



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.1.25.2025.AS

Pani
Alicja Sielicka
Burmistrz Gminy Prochowice

Ul. Rynek 1
59-230 Prochowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 25 maja 2026 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 19 maja 2026 r. Do ustaleń zawartych w przedmiotowym dokumencie Burmistrz Gminy Prochowice nie zgłosił zastrzeżeń (pismo z dnia 27 maja 2026 r.). Mając na uwadze powyższe oraz przepis art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, Wystąpienie pokontrolne obejmuje treść Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 19 maja 2026 r.

Wrocław, 01 czerwca 2026 r.

¹ Dz.U. z 2026 r. poz. 158

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Gmina Miejsko-Wiejska Prochowice NIP 691 110 49 80 Regon 390647512
Kierownik jednostki kontrolowanej	Alicja Sielicka, Burmistrz Prochowic, wybrana w wyborach, które odbyły się 7 kwietnia 2024 r. ²
Zakres kontroli	Temat kontroli: Prawidłowość wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029. Okres objęty kontrolą: od 31.10.2023 r. do 30.09.2025 r.
Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none">• art. 14 lh ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. <i>o zasadach prowadzenia polityki rozwoju</i>³,• § 7 pkt 1 ust. 1 - 3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawartego w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW,• § 7 Umowy NR 30/MG/KPO/2023 zawartej 18 sierpnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Miejsko-Wiejską Prochowice na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach – utworzenie 72 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022- 2029”,• rozdziału 3 Wytocznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 maja 2025 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności,• art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴,
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	od 29.12.2025 r. do 30.04.2026 r.

Agnieszka Sokół – główny specjalista, Wydziału Prawnego, Nadzoru

² Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Prochowicach z dnia 10 kwietnia 2024 r. oraz Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Prochowicach z dnia 22 października 2018 r.

³ Dz. U. z 2025 r. poz. 198 z późn. zm.

⁴ Dz.U. z 2026 r. poz. 158.

Kontrolerzy

i Kontroli, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przewodnicząca zespołu, upoważnienie PNK-K.0030.20.2025.AS z dnia 15 grudnia 2025 r.

Łukasz Konefał – z-ca kierownika oddziału kontroli, Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, członek zespołu, upoważnienie PNK-K.0030.21.2025.ŁK z dnia 15 grudnia 2025 r.

(akta kontroli str. 1-113, 158-323)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Miejsko-Wiejskiej Prochowice w zakresie „Prawidłowości wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029” oceniono **pozytywnie**. Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

III. Ustalenia kontroli

1. Zakres inwestycji/ wskaźniki.

W dniu 18 sierpnia 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu a Gminą Prochowice, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice umowę Nr 30/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „**Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach – utworzenie 72 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”⁵ (zwana dalej umową).

Zgodnie z § 1 ust. 6 umowy o udzielenie środków finansowych celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowych, 72 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, oraz zgodnie z Programem miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów. Dokonanie wpisu należało rozumieć jako zwiększenie liczby miejsc opieki w stosunku do liczby tych miejsc w danej instytucji wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu ogłoszenia Programu. Termin zakończenia zadania, objętego dofinansowaniem należało rozumieć jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (§ 2 ust. 5 ww. umowy).

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili osiągnięcie zakładanego wskaźnika dla realizowanego przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z KPO i umową o udzielenie

⁵ Aneks nr 1 z dnia 26 września 2023 r., Aneks nr 2 z dnia 19 grudnia 2023 r., Aneks nr 3 z dnia 17 grudnia 2024 r., Aneks nr 5 z dnia 8 sierpnia 2025 r.

