



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.1.13.2026.AR

**Pan
Jerzy Łuźniak
Prezydent Miasta Jeleniej Góry
Plac Ratuszowy 58
58-500 Jelenia Góra**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

29 lipca 2026 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono projekt wystąpienia pokontrolnego z 27 lipca 2026 r. Prezydent Miasta Jeleniej Góry, prawidłowo pouczony, nie wniósł zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego (pismo KN.1710.22.2026 z 12 sierpnia 2026 r.). Wystąpienie pokontrolne, mając na uwadze powyższe oraz przepis *art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej*¹, obejmuje treść projektu wystąpienia pokontrolnego.

Wrocław, 18 sierpnia 2026 r.

¹ (Dz. U. z 2026 r. poz. 158)

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Miasta Jelenia Góra
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jerzy Łuźniak wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 kwietnia 2024 r. – zgodnie z Zaświadczeniem Miejskiej Komisji Wyborczej w Jeleniej Górze z 22 kwietnia 2024 r. <i>[Dowód: akta kontroli str.: 25 - 26]</i>
Zakres kontroli	Prawidłowość wykorzystania środków dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa udzielonej na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych. od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
Podstawa prawna kontroli	art. 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ²
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	od 29.05.2026 r. do 30.06.2026 r., zgodnie z zatwierdzonym w dniu 22 grudnia 2025 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2026 r. (PNK-K.430.2.2025.TS)
Kontrolerzy	Anna Rosiecka , główny specjalista Oddziału Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - przewodniczący zespołu, upoważnienie nr 73 z dnia 26 maja 2026 r. sygn. PNK-K.0030.73.2026.AR Agnieszka Sokół , główny specjalista Oddziału Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu, upoważnienie nr 74 z dnia 26 maja 2026 r. sygn. PNK-K.0030.74.2026.AS Maria Balicka , inspektor wojewódzki Oddziału Wsparcia, Spraw Obronnych i Usuwania Skutków Klęsk w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu, upoważnienie nr 27 z dnia 26 maja 2026 r. sygn. BZ-WiUSK.0030.27.2026.MB Julia Brodacz , inspektor wojewódzki Oddziału Wsparcia, Spraw Obronnych i Usuwania Skutków Klęsk w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu, upoważnienie nr 28 z dnia 26 maja 2026 r. sygn. BZ-WiUSK.0030.28.2026.JB

[Dowód: akta kontroli str.: 6-13]

Miasto Jelenia
Góra – Urząd

² (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, w oparciu o oceny cząstkowe badanych obszarów, działalność Miasta Jeleniej Góry w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie**.

III. Ustalenia kontroli

W 2025 r. Miasto Jelenia Góra zawarło z Wojewodą Dolnośląskim 9 umów dotacji na dofinansowanie zadań własnych związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych na łączną kwotę 7 509 413,86 zł. Kontrolą zostały objęte 2 nw. umowy dotacji:

- nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r. na kwotę 1 650 017,44 zł, zawarta w celu realizacji zadania pn.: *Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie*,
- nr 179/INW/2025 z dnia 20 listopada 2025 r. na kwotę 2 400 000,00 zł, zawarta w celu realizacji zadania pn.: Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze.

Na realizację powyższych zadań Miasto Jelenia Góra otrzymało z budżetu państwa środki odpowiednio w:

- dziale 600 - Transport i łączność, w rozdziale 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w § 6330 - Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych),
- dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale 75478 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w § 2030 - Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).

1. Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

W związku z nw. decyzjami Ministra Finansów w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2025:

- Nr MF/FG6.4143.3.88.2025.MF.1511 z 29 maja 2025 r. (pismo Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.436.2025.MS z 30 maja 2025 r.),
- Nr MF/FS7.4143.3.95.2025.MF.2179 z 29 maja 2025 r. (pismo Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.429.2025.DK z 29 maja 2025 r.),

zostały wprowadzone następujące zmiany:

Tabela nr 1 (dane w zł)

Klasyfikacja budżetowa					Kwota zwiększenia
Dział	Rozdział	Paragraf	Działanie	Jednostka samorządu terytorialnego	
600	60078	6330	2.4.2.1	UM Jelenia Góra	3 105 715,00 - w tym 2 272 702,00 przeznaczona na realizację zadania pn. <i>Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21,58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie.</i>
754	75478	2030	2.4.2.1	UM Jelenia Góra	2 643 959,00 - przeznaczona na realizację zadania pn. <i>Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze.</i>

