 r., natomiast rzeczowa realizacja zadań rozpoczęła się 31 marca 2025 r. oraz 30 kwietnia 2025 r.

(podpisanie umów z wykonawcami zadań). *Zgodnie z pismem Starosty Lęborskiego z dnia 29 maja 2024 r. realizowane zadania nie wymagają uzyskania pozwolenia na budowę ani obowiązku zgłaszania robót budowlanych, zatem nie były prowadzony dziennik budowy*¹⁵. Wobec powyższego kontrolujący stwierdził, iż na moment wnioskowania o dotację rzeczowa realizacja zadań nie rozpoczęła się.

Ponadto Gmina spełniła warunki wynikające z zawartej umowy w następującym zakresie:

- zadanie zrealizowano i wykorzystano przyznane środki do dnia 31 października 2025 r.
- zachowany został montaż finansowy poszczególnych zadań.

Jednakże, nie prowadzono wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na dofinansowanie poszczególnych zadań z podziałem na źródło finansowania (wkład własny i środki dotacji), jednak prowadzona ewidencja księgowa zadań umożliwiła identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Nowopowstałe inwestycje zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych w dniu 31 grudnia 2025 r.¹⁶, tj.:

- dowód OT nr 25/2025 kwota 257.289,20 zł – Hydrofornia Komaszewo,
- dowód OT nr 26/2025 kwota 260.081,39 zł – Hydrofornia Wrześcienko,

¹⁵ akta kontroli str. 270 Odpowiedź na pismo z dnia 9 lutego 2026 r.

¹⁶ akta kontroli str.40-42 Przyjęcie środków trwałych OT

- Dowód OT nr 27/2025 kwota 264.472,49 zł – Hydrofornia Białogarda.

Z ustaleń kontrolującego wynika, iż **Gmina nie udzieliła Wojewodzie na bieżąco informacji dotyczących wszczęcia postępowań, rozstrzygnięcia postępowań przetargowych oraz o terminach i warunkach zawartych umów z Wykonawcą, do czego była zobowiązana zgodnie z podpisanymi umowami nr 17A/PA/2025, nr 20/PA/2025 oraz nr 21/PA/2024.** Pismem z dnia 15 maja 2025 r. (wysłano 16 maja 2025 r., wpływ do PUW w dniu 19 maja 2025 r.) Gmina udzieliła informacji o rozstrzygnięciu postępowań (wybór wykonawcy) oraz podpisaniu umów dotyczących następujących postępowań:

1. Dostawa i montaż zestawów hydroforowych – numer referencyjny postępowania SG.271.1.2025, tj.:

- wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 16 kwietnia 2025 r. – o czym nie poinformowano Wojewody,
- o rozstrzygnięciu postępowania poinformowano Wojewodę **po 18 dniach od jego rozstrzygnięcia**, które nastąpiło w dniu 28 kwietnia 2025 r.
- o podpisaniu umowy z wykonawcą poinformowano Wojewodę **po 16 dniach** od dnia jej zawarcia, które nastąpiło w dniu 30 kwietnia 2025 r.,

2. Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody” – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznych – numer referencyjny postępowania RR.271.20.2024, tj.:

- wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 20 listopada 2024 r. – o czym nie poinformowano Wojewody,
- o rozstrzygnięciu postępowania poinformowano Wojewodę po 152 dniach od jego rozstrzygnięcia, które nastąpiło w dniu 14 grudnia 2024 r.
- o podpisaniu umowy z wykonawcą poinformowano Wojewodę **po 46 dniach** od dnia jej zawarcia, które nastąpiło w dniu 31 marca 2025 r.,

3. Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – numer referencyjny postawania RR.271.22.2024, tj.:

- wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 24 grudnia 2024 r. – o czym nie poinformowano wojewody,
- o rozstrzygnięciu postępowania poinformowano Wojewodę **po 32 dniach od jego rozstrzygnięcia**, które nastąpiło w dniu 14 kwietnia 2025 r.
- o podpisaniu umowy z wykonawcą poinformowano Wojewodę **po 16 dniach** od dnia jej zawarcia, które nastąpiło w dniu 30 kwietnia 2025 r.

Ponadto Gmina nie udzieliła informacji o zawartych aneksach z wykonawcami ww. zadań.

Zgodnie z podpisanymi umowami z Wojewodą w § 4 ust. 1 Gmina Wicko zobowiązała się do udzielania na bieżąco informacji dotyczących:

- wszczęcia postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie niniejszej umowy;
- rozstrzygnięcia ww. postępowań;
- terminach i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartych z wykonawcami wyłonionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Realizacja obowiązków sprawozdawczych

Gmina sporządziła i przesłała do Wojewody rozliczenia dotyczące inwestycji finansowanych ze środków budżetu państwa, tj.: Pismo dotyczące złożenia wyjaśnień w zakresie prowadzonej kontroli.:

- za rok 2024 r. – przekazane do PUW w dniu 14 stycznia 2025 r. – w związku z niewykorzystaniem dotacji z wartościami zerowymi,
- za 2025 r. – przekazane do PUW w dniu 30 grudnia 2025 r. oraz korekta sprawozdań w dniu 27 stycznia 2026 r. (korekta danych liczbowych – w pełnych złotych)¹⁷. Ustalono, iż rozliczenia za 2025 r. **przekazano po 61 dniach od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji, co miało miejsce w dniu 30 października 2025 r. Powyższe jest niezgodne z zapisami w umowach nr 17A/PA/2025, nr 21/PA/2025 oraz nr 20/PA/2024 zawartymi z**

¹⁷ akta kontroli str. 43-61 Rozliczenia inwestycji wraz z korektami

Wojewodą, zgodnie z § 3 pkt 4 rozliczenie wykorzystania dotacji nastąpi w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji w 2025 r. Powyższe stanowi także naruszenie zapisów § 16 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Przekazane rozliczenie inwestycji finansowanej z budżetu państwa będącej przedmiotem niniejszej kontroli sporządzono, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Realizacja obowiązków informacyjnych oraz kontrola w miejscu oględzin

Na podstawie z art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych¹⁸ Gmina zobowiązała się do podejmowania działań informacyjnych dotyczących dofinansowania przedmiotowych zadań. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych¹⁹ (dalej: rozporządzenie w sprawie określenia działań informacyjnych) podmiot realizujący zadania podejmuje działania informacyjne poprzez:

1. umieszczenie tablicy informacyjnej,
2. zamieszczenie informacji na swojej stronie internetowej, o ile ją posiada oraz na swoich profilach w internetowych serwisach społecznościowych o ile takie profile posiada.

Ustalono, iż Gmina umieściła na swojej stronie internetowej informacje na temat zrealizowanych inwestycji. W piśmie odnoszącym się do pytań zadanych w trakcie kontroli²⁰ wskazano link do zamieszczonej przez Gminę informacji o realizacji zadań we własnym serwisie internetowym, tj.:

¹⁸ Dz. U. z 2025 r. poz. 1483

¹⁹ Dz. U. z 2021 r. poz. 953 ze zm.

²⁰akta kontroli str. 78-80 oraz 81, 270 Pismo kontrolującego dotyczące złożenia wyjaśnień oraz przedłożone wyjaśnienia

- <https://www.wick.pl/aktualnosci/uwaga-mieszkanicy-miejscowosci-bialogarda-skaraszewo-i-ges/#maincontent>, w dniu 5 września 2025 r.,
- <https://www.wicko.pl/dla-mieszkancow/projekty-krajowe/remonty-hydroforni-w-bialogardzie-wrzescienku-i-komaszewie/> w dniu 30 września 2025 r.