środków finansowych – **tj. dokonanie wpisu i utworzenie nowych 72 miejsc**, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Gmina Prochowice posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/ inwestycji, w szczególności:

- decyzję Nr 304/23 Starosty Legnickiego z 11 sierpnia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia przedłożonego projektu zagospodarowania terenu oraz projekt architektoniczno-budowlanego oraz udzielenia pozwolenia na budowę dla Gminy Prochowice obejmującą budowę budynku żłobka gminnego wraz z zewnętrzną instalacją kanalizacji sanitarnej i deszczowej, wewnętrzną elektryczną instalację zasilającą oraz dolnym źródłem gruntowej pompy ciepła wraz z decyzją zmieniającą nr 529/24 z 25 września 2024 r.,
- Uchwałę nr XV/90/2025 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 25 czerwca 2025 r. w sprawie utworzenia Miejskiego Żłobka w Prochowicach oraz nadania mu statutu,
- zaświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych z dnia 2 września 2025 r. (72 miejsca utworzone z KPO),
- decyzję nr 100/2025 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Legnicy z dnia 21 sierpnia 2025 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie budynku żłobka gminnego wraz z zewnętrzną instalacją kanalizacji sanitarnej i deszczowej, wewnętrzną elektryczną instalacją zasilającą oraz dolnym źródłem gruntowej pompy ciepła,
- decyzję nr 653/25 z dnia 1 września 2025 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Legnicy, w której stwierdzono spełnienie wymagań lokalowych i sanitarnych w Miejskim Żłobku w Prochowicach przy ul. Kościuszki 1A dla 72 dzieci,
- decyzję z dnia 28 sierpnia 2025 r. Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Legnicy (znak sprawy: MZ.5267.13.4.2025), stwierdzającą spełnienie w budynku Gminnego Żłobka w Prochowicach przy ul. Kościuszki 1A, oraz wymagań ochrony przeciwpożarowej określonych w § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy⁶,
- protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 1 z dnia 2 września 2024 r.,
- protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 2 z dnia 30 grudnia 2024 r.,
- protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 3 z dnia 14 marca 2025 r.,
- protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 4 z dnia 15 maja 2025 r.,
- protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 5 z dnia 1 sierpnia 2025 r.,
- protokół odbioru końcowego robót (zamówienia) sporządzony w dniu 1 sierpnia 2025 r., bez uwag,
- dokumenty potwierdzające realizację zadania (faktury, wnioski o płatność, dokumentacja fotograficzna).

(akta kontroli str. 133-157, 371-420, 815-859)

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

2. Kwalifikowalność wydatków

⁶ Dz.U. z 2019 r. poz. 72

W trakcie czynności kontrolnych próbą zostało objętych 100% dowodów księgowych na łączną kwotę 6 609 398,06 zł. Płatności za faktury były dokonywane w terminie określonym w umowie z Wykonawcą oraz zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.⁷ Wydatki zostały poniesione i zapłacone do dnia wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, zgodnie z zapisem § 3 ust. 2 umowy oraz pkt 5.3.4 Programu. Wydatki były kwalifikowalne, zgodnie pkt 4.1.1 Programu. Zestawienie faktur z terminem płatności oraz datą zapłaty zostało przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Nr f-ry	Data f-ry	Kwota netto	Podatek VAT	Kwota brutto	Termin płatności	Data zapłaty
1	24/09/8	02.09.2024	386 542,61	88 904,80	475 447,41	02.10.2024	11.09.2024
2	24/12/15	30.12.2024	1 061 708,29	244 192,91	1 305 901,20	29.01.2025	30.12.2024
3	25/03/1	14.03.2025	1 221 789,67	281 011,62	1 502 801,29	13.04.2025	20.03.2025
4	25/05/5	15.05.2025	522 361,40	120 143,12	642 504,52	14.06.2025	22.05.2025
5	25/08/6	01.08.2025	2 181 092,39	501 651,25	2 000 000,00 682 743,64	31.08.2025	06.08.2025 29.08.2025
SUMA			5 373 494,36	1 235 903,70	6 609 398,06		

Gmina Prochowice otrzymała środki finansowe z KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT (jako uzupełnienie do środków z KPO) w łącznej kwocie 5 094 680,07 zł (przedstawione w tabeli nr 2) z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach – utworzenie 72 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”.⁸