Zmiany dochodów i wydatków w budżecie Miasta Jeleniej Góry w zakresie zadań objętych kontrolą, zaprezentowano w poniższej tabeli:

Tabela nr 2 (dane w zł)

Podstawa zmiany Planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Zarządzenie nr 0050.504.2025.IX Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 6 czerwca 2025 r.	600	60078	6330	546 060,00	3 783 751,00	4 329 811,00	600	60078	6050	546 060,00	3 783 751,00	4 329 811,00
				*0,00	*2 272 702,00	*2 272 702,00				*0,00	*2 272 702,00	*2 272 702,00
	754	75478	2030	0,00	2 643 959,00	2 643 959,00	754	75478	4270	0,00	2 643 959,00	2 643 959,00
Uchwała nr 153.XXI.2025 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 16 czerwca 2025 r.							754	75478	4270	2 643 959,00	80 000,00	2 723 959,00
Zarządzenie nr 0050.699.2025.IX Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 30 grudnia 2025 r.	600	60078	6050				600	60078	6050	4 329 811,00	10 000,00	4 339 811,00
										*2 272 702,00	*10 000,00	*2 282 702,00

*w tym na realizację zadania „Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21,58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie”

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków w ww. zestawieniu tabelarycznym związana jest z zaangażowaniem własnych środków Miasta Jeleniej Góry.

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie Miasta Jeleniej Góry, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań objętych kontrolą, wprowadzano Uchwałą Rady Miejskiej Jeleniej Góry oraz Zarządzeniami Prezydenta Miasta Jeleniej Góry w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Powyższe działania były zgodne z:

- art. 257 pkt 1 ustawy o finansach publicznych³, który stanowi, iż w toku wykonywania budżetu zarząd może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jst polegających na zmianach planu dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa,
- art. 39 ust. 1 ustawy o finansach publicznych⁴, który wskazuje, iż dochody publiczne, wydatki publiczne (...) klasyfikuje się (...) według działów, rozdziałów – określających rodzaj działalności; paragrafów – określających rodzaj dochodu, wydatku.

[Dowód: akta kontroli str.: 45-98]

Działalność Miasta Jeleniej Góry w obszarze ujęcia środków dotacji w planie finansowym jednostki oceniono pozytywnie.

2. Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych

Materię objętą kontrolą regulują przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 ze zm.), zwanej dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zadań dofinansowanych ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pn.: „**Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie**” oraz „**Remont jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze**”.

1) „Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie”

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym RZ.271.45.2025.

³ (tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.); (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

⁴ (tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.); (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

- Zarządzenie nr 0050.334.2025.IX Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 23 stycznia 2025 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych w zakresie zadań, dla których Miejski Zarząd Dróg i Mostów w Jeleniej Górze jest podmiotem merytorycznym, natomiast Dyrektor Departamentu Rozwoju Urzędu Miasta Jelenia Góra jest dysponentem środków zgodnie z zapisami budżetu Miasta Jelenia Góra.
- Oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 PZP złożone przez: Kierownika Zamawiającego z dnia 26.08.2025 r., 7 członków Komisji Przetargowej z dnia 26.08.2025 r., 27.08.2025 r. i 01.09.2025 r., oraz innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 26.08.2025 r.
- Oświadczenia o karalności określone w art. 56 ust. 3 PZP złożone przez: Kierownika Zamawiającego z dnia 08.08.2025 r., 7 członków Komisji Przetargowej z dnia 04.08.2025 r., 06.08.2025 r., 08.08.2025 r., 19.08.2025 r., 22.08.2025 r. i 26.08.2025 r., innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 04.08.2025 r. oraz osoby mogącej mieć wpływ na wynik postępowania z dnia 05.08.2025 r.
- Notatka służbowa z dnia 04.08.2025 r. z szacowania wartości zamówienia „Odbudowa i remont nawierzchni ulic: Cmentarnej, Francuskiej, Ludowej i Łąkowej w Jeleniej Górze” - Część IV: Odbudowa nawierzchni ulicy Ludowej (na odcinku od skrzyżowania z ulicą Ceglana do mostu nad rzeką Kamienna).
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2025/BZP 00368238/01 z dnia 08.08.2025 r. oraz potwierdzenie jego publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- Specyfikacja warunków zamówienia (SWZ), zatwierdzona w dniu 8 sierpnia 2025 r..
- Zmiana treści SWZ z dnia 11.08.2025 r.
- Zmiana treści SWZ z dnia 19.08.2025 r.
- Pytania wykonawców do SWZ z dnia 21.08.2025 r.
- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 22.08.2025 r..
- Oferta wybranego Wykonawcy na zadanie pn. „Odbudowa i remont nawierzchni ulic: Cmentarnej, Francuskiej, Ludowej i Łąkowej w Jeleniej Górze” – Część IV: Odbudowa drogi lokalnej - ulica Ludowa w Jeleniej Górze, tj. Jeltech Sp. z o.o.
- Zestawienie ofert z dnia 26.08.2025 r. wraz z informacją o ofertach złożonych w postępowaniu