Ponadto Wójt Gminy Wicko umieścił na swoim profilu internetowym w serwisie Facebook służącym jako komunikator ze społecznością Gminy informacje o rozpoczęciu zadań inwestycyjnych – hydrofornia w Komaszewie.

Na podstawie złożonych wyjaśnień stwierdzano, iż **informacje o inwestycjach nie spełniają wymogów działań informacyjnych zgodnie z wymogami zawartymi w § 7 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych, według których informacja powinna zawierać co najmniej:**

1. barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej;
2. nazwę zadania;
3. datę podpisania umowy o finansowanie lub dofinansowanie zadania.

Ponadto z treści informacji zamieszczonej na stronie wynika, iż została ona umieszczona po realizacji inwestycji. **Zgodnie z § 7 ust. 3 pkt 1 oraz 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych (...) informacje na stronie internetowej oraz na profilach w internetowych serwisach społecznościowych zamieszcza się w momencie rozpoczęcia prac budowlanych oraz w terminie 14 dni od dnia dokonania zakupu środków trwałych.**

W toku czynności kontrolnych stwierdzono również, iż Gmina nie zamieściła na oficjalnym profilu Gminy Facebook (Gmina Wicko) obowiązkowych informacji o dofinansowaniu z budżetu państwa realizacji trzech zadań w ramach Programu, czym naruszono § 2 ust. 3 ww. rozporządzenia w sprawie określenia działań informacyjnych.

W dniu 13 lutego 2026 r. kontrolujący wraz z Sekretarzem Gminy Wicko dokonał oględzin przedmiotowych inwestycji w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko – potwierdzając jej faktyczne wykonanie (sporządzono protokół oględzin).²¹

Na miejscu realizacji inwestycji kontrolujący potwierdził umieszczenie trzech tablic informacyjnych o wymiarach zgodnych z rozporządzeniem w sprawie określenia działań informacyjnych.

Kontrolujący pismem z dnia 4 lutego 2026 r. zwrócił się do Wójta Gminy Wicko o wskazanie daty wypełnienia obowiązku informacyjnego polegającego na wykonaniu i umieszczeniu tablic informacyjnych w miejscu realizacji zadań wraz z ewentualnym udokumentowaniem tych czynności (protokół odbioru, faktura zakupu). W odpowiedzi z dnia 9 lutego 2026 r. Zastępca Wójta wskazała, iż „Tablice informacyjne zostały zakupione w dniu 02.02.2026 r. oraz zamontowane w dniu 03.02.2026 r.”.²² W toku czynności kontrolnych przedstawiono kontrolującemu fakturę nr FS/12/02/2026 z dnia 2 lutego 2026 r. dotyczącą zakupu 3 szt. tablic informacyjnych.²³ **Odnosząc się do złożonych wyjaśnień oraz przedstawionej faktury zakupu tablic należy stwierdzić, iż Gmina Wicko nie zrealizowała obowiązku**

informacyjnego polegającego na umieszczeniu tablic informacyjnych w okresie od dnia 1 kwietnia 2025 r., tj. od momentu rozpoczęcia prac budowlanych – podpisanie umów z wykonawcami zadań: nr U/I/66B/2025 oraz U/I/66A/2025 w dniu 31 marca 2025 r. do dnia 3 lutego 2026 r., **co stanowi naruszenie § 5 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia w sprawie określenia działań informacyjnych.**

Ponadto, zgodnie z zapisami § 6 ust. 4 umów: nr 17A/PA/2025 z dnia 5 sierpnia 2025 r. (zadanie Komaszewo), nr 20/PA/2025 z dnia 5 sierpnia 2025 r. (zadanie Wrześcienko) oraz nr 21/PA/2024 dnia 26 września 2024 r. (zadanie Białogarda) zawartych z Wojewodą w przypadku wykonania przez Gminę obowiązku informacyjnego niezgodnie z rozporządzeniem z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych Wojewoda może naliczyć karę umowną w wysokości 1% kwoty dofinansowania, za każdy miesiąc niewywiązywania się z obowiązku informacyjnego. Mając na uwadze powyższe, do

²¹ akta kontroli str. 213 Protokół oględzin

²² akta kontroli str. 78-80 oraz 81 Pismo kontrolującego dotyczące złożenia wyjaśnień oraz przedłożone wyjaśnienia

²³ akta kontroli str. 82-84 Faktura zakupu – tablice informacyjne

ustalenia kary przyjęto okres od zawarcia umów z wykonawcami inwestycji do momentu stwierdzenia przez kontrolującego daty zamontowania tablicy informacyjnej zgodnej z obowiązującymi przepisami w tym zakresie, tj. 3 lutego 2026 r. (przyjęto styczeń 2026 r.), **zatem przyjmując ww. okres (kwiecień-grudzień 2025 r. i styczeń 2026 r. – łącznie 10 miesięcy) oraz 1% od łącznej kwoty dofinansowania 5.700,00 zł (570.000,00 zł x 1 % = 5.700,00 zł) – naliczona kara wynosi 57.000,00 zł.**

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono negatywnie.

Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości było niezastosowanie się do zapisów umów zawartych z Wojewodą.

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości jest m.in.:

- przekazanie rozliczeń wykorzystania dotacji za 2025 r. z uchybieniem wymaganego terminu, tj. po 61 dniach od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność,
- nieudzielenie Wojewodzie, zgodnie z warunkami zawartych umów, na bieżąco informacji o wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie umów, o rozstrzygnięciu postępowań oraz o terminach i warunkach zawartych umów z wykonawcami
- niezamieszczenie na profilu Gminy w internetowym serwisie społecznościowym Facebook wymaganych działań informacyjnych określonego w § 2 ust. 3 rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych,
- zamieszczenia informacji na stronie internetowej Gminy wymaganych działań informacyjnych z naruszeniem przepisów § 7 ust. 1, ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych,
- umieszczenie tablic informacyjnych w miejscu realizacji zadań z naruszeniem z § 5 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia w sprawie określenia działań informacyjnych, co stanowi niepodjęcie działań informacyjnych, co w konsekwencji spowodowało naliczenie kar umownych w kwocie łącznej 57.000,00 zł.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości są kierownik kontrolowanej Jednostki oraz pracownicy merytoryczni realizujący zadania objęte kontrolą.

Prawidłowość udzielania zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000,00 zł

W ramach przedmiotowych inwestycji przeprowadzono pięć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, z których dwa unieważniono, tj.:

1. na dostawy pn. „Dostawa i montaż zestawów hydroforowych” – numer referencyjny postępowania RR.271.17.2024 z dnia 15 listopada 2024 r. – postępowanie unieważniono w dniu 16 kwietnia 2025 r. na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych²⁴ (dalej: Pzp) – cena najkorzystniejszej oferty, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia przewyższała kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.²⁵
2. na roboty budowlane pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej” – numer referencyjny postępowania RR.271.21.2024 z dnia 6 grudnia 2024 r. – postępowanie unieważniono w dniu 23 grudnia 2025 r. na podstawie art. 255 pkt 1 ustawy Pzp – z uwagi na niezłożenie żadnej oferty.²⁶

Pozostałe 3 postępowania dotyczyły:

3. dostaw pn. „Dostawa i montaż hydroforów” – numer referencyjny SG.271.1.2025 z dnia 16 kwietnia 2025 r.,
4. robót budowlanych pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń

²⁴ t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1320

²⁵ akta kontroli str. 62-77 Protokół postępowania nr referencyjny RR.271.17.2024, zawiadomienie o unieważnieniu postępowania, ogłoszenie o wyniku postępowania

²⁶ akta kontroli str. 271-273 Protokół postępowania nr referencyjny RR.271.21.2024, zawiadomienie o unieważnieniu postępowania

umożliwiających pobór wody” – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznych – numer referencyjny postępowania RR.271.20.2024 z dnia 20 listopada 2024 r.,

5. robót budowlanych pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej” – numer referencyjny postawienia RR.271.22.2024 z dnia 24 grudnia 2024 r.