Tabela nr 2

Lp.	Data/ Nr WB	Kwota przekazana			Data wniosku o płatność
		Środki z KPO	Podatek VAT	Łączna kwota	
1	20.06.2024/ 1	1 291 032,00	174 186,03	1 465 218,03	09.05.2024
2	05.12.2024/ 5	1 291 032,00	174 186,04	1 465 218,04	07.08.2024
Suma za 2024 r.		2 582 064,00	348 372,07	2 930 436,07	
3	27.02.2025/ 3	779 976,00	302 146,00	1 082 122,00	03.01.2025 ⁹
4	08.05.2025/ 6	779 976,00	302 146,00	1 082 122,00	02.04.2025
Suma za 2025 r.		1 559 952,00	604 292,00	2 164 244,00	
Łączna kwota przekazana		4 142 016,00	952 664,07	5 094 680,07	

⁷ Dz.U. z 2023 r. poz. 1270; Dz.U. z 2024 poz. 1530; Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm. – w kontrolowanym okresie

⁸ Umowa Nr 30/MG/KPO/2023 z 18 sierpnia 2023 r. wraz z aneksami.

⁹ Przekazana kwota była mniejsza od wartości wskazanej we wniosku o płatność, dlatego Gmina złożyła następny wniosek 2 kwietnia 2025 r. – wyjaśnienie Burmistrza Gminy zawierają akta kontroli.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Gmina Prochowice zawarła w dniu 4 lipca 2024 r. umowę nr IGP.272.1.2024 wraz z aneksami z Wykonawcą – Zenonem Koleśnik prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe „MAXKOL” na roboty budowlane pn.: „Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach”. Łączna wartość wynagrodzenia ryczałtowego brutto wynosiła 6 609 398,06 zł. Wydatki poniesione w ramach umowy z ww. Wykonawcą zostały przedstawione w tabeli nr 3.

Tabela nr 3

Kwota ogółem			Dofinansowanie			Środki własne		
Kwota brutto	Kwota netto	VAT	KPO	Vat	Łączna kwota	Kwota netto	VAT	Kwota brutto
475 447,41	386 542,61	88 904,80	386 542,61	88 904,80	475 447,41	0,00	0,00	0,00
1 305 901,20	1 061 708,29	244 192,91	1 061 708,29	244 192,91	1 305 901,20	0,00	0,00	0,00
1 502 801,29	1 221 789,67	281 011,62	1 221 789,67	281 011,62	1 502 801,29	0,00	0,00	0,00
642 504,52	522 361,40	120 143,12	522 361,40	120 143,12	642 504,52	0,00	0,00	0,00
2 682 743,64	2 181 092,39	501 651,25	949 614,03	218 411,62	1 168 025,65	1 231 478,36	283 239,63	1 514 717,99
6 609 398,06	5 373 494,36	1 235 903,70	4 142 016,00	952 664,07	5 094 680,07	1 231 478,36	283 239,63	1 514 717,99

Wykorzystanie środków nastąpiło przez zapłatę za zrealizowane zadanie, na które środki zostały udzielone. Gmina wykorzystwała środki zgodnie z przeznaczeniem i na cel jaki je uzyskała, zgodnie z zapisem § ust. 6 i 7 umowy.

(akta kontroli str. 118, 324-370, 815-859)

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

3. Monitorowanie i sprawozdawczość

Gmina Prochowice terminowo oraz zgodnie z zasadami sporządzania rozliczenia środków pochodzących z KPO i z budżetu państwa przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 10 września 2025 r.¹⁰ Sprawozdanie (rozliczenie) zadania - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029 (jednostki samorządu terytorialnego).

Dane wykazane w sprawozdaniu były zgodne z przedstawioną kontrolującym dokumentacją źródłową z wyjątkiem poz. 5 w części III sprawozdania, w której kwota dofinansowania z faktury została wykazana w takiej samej wysokości co kwota ogółem tj. 2 682 743,64 zł. Prawidłowa kwota dofinansowania w tej pozycji powinna wynosić 1 168 025,65 zł¹¹.

Omyłka nie miała wpływu na prawidłowo wykazaną w dalszej części sprawozdania łączną kwotę dofinansowania w wysokości 5 094 680,07 zł. Korekta sprawozdania została

¹⁰ Przekazane elektronicznie poprzez platformę ePUAP w dniu 10 września 2025 r.