na zadanie pn. „Odbudowa i remont nawierzchni ulic: Cmentarnej, Francuskiej, Ludowej i Łąkowej w Jeleniej Górze” – Część IV: Odbudowa drogi lokalnej - ulica Ludowa w Jeleniej Górze”.

- Pismo Miasta Jelenia Góra z dnia 29.08.2025 r. wzywające Wykonawcę do złożenia podmiotowych środków dowodowych.
- Dokumenty Wykonawcy w odpowiedzi na wezwania z dnia 29.08.2025 r.
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 09.09.2025 r.
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 12631/CWU/09/2025 z dnia 17.09.2025 r.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2025/BZP 00442229/01 z dnia 25.09.2025 r.
- Umowa nr RZ.272.45.IV.2025 zawarta w dniu 19.09.2025 r. pomiędzy Miastem Jelenia Góra, pl. Ratuszowy 58, 28-500 Jelenia Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Jerzego Łuźniaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Agaty Skowrońskiej, a JELTECH Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Jana Sobieskiego 53, 58-500 Jelenia Góra, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Tomasza Frygiela.
- Aneks nr 1 z dnia 13.10.2025 r. do umowy nr RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19.09.2025 r.
- Aneks nr 2 z dnia 05.12.2025 r. do umowy nr RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19.09.2025 r.

Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została ustalona w oparciu o kosztorys inwestorski datowany na 16.07.2025 r. na łączną kwotę 1 833 337,58 PLN netto, co stanowi równowartość 395 362,96 EUR netto [pkt. 3 części „Wartość” Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym]. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych zgodnie z *komunikatem Komisji Europejskiej w sprawie równowartości progów określonych w dyrektywach Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/23/UE, 2014/24/UE, 2014/25/UE i 2009/81/WE* (Dz. Urz. UE C 457 z 11.11.2021, str. 1).

2) Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy.

3) Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego, co Zespół Kontrolujący stwierdził na podstawie potwierdzenia

wygenerowanego na Platformie e-Zamówienia. Wyznaczony w SWZ termin składania ofert na dzień 26.08.2025 r. do godz. 10.00 uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert oraz, zgodnie z art. 238 ustawy PZP, był nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Przedmiot zamówienia został opisany w rozdziale IV SWZ (*opis przedmiotu zamówienia*), gdzie znalazły się charakterystyczne parametry określające zakres robót wraz z wymaganiami Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy.

Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – rozdział VIII, XIX i XX SIWZ.

Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 60 pkt; okres gwarancji – 40 pkt.

W dniu 11.08.2025 r. Zamawiający zmienił treść SWZ w zakresie Tomu II „Projekt umowy” poprzez dodanie § 14.

W dniu 19.08.2025 r. Zamawiający dostosowując Formularz oferty do zapisów pkt 3 Tomu I SWZ zmienił Załącznik nr 1 do Tomu I SWZ „Formularz oferty” poprzez usunięcie w tytule zapisu „DLA TRYBU PODSTAWOWEGO BEZ NEGOCJACJI”.

W dniu 21.08.2025 r. Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o. o. zwróciła się do Zamawiającego z pytaniami dot. treści SWZ, na które Zamawiający odpowiedział w dniu 22.08.2025 r.

4) Powołano jedenastoosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia nr 0050.334.2025.IX Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 23 stycznia 2025 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych w zakresie zadań, dla których Miejski Zarząd Dróg i Mostów w Jeleniej Górze jest podmiotem merytorycznym, natomiast Dyrektor Departamentu Rozwoju Urzędu Miasta Jelenia Góra jest dysponentem środków zgodnie z zapisami budżetu Miasta Jelenia Góra.