Procedurę postępowania publicznego prowadził bezpośrednio Urząd Gminy Wicko. Zgodnie z Kwestionariuszem kontroli zamówień publicznych szczegółowej kontroli poddano postępowania wymienione w pkt 3, 4 i 5. Postępowania przeprowadzono wspólnie dla 3 zadań inwestycyjnych.

Dostawa i montaż zestawów hydroforowych – numer referencyjny postępowania SG.271.1.2025

W związku z unieważnieniem postępowania z dnia 15 listopada 2024 r. o numerze referencyjnym RR.271.17.2024 na dostawę i montaż zestawów hydroforowych, w dniu 16 kwietnia 2025 r. ponownie wszczęte zostało postępowanie na wyłonienie dostawcy zestawów hydroforowych. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy Pzp.

Przedmiotem zamówienia była dostawa wraz z montażem trzech zestawów hydroforowych w miejscowościach Komaszewo, Wrześcienko i Białogarda. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarto w załączniku nr 5 do Specyfikacji Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) – przedmiar robót.²⁷

Wartość zamówienia ustalono w dniu 1 kwietnia 2025 r. na kwotę brutto 376.380,00 zł, tj. równowartość zamówienia w euro 89.598,48.²⁸ **Kontrolujący stwierdził, że wartość**

²⁷ akta kontroli str. 85 Załącznik nr 5 do SWZ (2) - opis przedmiotu zamówienia Dostawa i montaż zestawów hydroforowych

²⁸ akta kontroli str. 214-227 Notatka z szacowania wartości zamówienia, wnioski o udzielenie zamówienia publicznego, protokół postępowania w trybie podstawowym SG.271.1.2025

zamówienia została błędnie przeliczona względem wartości kursu euro. Zgodnie z obwieszczeniem prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z 3 grudnia 2023 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów²⁹ **średni kurs euro w zamówieniach publicznych obowiązujący w 2025 r. wynosił 4,6371 zł.** Ponadto stwierdzono, iż przy ustaleniu szacunkowej wartości zamówienia podano wartość brutto. Zgodnie z art. 28 ustawy Pzp podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy bez podatku od towarów i usług, ustalone z należytą starannością. Taki sposób ustalenia wartości zamówienia ma na celu ustalenie prawidłowej procedury przetargowej. **W kontrolowanym przypadku, według przedstawionego wniosku o udzielenie zamówienia publicznego, wartość netto wniosła 306.000,00 zł, zatem przy przeliczeniu wartości zamówienia względem kursu euro obowiązującego w 2025 r. stanowi równowartość zamówienia w euro 65.989,51.**

Szacunkową wartość zamówienia określono na podstawie rozeznania cen rynkowych ofert od firmy specjalizującej się w wyposażeniu hydroforni w zestawy hydroforowe (notatka z szacowania wartości zamówienia z dnia 1 kwietnia 2025 r.). Do kontroli przedstawiono ofertę firmy E.P. na zestaw hydroforowy dla Wrześcienka z dnia 6 marca 2024 r. na kwotę 129.800,00 zł (1 zestaw) W ocenie kontrolującego ustalenie szacunkowej wartości zamówienia poprzez przeprowadzenie rozeznania cen rynkowych wyłącznie u jednego dostawcy nie wypełnia przesłanki dotyczącej ustalenia wartości zamówienia z należytą starannością (art. 28 ustawy Pzp).

Zamawiający opublikował w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) ogłoszenie, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 16 kwietnia 2025 r. r., co było zgodne z art. 269 Pzp pod nr 2025/BZP 00193582.

Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej za pośrednictwem platformazakupowa.pl

²⁹ (M.P. poz. 1344).

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia Specyfikacji Warunków Zamówienia, powyższe zostało sporządzone i udostępnione na stronie internetowej prowadzonego postępowanie w dniu 16 kwietnia 2025 r.³⁰

Na podstawie protokołu z postępowania w trybie podstawowym ustalono, iż nie powołano komisji przetargowej. W przedstawionych do kontroli aktach sprawy znajdują się oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 Pzp, złożone i podpisane przez 3 osoby wykonujące czynności związane z prowadzonym postępowaniem (pracownicy Gminy) oraz Wójta Gminy Wicko.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, jak również nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 24 kwietnia 2025 r. do godziny 10.00, otwarcie ofert godzina 10.30. Kryterium wyboru ofert stanowiła: cena – waga punktowa 60, okres gwarancji – waga punktowa 40. Termin związania ofertą – 24 maja 2025 r., natomiast przewidywany termin realizacji zamówienia ustalono na 30 dni od podpisania umowy z wykonawcą.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium oraz wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Ustalono, iż prowadzonym postępowaniu nie zmieniono treści ogłoszenia.

W dniu 24 kwietnia 2025 r. odbyło się otwarcie ofert przy użyciu systemu teleinformatycznego w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 300.300,00 zł.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono 1 ofertę, firma E.P.– cena brutto: 473.550,00 zł, okres gwarancji 60 miesięcy.

Ustalono, iż Gmina przekazała informację Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych o złożonych ofertach w dniu 4 lutego 2026 r.,³¹ tj. po 278 dniach od obowiązującego, ustawowego terminu, co stanowi naruszenie art. 81 ust. 1 ustawy Pzp, zgodnie z którym, zamawiający przekazuje Prezesowi Urzędu informację o złożonych wnioskach o

³⁰ akta kontroli str. 228-252 SWZ Dostawa i montaż zestawów hydroforowych SG.271.1.2025

³¹ akta kontroli str. 253 Informacja o złożonych ofertach do Prezesa UZPSG.271.1.2025

dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych albo unieważnienia postępowania.

W związku ze złożeniem przez Wykonawcę oferty wraz ze wszystkimi wymaganymi oświadczeniami i dokumentami, Zamawiający nie wzywał Wykonawcy do złożenia podmiotowych środków dowodowych.

W oparciu o kryteria zawarte w SWZ, Zamawiający w dniu 28 kwietnia 2025 r. dokonał wyboru Wykonawcy zadania, tj. **firmy E.P. – kwota oferty 473.550,00 zł brutto.**

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane do Wykonawcy w dniu 29 kwietnia 2025 r. w sposób elektroniczny.

Z wybranym Wykonawcą podpisano w dniu 30 kwietnia 2025 r. umowę nr U/I/67/2025.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 23 stycznia 2026 r. pod nr 2026/BZP 00064709³², to jest po 238 dniach od obowiązującego terminu (od zawarcia umowy z wykonawcą). **Wobec powyższego kontrolowana jednostka zamieściła ogłoszenie o wyniku postępowania w BZP z naruszeniem przepisu art. 309 ustawy Pzp, zgodnie, z którym zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia.**

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym zatwierdzonym w dniu 30 września 2025 r. przez Zastępcę Wójta, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.