¹¹ Wyjaśnienie złożone przez Burmistrza Prochowic zawierają akta kontroli.

sporządzona i przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 27 kwietnia 2026 r.¹²

(akta kontroli str. 119, 801-859)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.**

4. Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność realizacji przedsięwzięcia/inwestycji z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO, w szczególności zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (realizacja przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć) oraz zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF.¹³

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

5. Nadużycia

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili brak odnotowania w kontrolowanej dokumentacji symptomów sfałszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia. Nie stwierdzono zjawisk dotyczących nadużycia finansowego, korupcji i/lub konfliktu interesów.¹⁴

(akta kontroli str. 114-117)

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

6. Zamówienia publiczne

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „**Budowa budynku żłobka z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach**” przeprowadzono w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r.¹⁵ (dalej nazwana ustawą Pzp). Przedmiotowe zamówienie zostało ujęte w planie postępowań o udzielenie zamówień na 2024 r. i zamieszczone w dniu 22 stycznia 2024 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych¹⁶ oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu

¹² Przekazane elektronicznie poprzez platformę ePUAP w dniu 27 kwietnia 2026 r.

¹³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE. L.57/17).

¹⁴ Stosowne oświadczenia w sprawie: wyodrębnionego rachunku bankowego; braku podwójnego finansowania; niepodejmowaniu działań w sprawie odzyskania podatku Vat; oddzielnego rachunku bankowego - zawierają akta kontroli.

¹⁵ Dz.U. z 2022 r. poz. 1710; Dz.U. z 2023 r. poz. 1605; Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm. – w kontrolowanym okresie

¹⁶ 2024/BZP 00056443/01/P

Miasta i Gminy Prochowice, w terminie określonym w przepisach art. 23 ust. 1 ustawy Pzp, tj. 30 dni od dnia przyjęcia budżetu.¹⁷

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich zaktualizowanych w dniach 20-22 marca 2024 r. na łączną kwotę 6 021 927,09 zł, co stanowiło równowartość 1 298 640,76 euro.

Środki finansowe na realizację przedmiotowego zadania zostały zabezpieczone w budżecie Gminy na 2024 r.¹⁸ i 2025 r.¹⁹

Komisja przetargowa w składzie 3 osób została powołana na podstawie Zarządzenia Nr 29/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 15 kwietnia 2024 r., w którym określono również Regulamin Pracy Komisji. Członkowie komisji oraz Kierownik Zamawiającego złożyli pisemne oświadczenia, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

Specyfikacja Warunków Zamówienia została zatwierdzona przez Burmistrza w dniu 27 marca 2024 r. oraz udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.²⁰ Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 28 marca 2024 r.²¹ oraz na stronie internetowej Zamawiającego.²² Termin składania ofert ustalono do dnia 18 kwietnia 2024 r., termin związania ofertą ustalono do 17 maja 2024 r. Zamawiający wymagał wniesienia wadium w kwocie 90 000 zł. Z informacji zawartych w SWZ oraz z ogłoszenia o zamówieniu wynikało, że przedmiotem zamówienia były roboty budowlane polegające na budowie budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach. W zakresie sposobu oceny ofert Zamawiający przyjął następujące kryteria: cena – waga 60, okres udzielonej gwarancji – waga 30, okres realizacji zamówienia – waga 10.

Stosownie do art. 222 ust. 4 ustawy Pzp Zamawiający przed otwarciem ofert w dniu 18 kwietnia 2024 r. o godz. 12:35, udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację, że zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 6 022 000 zł (18 kwietnia 2024 r. o godz. 12:02). Odpowiedzi na zapytania do przedmiotowego zamówienia zostały udzielone w dniach: 5, 12 i 15 kwietnia 2024 r. i zamieszczone na stronie Zamawiającego w tych samych dniach.

¹⁷ Uchwała Nr LXXXIV/414/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie budżetu Gminy Prochowice na 2024 rok

¹⁸ Uchwała Nr LXXXIV/414/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2024 r. zmieniona Uchwałą Nr VI/39/2024 z dnia 30 października 2024 r.

¹⁹ Uchwała Nr IX/55/2024 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2025 r. i zmiany wprowadzone: Uchwałą Nr XIV/74/2025 z dnia 30 maja 2025 r.; Zarządzeniem Nr 79/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 25 sierpnia 2025 r.; Uchwałą Nr XXII/112/2025 z dnia 8 grudnia 2025 r.