Ustalono, iż dostawa wraz z montażem zestawów hydroforowych w ramach umowy nr U/I/67/2025 zawartej w Wykonawcą zadania została zakończona i odebrana protokołem odbioru końcowego inwestycji w dniu 15 września 2025 r. (protokół sporządzony i podpisany w dniu 18 września 2025 r.)³³ **Wobec powyższego Gmina Wicko zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP w dniu 23 stycznia 2026 r. pod nr 2026/BZP 00064717, to jest po 100 dniach od wymaganego terminu³⁴ – zgodnie z art. 448 ustawy Pzp Zamawiający, w**

³² akta kontroli str. 254-256 Ogłoszenie o wyniku postępowania BZP SG.271.1.2025

³³ akta kontroli str. 257-259 Protokół odbioru końcowego zadania, Zgłoszenie gotowości odbioru SG.271.1.2025

³⁴ akta kontroli str. 260-261 Ogłoszenie o wykonaniu umowy SG.271.1.2025

terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2.

Umowa z wykonawcą

W dniu 30 kwietnia 2025 r. została zawarta **umowa Nr U/I/67/2024** pomiędzy Gminą Wicko z siedzibą przy ul. Słupskiej 9 w Wicku, reprezentowaną przez Wójta Gminy Wicko Pana Dariusza Waleśkiewicza przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej (dalej: Zamawiającym), a **firmą E.P.** (dalej: Wykonawca). Przedmiot umowy obejmował dostawę i montaż zestawów hydroforowych w miejscowościach: Komaszewo, Wrześcienko i Białogarda. Wykonawca zobowiązał się zrealizować przedmiot umowy do 30 dni od daty podpisania umowy.

Zgodnie ze złożoną ofertą za wykonanie przedmiotu umowy, Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 473.550,00 zł brutto, w tym: wartość netto: 385.000,00 zł, kwota podatku VAT: 88.550,00 zł. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy miało nastąpić na podstawie faktury płatnej w terminie 30 dni – wystawionej w oparciu o protokół końcowy odbioru robót. Wykonawca zobowiązał się do udzielenia gwarancji, która obejmowała wszystkie wady fizyczne zastosowanych parametrów – wynosząca 60 miesięcy, licząc od dnia następującego po podpisaniu przez strony protokołu końcowego, przy czym w odniesieniu do materiałów użytych w montażu obowiązuje okres gwarancji producenta.

W dniu 26 maja 2025 r. do Umowy Nr U/I/67/2024 zawarto Aneks nr 1, w którym zmieniono zapisy dotyczące terminu realizacji przedmiotu umowy, tj. do dnia 15 września 2025 r.

W odniesieniu do powyższego należy wskazać, iż zgodnie z zapisami art. 455 ust. 1 ustawy PZP – dopuszczalna jest zmiana umowy bez przeprowadzenia nowego postępowania o udzielenie zamówienia niezależnie od wartości tej zmiany, o ile została przewidziana w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia. W miejscu tym należy wskazać, iż Jednostka w projektowanych zapisach umowy zawarła informację o możliwości jej zmiany na podstawie ww. art. Ustawy PZP, jednak ograniczając zakres zmiany do konieczności wykonania dostaw zamiennych wyposażenia. Powyższe w ocenie kontrolującego świadczy o naruszeniu zapisów ustawy PZP.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego

Zgodnie z umową nr U/I/67/2025 z dnia 30 kwietnia 2025 r. zawartą z Wykonawcą zadania odbiór przedmiotu umowy, tj. „**Dostawa i montaż zestawów hydroforowych**” nastąpił na podstawie Protokołu odbioru końcowego zadania podpisanego i zatwierdzonego w dniu 18 września 2025 r.

W dniu 15 września 2025 r. Wykonawca zgłosił gotowość odbioru wykonanych prac. Odbiór końcowy nastąpił na podstawie wizji lokalnej. Komisja złożona z przedstawiciela Wykonawcy i pracowników Gminy Wicko stwierdziła, iż:

- roboty zostały zakończone w dniu 15 września 2025 r.,
- zakres wykonanych był zgodny z zapisami w umowie z Wykonawcą,
- wartość wykonanego przedmiotu umowy wyniosła 473.550,00 zł brutto (385.000,00 zł netto),
- odbiór inwestycji nastąpił bez uwag i zastrzeżeń.

Protokół został zatwierdzony i podpisany przez członków komisji.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego zadania Wykonawca wystawił w dniu 1 października 2025 r. fakturę zapłaty nr 059/10/2025 na kwotę 473.550,00 zł brutto, uregulowaną zgodnie z terminem płatności (31.10.2025 r.) przelewem bankowym w dniu 30 października 2025 r.³⁵ Kwota wynikająca z powyższej faktury stanowiła koszty kwalifikowane przyjęte do rozliczenia trzech zadań zgodnie z umowami zawartymi z Wojewodą.

Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznych – numer referencyjny postępowania RR.271.20.2024

W ramach przedmiotowej inwestycji w dniu 20 listopada 2024 r. przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w

³⁵ akta kontroli str. 262 Potwierdzenie transakcji z dnia 30 października 2025 r. SG.271.1.2025

zakresie instalacji elektrycznych – w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy Pzp.

Przedmiotem zamówienia była modernizacja (wymiana) instalacji elektrycznych w trzech budynkach wyposażonych w układy hydroforowe, zlokalizowanych w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w załączniku nr 5 do SWZ (Szczegółowa Dokumentacja Techniczna).³⁶

Wartość zamówienia ustalono w dniu 10 listopada 2024 r. na kwotę brutto 159.900,00 zł.³⁷

We wniosku z dnia 10 listopada 2024 r. o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy Pzp wskazano, iż szacunkowa wartość zamówienia wynosi 123.123,00 zł netto³⁸,

natomiast w protokole postępowania w trybie podstawowym zatwierdzonym w dniu 27 stycznia 2026 r. wskazano, iż wartość zamówienia wyniosła 120.000,00 zł, tj. równowartość zamówienia w euro 28.563,00³⁹. **Kontrolujący stwierdził, że wartość zamówienia została błędnie przeliczona względem wartości kursu euro.** Zgodnie z obwieszczeniem prezesa

Urzędu Zamówień Publicznych z 3 grudnia 2023 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów.⁴⁰ **Średni kurs euro w zamówieniach publicznych obowiązujący w 2024 r. wyniósł 4,6371 zł. zatem przyjęta wartość zamówienia z wniosku o udzielenie zamówienia w kwocie 123.123,00 zł stanowiła równowartość 26.551,72 euro.**

Szacunkową wartość zamówienia ustalono na podstawie analizy rynku – pismo dotyczące szacowania wartości zamówienia z dnia 10 listopada 2024 r. W dniu 4 lutego 2026 r.

kontrolujący zwrócił się z zapytaniem, w jaki sposób dokonano szacowania wartości zamówienia. W odpowiedzi z dnia 9 lutego 2026 r. Zastępca Wójta wyjaśniła, iż „zgodnie z notatką z szacowania wartości zamówienia, dokonano szacunku na podstawie analizy rynku, przyjęto szacunkową kwotę za „punkt elektryczny” oraz ceny montażu nowej rozdzielni i

³⁶ akta kontroli nr 87 Szczegółowy opis zamówienia załącznik nr 5 do SWZ (OPZ) RR.271.20.2024

³⁷ akta kontroli str. 88 Szacunkowa wartość zamówienia – pismo z dnia 10 listopada 2024 r. RR.271.20.2024

³⁸ akta kontroli str. 89-90 Wniosek o udzielenie zamówienia z dnia 10 listopada 2024 r. RR.271.20.2024

³⁹ akta kontroli str. 91-99 Protokół postępowania w trybie podstawowym RR.271.20.2024

⁴⁰ (M.P. poz. 1344).

ilości w metrach bieżących kabli koniecznych do ułożenia”.⁴¹ W toku czynności kontrolnych nie przedstawiono kontrolującemu żadnych innych dokumentów dotyczących szacowania zamówienia. **Powyższy sposób ustalania szacunkowej wartości zamówienia na roboty budowlane jest niezgodny z art. 34 Pzp, zgodnie z którym wartość zamówienia na roboty budowlane ustala się na podstawie:**

- kosztorysu inwestorskiego sporządzanego na podstawie dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót albo na podstawie planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym, jeżeli przedmiotem zamówienia jest wykonanie robót budowlanych w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane (Dz.U. z 2023 r. poz. 682, 553 i 967),
- planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym, jeżeli przedmiotem zamówienia jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane.

Mając na uwadze złożone wyjaśnienie oraz udostępnioną kontrolującemu dokumentację, należy stwierdzić, że Gmina Wicko przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia nie dołożyła należytej staranności, o której mowa w art. 28 ustawy Pzp.

Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w BZP, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 20 listopada 2024 r., co było zgodne z art. 269 Pzp pod nr 2024/BZP 00605110.

Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej za pośrednictwem platformazakupowa.pl

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia Specyfikacji Warunków Zamówienia, powyższe zostało sporządzone i udostępnione na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 20 listopada 2024 r.⁴²

⁴¹ akta kontroli str. 78-80 oraz 81 Pismo kontrolującego dotyczące złożenia wyjaśnień oraz przedłożone wyjaśnienia

⁴² akta kontroli str. 100-124 – Specyfikacja Warunków Zamówienia – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznych RR.271.20.2024

Na podstawie protokołu z postępowania w trybie podstawowym ustalono, iż nie powołano komisji przetargowej. W przedstawionych do kontroli aktach sprawy znajdują się oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 Pzp, złożone i podpisane przez 2 osoby wykonujące czynności związane z prowadzonym postępowaniem (pracownicy Gminy) oraz Wójta Gminy Wicko.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, jak również nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 5 grudnia 2024 r. do godziny 10.00, otwarcie ofert godzina 10.30. Kryterium wyboru ofert stanowiła: cena – waga punktowa 60, okres gwarancji – waga punktowa 40. Termin realizacji zamówieni ustalono do dnia 30 grudnia 2025 r.

Termin związania ofertą ustalono do dnia 3 stycznia 2025 r.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium oraz wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Ustalono, iż w prowadzonym postępowaniu nie zmieniono treści ogłoszenia.

W dniu 5 grudnia 2024 r. odbyło się otwarcie ofert przy użyciu systemu teleinformatycznego w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 120.000,00 zł.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono 1 ofertę, tj.: P.H.U. K.K. – cena brutto: 112.704,90 zł, okres gwarancji 60 miesięcy.

Informację o złożonych ofertach przekazano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp w dniu 5 grudnia 2024 r.⁴³

W dniu 6 grudnia 2024 r. zgodnie z art. 274 ust. 1 ustawy Pzp Zamawiający wezwał Wykonawcę do złożenia aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych potwierdzających warunki udziału w postępowaniu – w terminie do dnia 11 grudnia 2024 r. Powyższe dokumenty potwierdzały zapisy zawarte w SWZ rozdziale 29.4 – wykaz oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu – składane na żądanie zamawianego.

⁴³ akta kontroli str. 125 Informacja o złożonych ofertach RR.271.20.2024

Ustalono, iż Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu, złożył w wymaganym terminie aktualne na dzień złożenia podmiotowe środki dowodowe. W związku z powyższym w dniu 12 grudnia 2024 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, tj. **P.H.U. K.K. – cena brutto: 112.704,90 zł, okres gwarancji 60 miesięcy.**

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane do Wykonawcy w dniu 14 grudnia 2024 r. w sposób elektroniczny.

Do kontroli przedstawiono pismo z dnia 18 lutego 2025 r. skierowane do Wykonawcy z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę terminu związania z ofertą do dnia 31 marca 2025 r. (pierwotny termin 3 stycznia 2025 r.) – w uzasadnieniu podano, iż zmiana nastąpiła w związku z wyrażeniem zgody przez Wojewodę na wydłużenie terminu realizacji zadania. W pisemnym oświadczeniu z dnia 18 lutego 2025 r.⁴⁴ Wykonawca wyraził zgodę na zmianę terminu.

Pierwotny termin związania ofertą ustalono na 3 stycznia 2025 r. zgodnie z art. 307 ust. 2 ustawy Pzp w przypadku, gdy wybór najkorzystniejszej oferty nie nastąpi przed upływem terminu związania ofertą określonego w dokumentach zamówienia, **zamawiający przed upływem terminu związania ofertą zwraca się jednokrotnie do wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o wskazywany przez niego okres, nie dłuższy niż 30 dni. Kontrolowana jednostka zmieniając termin związania ofertą na 31 marca 2025 r. zwróciła się o zgodę do wykonawcy w dniu 18 lutego 2025 r., co stanowi naruszenie art. 307 ust. 2 ustawy Pzp.**

Z wybranym Wykonawcą podpisano w dniu 31 marca 2025 r. umowę nr U/I/66A/2025. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 23 stycznia 2026 r. pod nr 2026/BZP 00064663 ⁴⁵, to jest po 268 dniach od obowiązującego ustawowego terminu. Powyższe stanowi **naruszenie przepisu art. 309 ustawy Pzp, zgodnie z którym zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia.**

⁴⁴ akta kontroli str. 126-127 Pismo dotyczące przedłużenia terminu związania ofertą oraz zgoda wykonawcy RR.271.20.2024

⁴⁵ akta kontroli str. 128-130 Ogłoszenie o wyniku postępowania, publikacja w BZP RR.271.20.2024

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym, zatwierdzonym w dniu **27 stycznia 2026 r.** przez Zastępcę Wójta, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.

Ustalono, iż wykonanie robót budowlanych pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających poboru wody – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznych ” w ramach umowy nr U/I/66A/2025 zawartej w Wykonawcą zadania zostało zakończone i odebrane protokołem odbioru prac w dniu 4 września 2025 r.⁴⁶ **Wobec powyższego Gmina Wicko zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP w dniu 23 stycznia 2026 r. pod nr 2026/BZP 00064693, to jest po 141 dniach od wymaganego terminu⁴⁷ – zgodnie z art. 448 ustawy Pzp Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2.**

Umowa z wykonawcą

W dniu 31 marca 2025 r. została zawarta **Umowa Nr U/I/66A/2025** pomiędzy Gminą Wicko z siedzibą przy ul. Słupskiej 9 w Wicku, reprezentowaną przez Wójta Gminy Wicko Pana Dariusza Waleśkiewicza przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej (dalej: Zamawiającym), a **firmą F.S. Sp. z o.o.** (dalej: Wykonawca). W powyższej umowie Zamawiający powierzył a Wykonawca przyjął do realizacji zadanie pn.: „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznej”.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż umowę nr U/I/66A/2025 zawarto z innym wykonawcą niż wybranym w przeprowadzonym postępowaniu.⁴⁸ W dniu 5 lutego 2026 r. kontrolujący zwrócił się do Wójta Gminy Wicko o wskazanie przyczyn zawarcia powyższej

⁴⁶ akta kontroli str. 131-132 Protokół odbioru końcowego zadania RR.271.20.2024

⁴⁷ akta kontroli str. 133-134 Ogłoszenie o wykonaniu umowy, publikacja w BZP RR.271.20.2024

⁴⁸ akta kontroli str. 135-155 Informacja z otwarcia ofert, oferta wykonawcy, wybór wykonawcy, umowa z wykonawcą RR.271.20.2024

umowy.⁴⁹ W odpowiedzi z dnia 12 lutego 2026 r. Sekretarz Gminy wyjaśniła, iż „W toku prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. Remont hydroforni w miejscowości Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznych, oferta została złożona przez przedsiębiorcę prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą P.H.U. K.K. Po wyborze oferty najkorzystniejszej, a przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, wykonawca poinformował zamawiającego o zmianie formy prawnej prowadzonej działalności, polegającej na przekształceniu jednoosobowej działalności gospodarczej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą F.S. Sp. z o.o. Zmiana ta miała charakter przekształcenia form prawnej, a nie zmiany podmiotu wykonawcy w znaczeniu materialnoprawnym. Nastąpiła sukcesja praw i obowiązków związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą⁵⁰

W odniesieniu do powyższego należy wskazać, iż zgodnie z zapisami art. 551 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych – przedsiębiorca będący osobą fizyczną wykonującą we własnym imieniu działalność gospodarczą (...) może przekształcić formę prowadzonej działalności w jednoosobową spółkę kapitałową.