²⁰ <https://bip.prochowice.com/zp2024.html> oraz <https://zamowienia.sidaszpzp.pl/zamowienia/2b3873d2-e9cb-443c-9be5-9b4c3c7247ce/pliki>

²¹ 2024/BZP 00263303/1

²² <https://zamowienia.sidaszpzp.pl/zamowienia/2b3873d2-e9cb-443c-9be5-9b4c3c7247ce/ogloszenia>

Na ogłoszenie o zamówieniu wpłynęło 5 ofert, informację o złożonych ofertach przekazano do Prezesa UZP 18 kwietnia 2024 r. o godz. 12:57 (zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp) oraz zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego.²³ W postępowaniu została odrzucona 1 oferta z powodu niewniesienia wadium. Na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp oraz zapisów SWZ Zamawiający wezwał 26 kwietnia 2024 r. Wykonawcę, którego oferta została najwyższej oceniona, do złożenia podmiotowych środków dowodowych na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył wymagane dokumenty, które za pomocą weryfikatora wykazały, że nie zawierały podpisów elektronicznych. Zamawiający wezwał 10 maja 2024 r. Wykonawcę do uzupełnienia dokumentów w terminie 5 dni od otrzymania wezwania. Dokumenty podpisano i dostarczono w dniu 13 maja 2024 r. Również pismem z 10 maja 2024 r. Zamawiający wezwał 4 Wykonawców do przedłużenia terminu związania ofertą wraz z wniesieniem nowego wadium na przedłużony okres do 15 czerwca 2024 r. Wymagane dokumenty złożyło tylko 2 Wykonawców, pozostałe 2 oferty zostały odrzucone z powodu nieprzedłużenia terminu związania ofertą.

W wyniku przeprowadzonego postępowania komisja przetargowa jako najkorzystniejszą wybrała ofertę złożoną przez PHU Maxkol Zenon Koleśnik, która zaoferowała najniższą cenę 6 487 527,44 zł brutto, okres gwarancji – 5 lat, okres realizacji zamówienia – 9 m-cy. Zamawiający poinformował 4 czerwca 2024 r. Wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz o wykonawcach, których oferty zostały odrzucone, a następnie udostępnił informację na stronie internetowej, zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 ustawy Pzp.

Protokół z postępowania został zatwierdzony przez Burmistrza w dniu 5 lipca 2024 r. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w tym samym dniu w Biuletynie Zamówień Publicznych²⁴, zgodnie z art. 309 ust. 1 ustawy Pzp.

Umowa Nr IGP.272.1.2024 na roboty budowlane pn.: „Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach” została zawarta 4 lipca 2024 r. pomiędzy Gminą Prochowice reprezentowaną przez Burmistrza, przy kontrasygnacie Skarbnika, a Zenonem Koleśnik prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą PHU „MAXKOL” Zenon Koleśnik. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono na 9 m-cy od dnia zawarcia umowy tj. do 4 kwietnia 2025 r. Strony ustaliły wartość wynagrodzenia ryczałtowego brutto w kwocie 6 487 527,44 zł (kwota netto 5 274 412,55 zł + VAT 1 213 114,89 zł). Zamawiający dopuszcza zmianę wynagrodzenia w zakresie rzeczowym w stosunku do przedmiaru robót, w przypadkach opisanych w § 9 umowy. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej w wysokości 5% ceny brutto podanej w ofercie tj. 324 376,37 zł na okres od 4 lipca 2024 r. do 3 czerwca 2025 r. oraz rękojmię za wady w kwocie 97 312,91 zł w okresie od 4 czerwca 2025 r. do 18 czerwca 2030 r. Anekssem Nr 1 z dnia 10 czerwca 2025 r. do gwarancji bankowej przedłużono termin zabezpieczenia należytego wykonania umowy do dnia 24 lipca 2025 r. oraz rękojmi za wady od dnia 25 lipca 2025 r. do 8 sierpnia 2030 r. Do przedmiotowej umowy zostały sporządzone aneksy o nr:

- 1 z 10 września 2024 r. w sprawie powierzenia części zamówienia w zakresie instalacji dwóm Podwykonawcom,

²³ <https://zamowienia.sidaspzp.pl/zamowienia/2b3873d2-e9cb-443c-9be5-9b4c3c7247ce/ogloszenia>

²⁴ 2024/BZP 00398265/01

- 2 z 31 października 2024 r. w sprawie przesunięcia terminu rozliczenia drugiej faktury do dnia 15 grudnia 2024 r.,
- 3 z 3 kwietnia 2025 r. w sprawie przesunięcia terminu wykonania zadania do dnia 24 czerwca 2025 r. oraz zmiany wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę brutto w wysokości 6 609 398,06 zł (kwota netto 5 373 494,36 zł + VAT 1 235 903,37 zł). Termin wykonania robót został przesunięty z powodu wirusowej choroby 90% pracowników (wniosek z 11 marca 2025 r.). Protokół konieczności Nr 1/2025 sporządzony 3 kwietnia 2025 r. określał zmiany projektowe na podstawie których sporządzono kosztorysy zamienne w branży budowlanej, elektrycznej i sanitarnej oraz prace dodatkowe. Z wyjaśnienia złożonego przez Burmistrza Gminy wynikało, że w sierpniu 2024 r. Gmina otrzymała decyzję Starosty Legnickiego orzekającą odmowę Gminie Prochowice wydania zezwolenia na usunięcie drzew rosnących na działce i podjęto decyzję o obrocie położenia budynku o 180°. ²⁵ W związku z powyższym uległ zmianie: układ komunikacji wewnętrznej oraz ilość miejsc postojowych, ilość terenu utwardzonego, projekt pod względem higieniczno-sanitarnym oraz ochrony przeciwpożarowej. Wartość zmiany umowy wynosiła 1,84%, zgodnie z art. 455 ust. 2 ustawy Pzp. Wzrost poniesionych wydatków nie miał wpływu na wysokość dofinansowania zadania, zgodnie z zapisem § 3 ust. 5 umowy Nr 30/MG/KPO z 18 sierpnia 2023 r. na dofinansowanie zadania. Decyzję zmieniającą pozwolenie na budowę uzyskano we wrześniu 2024 r.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14 sierpnia 2025 r. ²⁶, zgodnie z art. 448 ustawy Pzp.

(akta kontroli str. 860-1575)

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

7. Księgowość

Gmina Prochowice, zgodnie z zapisem § 6 ust. 4 umowy, prowadziła oddzielny rachunek bankowy dla środków finansowych z KPO oraz środków z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, na podstawie umowy zawartej z Bankiem Spółdzielczym we Wschowie oddział w Prochowicach. ²⁷ Ww. rachunek bankowy był również zasilany środkami własnymi Gminy. Burmistrz Gminy złożył wyjaśnienie, z którego wynika, „*że rachunek bankowy o numerze 28 xxxx xxxx xxxx xxxx 0084 otworzony w Banku Spółdzielczym we Wschowie Oddział w Prochowicach na potrzeby realizacji zadania inwestycyjnego „Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach” finansowanego zgodnie z umową nr 30/MG/KPO/2023, w ramach środków z Krajowego Planu Odbudowy (KPO), był zasilany również środkami własnymi budżetu Gminy Prochowice, na wydatki związane z w/w inwestycją, w szczególności na zapłatę faktur oraz prowizji bankowych. dotyczących wyłącznie realizowanego zadania*”. Wyjaśnienie przyjęte przez kontrolujących, pozostaje bez wpływu na ustalenie ww. nieprawidłowości.

²⁵ Wyjaśnienie Burmistrza Gminy z opisem przebiegu zdarzeń zawierają akta kontroli

²⁶ 2025/BZP 00376135/01

²⁷ Umowa zawarta w dniach: 16 maja 2023 r. na czas określony od 16 maja 2023 r. do 31 stycznia 2024 r.; 1 lutego 2024 r. na czas określony od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r.; 31 stycznia na czas określony od 1 lutego 2025 r. do 31 stycznia 2026 r.; 30 stycznia 2026 r. na czas określony od 1 lutego 2026 r. do 31 stycznia 2027 r.