Tym samym w odniesieniu do powyższego należy wskazać, iż umowa, której przedmiot stanowił remont hydroforni podpisana została ze spółką wpisaną do KRS w dniu 22 listopada 2024 r. – jednak posiadała ona dwóch udziałowców, stąd nie można uznać jej za spółkę przekształconą (dopiero po wpisie do KRS, można dokonać zmian właścicielskich np. przyjmując do spółki nowych wspólników, co zmienia jej status na wieloosobową).

Powyższe oznacza, iż umowa została podpisana z podmiotem, który nie złożył oferty w prowadzonym przez Gminę postępowaniu.

Wykonawca zobowiązał do wykonania robót związanych z wykonaniem i odbiorem robót prac instalacji elektrycznych na terenie trzech budynków hydroforni w Gminie Wicko, tj.:

- hydrofornia Wrześcienko,
- hydrofornia Komaszewo,

⁴⁹ akta kontroli str. 263 Pytania w toku czynności kontrolnych z dnia 11 lutego 2026 r.

⁵⁰ akta kontroli str. 264-265 Wyjaśnienie z dnia 12 lutego 2026 r.

- hydrofornia Białogarda.

Szczegółowy zakres prac określono w specyfikacji technicznej, stanowiącej załącznik do umowy – załącznik do SWZ.

Wprowadzenie wykonawcy na plac budowy miało nastąpić po zawarciu umowy, a realizacja zamówienia w terminie – do 30 kwietnia 2025 r.

Zgodnie ze złożoną ofertą za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości **112.704,90 zł brutto**, w tym: wartość netto: 91.630,00 zł, kwota podatku VAT: 21.074,90 zł. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy miało nastąpić na podstawie faktury po zakończeniu robót oraz ich protokolarnym odbiorze.

Wykonawca udzielił gwarancji na wykonane prace na okres 60 miesięcy – liczonych od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy.

Do umowy nr U/I/66A/2025 zawarto następujące aneksy:

- nr 1 z dnia 30 kwietnia 2025 r. – zmiana terminu realizacji zamówienia do dnia 13 czerwca 2025 r.,

nr 2 dnia 10 czerwca 2025 r. – zmiana terminu realizacji zamówienia do dnia 15 września 2025 r.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego

Zgodnie z umową nr U/I/66B/2025 z dnia 31 marca 2025 r. zawartą z Wykonawcą zadania odbiór przedmiotu umowy, tj. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie przebudowy instalacji elektrycznej.” nastąpił na podstawie Protokołu odbioru końcowego zatwierdzonego w dniu 22 września 2025 r.

W dniu 15 września 2025 r. Wykonawca zgłosił gotowość odbioru wykonanych prac. Odbiór końcowy nastąpił na podstawie wizji lokalnej. Komisja złożona z przedstawiciela Wykonawcy i pracowników Gminy Wicko stwierdziła, iż:

- prace zostały zakończone w dniu 4 września 2025 r.,
- zakres wykonanych robót objętych protokołem był zgodny z zapisami w umowie z Wykonawcą nr U/I/66A/2025 z dnia 31 marca 2025 r.,

- wartość wykonanego przedmiotu umowy wyniosła 112.704,90 zł brutto (91.630,00 zł netto),
- odbiór inwestycji nastąpił bez uwag i zastrzeżeń.

Protokół został zatwierdzony i podpisany przez członków komisji.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego zadania Wykonawca zadania firma **F.S. Sp. z o.o.** wystawiła w dniu 22 września 2025 r. fakturę zapłaty nr 6/09/2025 na kwotę 112.704.90 zł brutto, uregulowaną zgodnie z terminem płatności (22.10.2025 r.) przelewem bankowym w dniu 21 października 2025 r.⁵¹ Kwota wynikająca z powyższej faktury stanowiła koszty kwalifikowane przyjęte do rozliczenia trzech zadań, zgodnie z umowami zawartymi z Wojewodą.

Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej – numer referencyjny postępowania RR.271.22.2024

W związku z unieważnieniem postępowania z dnia 6 grudnia 2024 r. o numerze referencyjnym RR.271.20.2024 na roboty budowlane pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej” w dniu 24 grudnia 2024 r. ponownie wszczęte zostało postępowanie na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym bez możliwością negocjacji, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp.

Przedmiotem zamówienia był remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń

⁵¹ akta kontroli str. 157 Potwierdzenie transakcji z dnia 21 października 2025 r.

umożliwiających pobór wody w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej. Według przedmiaru robót prace obejmowały między innymi:

- wykopy pod fundamenty, rurociągi i kolektory w gruntach,
- zasypywanie wykopów,
- demontaż: kominów włączonych – kręgów betonowych, pompy głębinowej w studniach, głowic studziennych kołnierzowych, elementów uzbrojenia, rurociągu stalowego,
- przedłużenie obudowy studni, kołnierzy stalowych,
- spawania kołnierzy do rur stalowych,
- przedłużenie rury tłocznej,
- wywiezienie gruzu z terenu rozbiórki,
- utwardzenie terenu wokół obudowy studni z kostki brukowej betonowej,
- wykonanie: podbudowy betonowej, utwardzenia terenu wokół podbudowy studni, deskowania płyty betonowej pod podstawę obudowy studni, układania mieszanki betonowej,
- montaż kompletnej obudowy studni.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarto w załączniku nr 5 do Specyfikacji Warunków Zamówienia – przedmiar robót.

Wartość zamówienia ustalono w dniu 4 listopada 2024 r. na kwotę netto 143.220,00 zł, tj. równowartość zamówienia w euro 34.109,99⁵². **Kontrolujący stwierdził, że wartość zamówienia została błędnie przeliczona względem wartości kursu euro.** Zgodnie z obwieszczeniem prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z 3 grudnia 2023 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów.⁵³, **średni kurs euro w**

⁵² akta kontroli str. 158-171 Notatka z szacowania wartości inwestycji, wniosek o udzielenie zamówienia, protokół z postępowania w trybie podstawowym RR.271.22.2024

⁵³ (M.P. poz. 1344).

zamówieniach publicznych obowiązujący w 2024 r. wynosił 4,6371 zł, zatem wartość zamówienia w kwocie 143.220,00 zł stanowiła równowartość 30.885,68 euro.

W związku z powyższym, kontrolujący w dniu 4 lutego 2026 r. zwrócił się do Wójta Gminy z prośbą o wyjaśnienie, jaki przyjęto kurs euro i na jakiej podstawie został ustalony przy przeliczeniu wartości zamówienia. W odpowiedzi na powyższe zapytanie w dniu 9 lutego 2026 r.⁵⁴. przedłożono wyjaśnienie, w którym Zastępca Wójta Gminy poinformowała, iż w *protokole postępowania dokonano omyłki rachunkowej. Prawidłowa wartość powinna wynosić 30.885,68 euro, zaś w protokole wpisano 34109,99 euro.*”.

Mając na uwadze powyższe wyjaśnienie, należy stwierdzić, że Urząd Gminy Wicko przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia nie dołożył należytej staranności, o której mowa w art. 28 ustawy Pzp.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi w toku kontroli, szacunkową wartość zamówienia ustalono na podstawie przedmiaru robót oraz średnich cen rynkowych obowiązujących w IV kwartale 2024 r. dla województwa pomorskiego. W toku czynności kontrolnych okazano kontrolującemu notatkę z szacowania wartości inwestycji z dnia 4 listopada 2024 r. **Powyższy sposób ustalania szacunkowej wartości zamówienia na roboty budowlane jest niezgodny z art. 34 Pzp, zgodnie z którym wartość zamówienia na roboty budowlane ustala się między innymi na podstawie:**

- **kosztorysu inwestorskiego sporządzanego na podstawie dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót albo na podstawie planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym, jeżeli przedmiotem zamówienia jest wykonanie robót budowlanych w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane (Dz.U. z 2023 r. poz. 682, 553 i 967),**
- **planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym, jeżeli**

⁵⁴ akta kontroli str. 78-80 oraz 81 Pismo kontrolującego dotyczące złożenia wyjaśnień oraz przedłożone wyjaśnienia

przedmiotem zamówienia jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane.

Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w BZP, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 24 grudnia 2024 r., co było zgodne z art. 269 Pzp pod nr 2024/BZP 00672424.

Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej za pośrednictwem platformazakupowa.pl

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia Specyfikacji Warunków Zamówienia, powyższe zostało sporządzone i udostępnione na stronie internetowej prowadzonego postępowanie w dniu 24 grudnia 2024 r.⁵⁵

Na podstawie protokołu z postępowania w trybie podstawowym ustalono, iż nie powołano komisji przetargowej. W przedstawionych do kontroli aktach sprawy znajdują się oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 Pzp., złożone i podpisane przez 3 osoby wykonujące czynności związane z prowadzonym postępowaniem (pracownicy Gminy) oraz Wójta Gminy Wicko.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, jak również nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 8 stycznia 2025 r. do godziny 8.00, otwarcie ofert godzina 8.15. Kryterium wyboru ofert stanowiła: cena – waga punktowa 60, okres gwarancji – waga punktowa 40. Termin realizacji zamówienia ustalono do dnia 31 stycznia 2025 r.

Termin związania ofertą ustalono do dnia 6 lutego 2025 r.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium oraz wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Ustalono, iż w prowadzonym postępowaniu nie zmieniono treści ogłoszenia.

W dniu 8 stycznia 2025 r. odbyło się otwarcie ofert przy użyciu systemu teleinformatycznego w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 102.000,00 zł.

⁵⁵ akta kontroli str. 172-196 – Specyfikacja Warunków Zamówienia – w zakresie obudowy studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej RR.271.22.2024

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono 2 oferty, tj.:

1. E-T K.S. – cena brutto: 195.588,27 zł, okres gwarancji 60 miesięcy,
2. Z.U. – P.H. – cena brutto: 213.022,75 zł, termin wykonania: 31 maja 2025 r., okres gwarancji 60 miesięcy.

Informację o złożonych ofertach przekazano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp w dniu 9 stycznia 2025 r.⁵⁶

Ustalono, iż termin związania z ofertą był dwukrotnie zmieniany, tj.:

- do dnia 18 marca 2025 r. (pismo dot. przedłużenia terminu z dnia 17 lutego 2024 r.),
- do dnia 15 kwietnia 2025 r. (pismo dot. przedłużenia terminu z dnia 17 marca 2024 r.).

Pierwotny termin związania z ofertą ustalono na 6 lutego 2025 r. zgodnie z art. 307 ust. 2 ustawy Pzp przypadku, gdy wybór najkorzystniejszej oferty nie nastąpi przed upływem terminu związania ofertą określonego w dokumentach zamówienia, **zamawiający przed upływem terminu związania ofertą zwraca się** jednokrotnie do wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o wskazywany przez niego okres, nie dłuższy niż 30 dni.

Kontrolowana jednostka zmieniając termin związania z ofertą na 18 marca 2025 r. zwróciła się o zgodę do wykonawców w dniu 17 lutego 2025 r., co stanowi naruszenie art. 307 ust. 2 ustawy Pzp.

W dniu 8 kwietnia 2025 r. zgodnie z art. 274 ust. 1 ustawy Pzp Zamawiający wezwał Wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, (oferta nr 1) do złożenia aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych potwierdzających warunki udziału w postępowaniu – w terminie do dnia 14 kwietnia 2024 r. Powyższe dokumenty potwierdzały zapisy zawarte w SWZ rozdziale 26.1 pkt 5 – podstawy wykluczenia oraz rozdział 28.1, jakie zobowiązani są dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz wskazania braku podstaw wykluczenia (podmiotowe środki dowodowe). Ustalono, iż Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu, złożył w wymaganym terminie (14 kwietnia 2025 r.) aktualne na dzień złożenia oświadczenia i podmiotowe środki dowodowe. W związku z powyższym w dniu 14 kwietnia 2025 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty nr 1, tj. **firmy E-T K.S. – kwota 195.588,27 zł brutto.**

⁵⁶ akta kontroli str. 197 Informacja o złożonych ofertach RR.271.22.2024

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane do Wykonawców w dniu 14 kwietnia 2024 r. w sposób elektroniczny.

Z wybranymi Wykonawcą podpisano w dniu 31 marca 2025 r. umowę nr U/I/66B/2025.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż wybór wykonawcy zadania dokonano w dniu 14 kwietnia 2025 r. natomiast umowę podpisano w dniu 31 marca 2025.⁵⁷ Wyjaśnienie w powyższej sprawie w dniu 9 lutego 2026 r. złożyła Zastępca Wójta, w którym poinformowała, iż⁵⁸ „(...) w zakresie daty w umowie nr U/I/66B/2025 doszło do oczywistej omyłki. Umowa została podpisana dopiero po wyborze najkorzystniejszej oferty oraz uzupełnieniu przez wykonawcę brakujących dokumentów, co nastąpiło w dniu 14 kwietnia 2025 r., następnie w dn. 30.04.2025 r. podpisano aneks do umowy przedłużający termin realizacji zadania do dn. 15.09.2025 r. Zawirowania związane z wydłużeniem terminu realizacji zadania na poziomie Wojewoda-Wójt, tj. wymiana korespondencji między organami oraz konieczność sporządzenia stosownych aneksów wpłynęła na ogólne wydłużenie całej procedury, co mogło przyczynić się do popełnienia błędu przy opracowaniu wzoru umowy między Zamawiającym a Wykonawcą”.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 23 stycznia 2026 r. pod nr 2026/BZP 00064686⁵⁹, to jest po 254 dniach od obowiązującego terminu. **Wobec powyższego kontrolowana jednostka zamieściła ogłoszenie o wyniku postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych z naruszeniem przepisu art. 309 ustawy Pzp, zgodnie z którym zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia.**

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym zatwierdzony w dniu **27 stycznia 2026 r.** przez Zastępcę Wójta, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 ustawy Pzp.