Do kontroli zostały przedłożone wydruki z ewidencji księgowej następujących kont: 901 *Dochody budżetowe*, 130 *Rachunek bieżący jednostki*, 201 *Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami*, 080 *Środki trwałe w budowie (inwestycje)*. Zgodnie z zapisem § 4 umowy o dofinansowanie Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową (subkonta) środków finansowych z KPO oraz środków z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT na ww. kontach oraz udokumentowała poniesione wydatki dowodami księgowymi, uwzględniając przepisy art. 39 ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.²⁸ Dowody księgowe wskazywały następujące źródło dofinansowania, cyt.: „Zadanie dofinansowane ze środków FERS: „Aktywny Maluch 2022-2029” współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności i środków z budżetu państwa, na podstawie umowy Nr 30/MG/KPO/2023 zawartej w dniu 18 sierpnia 2023r.”. Prawidłowo wskazano umowę, na podstawie której Gmina otrzymała dofinansowanie, natomiast błędnie wskazano, że dofinansowanie pochodzi ze środków FERS. Burmistrz Gminy wyjaśnił, „realizacja zadania została dofinansowana wyłącznie ze środków KPO oraz środków z budżetu państwa na podatek VAT, a nie ze środków FERS”. Wyjaśnienie zostało przez kontrolujących przyjęte.

(akta kontroli str. 120-122, 560-800)

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

8. Archiwizacja

Gmina Prochowice zobowiązała się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania do dnia 31 grudnia 2031 r.²⁹ W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że ww. dokumentacja była przechowywana w urzędzie w formie oryginałów oraz powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym również jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej, zgodnie z zapisem § 7 ust. 4 umowy o dofinansowanie oraz art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii.³⁰

(akta kontroli str. 117)

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

9. Informacja i promocja

W wyniku kontroli potwierdzono, że Gmina Prochowice jako ostateczny odbiorca wsparcia realizuje działania informacyjne i promocyjne, zgodnie z umową o objęcie wsparciem oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności.

²⁸ Dz.U. z 2022 r poz. 513 z późn. zm. - w okresie objętym kontrolą.

²⁹ Oświadczenie Burmistrza Gminy Prochowice zawierają akta kontroli.

³⁰ Dz.U.UE.L.2024.2509 z dnia 26 września 2024 r.

W miejscu realizacji zadania Gmina umieściła tablicę z informacjami na temat zadania realizowanego w ramach KPO.³¹ Na tablicy umieszczono nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia (Gmina Prochowice) oraz skrócony tytuł zadania: „Dofinansowanie żłobka z programu MALUCH+ 2022-2029” wraz z logotypami: „Fundusze Europejskie, Dofinansowane przez Unię Europejską, Krajowy Plan Odbudowy”. Tablicę ustawiono na terenie Żłobka, w miejscu widocznym dla społeczeństwa. Ponadto w budynku Żłobka, na tablicy ogłoszeń umieszczono informację o uczestniczeniu w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029.

Gmina umieściła opis realizowanego zadania na swojej stronie internetowej³², w sposób zgodny z przepisem §11 ust. 10 umowy oraz Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy. Stwierdzono, że poprawne było zastosowanie następującego ciągu znaków: znaku Funduszy Europejskich (złożonego z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie), znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (złożonego z barw RP oraz nazwy Rzeczypospolitej Polska), znaku Unii Europejskiej (złożonego z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską” oraz znaku Krajowego Planu Odbudowy (po linii rozdzielającej). Realizację ww. działań Gminy potwierdzono w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych, wizyty na miejscu realizacji przedsięwzięcia i sporządzeniem dokumentacji fotograficznej. Wszystkie działania informacyjne i promocyjne były zgodne z umową oraz ze Strategią Promocji i Informacji KPO.

(akta kontroli str. 421-559)

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

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU
PRAWNEGO, NADZORU i KONTROLI
/-/

Damian Domusiewicz

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

³¹ zgodnie z zapisami §11 ust. 1, 9 i 11 umowy NR 30/MG/KPO/2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r.

³² <https://prochowice.com/maluch-2022-2029/>