⁵⁷ akta kontroli str. 198-207 Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, umowa z wykonawcą RR.271.22.2024

⁵⁸ akta kontroli str. 78-80 oraz 81 Pismo kontrolującego dotyczące złożenia wyjaśnień oraz przedłożone wyjaśnienia

⁵⁹ akta kontroli str. 208-210 – Ogłoszenie o wyniku postępowania, publikacja w BZP RR.271.22.2024

Ustalono, iż wykonanie robót budowlanych pn. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających poboru wody – w zakresie remontu obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej” w ramach umowy nr U/I/66B/2025 zawartej z Wykonawcą zadania zostały zakończone i odebrane protokołem odbioru końcowego inwestycji w dniu 15 września 2025 r. – protokół spisany w dniu 18 września 2025 r.⁶⁰ **Wobec powyższego Gmina Wicko zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP w dniu 23 stycznia 2026 r. pod nr 2026/BZP 00064693, to jest po 100 dniach od wymaganego terminu⁶¹ – zgodnie z art. 448 ustawy Pzp Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2.**

Umowa z wykonawcą

W dniu 31 marca 2025 r. została zawarta **Umowa Nr U/I/66B/2025** pomiędzy Gminą Wicko z siedzibą przy ul. Słupskiej 9 w Wicku, reprezentowaną przez Wójta Gminy Wicko Pana Dariusza Waleśkiewicza przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Agnieszki Kozdrowskiej (dalej: Zamawiającym), a **firmą E-T K.S.** (dalej: Wykonawca). W powyższej umowie Zamawiający powierzył a Wykonawca przyjął do realizacji zadanie pn.: „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontów obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej”. Wykonawca zobowiązał się zrealizować przedmiot umowy zgodnie z opisem zawartym w dokumentacji dołączonej do SWZ.

Planowane zakończenie zadania miało nastąpić w terminie do 30 kwietnia 2025 r. Zgodnie ze złożoną ofertą za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości **195.588,27 zł brutto**, w tym: wartość netto: 159.014,85 zł, kwota podatku VAT: 36.573,42 zł. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy miało nastąpić na podstawie faktury po zakończeniu robót oraz ich protokolarnym odbiorze.

⁶⁰ akta kontroli str. 211-212 Protokół odbioru końcowy RR.271.22.2024

⁶¹ akta kontroli str. 266-267 Ogłoszenie o wykonaniu umowy RR.271.22.2024

Wykonawca udzielił gwarancji na wykonane prace na okres 60 miesięcy – liczonych od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy.

W dniu 30 kwietnia 2025 r. do Umowy Nr U/I/66B/2024 zawarto Aneks nr 1, w którym zmieniono zapisy dotyczące terminu realizacji przedmiotu umowy, tj. do dnia 15 września 2025 r.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego

Zgodnie z umową nr U/I/66B/2025 z dnia 31 marca 2025 r. zawartą z Wykonawcą zadania odbiór przedmiotu umowy, tj. „Remont hydroforni w miejscowościach Komaszewo, Białogarda i Wrześcienko poprzez wsparcie technologii uzdatniania wody oraz wykonanie urządzeń umożliwiających pobór wody – w zakresie remontów obudów studni wraz z wymianą pompy i infrastruktury towarzyszącej.” nastąpił na podstawie Protokołu odbioru końcowego zadania z dnia 18 września 2025 r. – zatwierdzony w dniu 29 września 2025 r. (odebranie robót) ⁶²

W dniu 15 września 2025 r. Wykonawca zgłosił gotowość odbioru wykonanych prac. Odbiór końcowy nastąpił na podstawie wizji lokalnej. Komisja złożona z przedstawiciela Wykonawcy i pracowników Gminy Wicko stwierdziła, iż:

- roboty zostały zakończone w dniu 15 września 2025 r.,
- zakres wykonanych robót objętych protokołem był zgodny z zapisami w umowie z Wykonawcą,
- wartość wykonanego przedmiotu umowy wyniosła 195.588,27 zł brutto (159.014,85 zł netto),
- odbiór inwestycji nastąpił bez uwag i zastrzeżeń.

Protokół został zatwierdzony i podpisany przez członków komisji.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego zadania Wykonawca wystawił w dniu 29 września 2025 r. fakturę zapłaty nr FS/2025/09/069 na kwotę 195.588,27 zł brutto,

⁶²akta kontroli str. 211-212 Protokół odbioru końcowego zadania RR.271.20.2024

uregulowaną zgodnie z terminem płatności (29.10.2025 r.) przelewem bankowym w dniach⁶³:

- 9 października 2025 r. – kwota 39.117,66 zł,
- 21 października 2025 r. – kwota 156.470,61 zł.

Kwota wynikająca z powyższej faktury stanowiła koszty kwalifikowane przyjęte do rozliczenia trzech zadań, zgodnie z umowami zawartymi z Wojewodą.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono negatywnie.

Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości była niewłaściwa interpretacja obowiązujących przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych oraz aktów wykonawczych do ustawy.

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości jest naruszenie opisanego powyżej aktu prawnego, w tym:

1. nierzetelne ustalenie wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia publicznego – postępowania nr SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
2. przekazanie informacji z uchybieniem 7 dniowego terminu wynikającego z art. 81 ust. 1 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
3. zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania w BZP z naruszeniem 30 dniowego terminu wynikającego z art. 309 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
4. zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy z BZP z naruszeniem 30 dniowego terminu wynikającego z art. 448 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024,
5. nieterminowe zwrócenie się do wykonawców postępowania o zgodę na zmianę terminu związania ofertą, co stanowi naruszenie art. 307 ust. 2 – postępowania SG.271.1.2025, RR.271.20.2024, RR.271.22.2024.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości są kierownik kontrolowanej Jednostki oraz pracownicy merytoryczni realizujący czynności w ww. postępowaniu.

⁶³ akta kontroli str. 268-269 Potwierdzenia transakcji z dnia 9 i 21 października 2025 r.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie: Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim” – kontrolowaną działalność Jednostki ocenia się – **negatywnie**.

ZALECENIA I 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. przestrzeganie ustaleń określonych w umowach zawartych z Wojewodą Pomorskim na realizację zadań publicznych, w szczególności:
 - prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie zadań zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych;
 - terminowe przekazywane rozliczeń wykorzystania dotacji zgodnie z obowiązującymi przepisami 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);
 - przekazywanie Wojewodzie Pomorskiemu na bieżąco informacji dotyczących prowadzonych postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej w ramach danej umowy;
 - zamieszczanie na stronie internetowej oraz na profilu w internetowym serwisie społecznościowym Gminy wymaganych działań informacyjnych a także umieszczanie tablic informacyjnych w miejscu realizacji zadań zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953 ze zm.);

2. przekazanie na rachunek dochodów Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr 96 1010 1140 0067 2522 3100 0000, kary umownej w wysokości 57.000,00 zł, w związku z niewykonaniem w terminie obowiązku określonego w art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego;
3. bezwzględne przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności:
 - rzetelnego ustalania wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia;
 - terminowe przekazywane informacji o złożonych ofertach Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych;
 - terminowe zamieszczanie ogłoszeń o wyniku postępowania oraz o wykonaniu umów w Biuletynie Zamówień Publicznych;
 - terminowe zwracanie się do wykonawców postępowania o wyrażenie zgody na zmianę terminu zawięzania ofertą.

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli proszę o przedstawienie, w **terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego dokumentu: informacji o sposobie wykonania zaleceń lub o przyczynach ich niewykorzystania.

Wojewoda Pomorski

Beata Rutkiewicz

/dokument podpisany elektronicznie/