Kierownik zamawiający oraz większość członków komisji w dniu 26.08.2025 r. zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy PZP, złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania. Pani Monika Turkiewicz złożyła oświadczenie w dniu 27.08.2025 r., a Pani Aleksandra Malko złożyła oświadczenie w dniu 01.09.2025 r. Pani Karolina Szalewska-Wrona nie złożyła przedmiotowego oświadczenia. W dniu 18 czerwca 2026 r. wezwano jst do wyjaśnienia tej kwestii. W dniu 22 czerwca 2026 r. złożono wyjaśnienia, z których wynika, że Pani Karolina Szalewska-Wrona brała udział wyłącznie na etapie przygotowania postępowania w zakresie potwierdzenia środków

w budżecie jako Dyrektor Departamentu Rozwoju Urzędu Miasta Jelenia Góra, nie brała jednak udziału na etapie prowadzenia postępowania.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 08.08.2025 r. r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2025/BZP 00368238/01.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 26.08.2025 r. do godz. 10.00 wpłynęło 6 ofert. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej, JELTECH Spółka z o.o. z siedzibą przy ul. Jana Sobieskiego 53, 58-500 Jelenia Góra, z SIWZ.

7) Umowę nr RZ.272.45.IV.2025 zawarto w dniu 19.09.2025 r. pomiędzy Miastem Jelenia Góra, pl. Ratuszowy 58, 28-500 Jelenia Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Jerzego Łuźniaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Agaty Skowrońskiej, a JELTECH Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Jana Sobieskiego 53, 58-500 Jelenia Góra, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Tomasza Frygiela.

8) Do umowy nr RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19.09.2025 r. podpisano Aneks nr 1 w dniu 13.10.2025 r., gdzie zmieniono zapisy w § 1 ust. 1.

9) Do umowy nr RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19.09.2025 r. podpisano Aneks nr 2 w dniu 05.12.2025 r. gdzie zmieniono zapisy w § 2 ust. 1 oraz ust. 2.

2) „Remont jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze”.

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym RZ.271.44.2025.
- Zarządzenie nr 0050.507.2025.IX Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na zadania realizowane przez Wydział Inwestycji i Remontów.
- Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych przez: Kierownika Zamawiającego z dnia 22.08.2025 r., 7 członków Komisji Przetargowej z dnia 22.08.2025 r. i 1.09.2025 r. oraz pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności z dnia 2.09.2025 r.
- Oświadczenia o karalności na podstawie art. 56 ust. 3 Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo

zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1320 z późn. zm) – Kierownika Zamawiającego z dnia 5.08.2025 r., 7 członków Komisji Przetargowej z dnia 1.08.2025 r., 4.08.2025 r. i 19.08.2025 r. oraz pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności z dnia 2.09.2025 r.

- Notatka z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia, którego wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 PLN netto, zatwierdzona w dniu 1.08.2025 r. wraz z kosztorysem inwestorskim (data opracowania kosztorysu 1.07.2025 r.).
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2025/BZP 00361114/01 z dnia 5.08.2025 r. r. oraz potwierdzenie jego publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- Specyfikacja warunków zamówienia (SWZ), zatwierdzona w dniu 5 sierpnia 2025 r.
- Pytania wykonawców do SWZ z dnia 7.08.2025 r. oraz 14.08.2025 r.
- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 8.08.2025 r., 14.08.2025 r., 19.08.2025 r.
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o numerze 2025/BZP 00381652/01 z dnia 19.08.2025 r.
- Oferta wybranego Wykonawcy na zadanie pn. „Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze” BRW Instalacje Sp. z o. o. ul. Długa 23C 58-521 Jeżów Sudecki.
- Zestawienie ofert z dnia 22.08.2025 r. wraz z informacją o ofertach złożonych w postępowaniu.
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 2.09.2025 r. wraz z potwierdzeniami wysłania do oferentów.
- Pismo wzywające z dnia 27.08.2025 r. Miasta Jelenia Góra do wybranego Wykonawcy (BRW Instalacje Sp. z o. o. ul. Długa 23C, 58-521 Jeżów Sudecki), do złożenia niezbędnych środków dowodowych.
- Dokumenty wybranego Wykonawcy (BRW Instalacje Sp. z o. o. ul. Długa 23C, 58-521 Jeżów Sudecki), potwierdzające zdolności techniczne i zawodowe wraz z załącznikami z dnia 29.08.2025 r.
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr PO/01219052/2025.
- Ogłoszenie wyniku postępowania nr 2025/BZP 00420919/01 z dnia 12.09.2025 r.
- Umowa nr RZ.272.44.2025 zawarta w dniu 12.09.2025 r. pomiędzy Miastem Jelenia Góra, pl. Ratuszowy 58, 28-500 Jelenia Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Jerzego

Łuźniaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Agaty Skowrońskiej, a BRW INSTALACJE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ul. Długa nr 23C, 58-521 Jeżów Sudecki.

Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została ustalona w dniu 1.08.2025 r. oparciu o kosztorys inwestorski datowany na 1.07.2025 r. na łączną kwotę 2 149 560,84 PLN netto, co stanowi równowartość 463 557,15 EUR netto [pkt. 3 części „Wartość” Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym]. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych zgodnie z komunikatem Komisji Europejskiej w sprawie równowartości progów określonych w dyrektywach Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/23/UE, 2014/24/UE, 2014/25/UE i 2009/81/WE (Dz. Urz. UE C 457 z 11.11.2021, str. 1).

2) Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy.

3) Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego, co Zespół Kontrolujący stwierdził na podstawie potwierdzenia wygenerowanego na Platformie e-Zamówienia. Wyznaczony w SWZ termin składania ofert na dzień 20.08.2025 r. do godz. 10.00 uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert oraz, zgodnie z art. 238 ustawy PZP, był nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych. W związku z publikacją ogłoszenia o zmianie ogłoszenia nr 2025/BZP 00381652/01 z dnia 19.08.2025 r. zmianie uległy SEKCJA VIII PROCEDURA: 8.1 *Termin składania ofert* (przed zmianą: 20.08.2025 r. godz. 10.00, po zmianie: 22.08.2025 r. godz. 12.00) oraz punktu 8.3. *Termin otwarcia ofert* (przed zmianą: 20.08.2025 r. godz. 10:15, po zmianie: 20.08.2025 r. godz. 12.15).

Przedmiot zamówienia został opisany w rozdziale 4 SWZ (*opis przedmiotu zamówienia*), gdzie znalazły się charakterystyczne parametry określające zakres robót wraz z wymaganiami Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy.

Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – rozdział 9 oraz 20 SWZ.

Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 60%; okres gwarancji – 40%.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium przed terminem składania ofert w wysokości: 10 000,00 zł.

4) Powołano siedmioosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia nr 0050.507.2025.IX Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na zadania realizowane przez Wydział Inwestycji i Remontów.

Kierownik zamawiającego, członkowie komisji oraz pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy PZP, złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w dniach: 22.08.2025 r., 1.09.2025 r. oraz 2.09.2025 r.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 5.08.2025 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2025/BZP 00361114/01.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 22.08.2025 r. do godz. 12.00 wpłynęły 3 oferty.

Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej, BRW INSTALACJE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ul. Długa nr 23C, 58-521 Jeżów Sudecki.

Oferta firmy: NOVISBUD DEVELOPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Al. Wojska Polskiego nr 32, lok. 5 58-500 Jelenia Góra, została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2) lit. B) ustawy PZP.

7) Umowę nr RZ.272.44.2025 zawarto w dniu 12.09.2025 r. pomiędzy Miastem Jelenia Góra, pl. Ratuszowy 58, 28-500 Jelenia Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Jerzego Łuźniaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Agaty Skowrońskiej, a BRW INSTALACJE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ul. Długa nr 23C, 58-521 Jeżów Sudecki reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Pana Rafała Nosala.

[Dowód: akta kontroli str.: 99 - 567]

Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oceniono pozytywnie.

3. Prawdliwość rzeczowego wykorzystania dotacji

1) Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: **“Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie”**

Umowa dotacji Nr 156/INW/2025 z dnia 25.11.2025 r.

Aneks nr 1 do umowy dotacji Nr 156/INW/2025 z dnia 17.12.2025 r.

Aneks nr 2 do umowy dotacji Nr 156/INW/2025 z dnia 30.12.2025 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 24.09.2025 r.
2. Data zakończenia zadania – 29.12.2025 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 29.12.2025 r.

Numer i data zawarcia umowy z wykonawcą oraz okres, na jaki została zawarta

Nr umowy: RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19.09.2025 r., Aneks nr 1 z dnia 13.10.2025 r. i Aneks nr 2 z dnia 05.12.2025 r. na okres od 19.09.2025 r. do 19.12.2025 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą

„Odbudowa drogi lokalnej - ulica Ludowa w Jeleniej Górze – Część IV” w ramach zadania pn. *Odbudowa i remont nawierzchni ulic: Cmentarej, Francuskiej, Ludowej i Łąkowej w Jeleniej Górze.*

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 1 650 017,44 zł brutto

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: **JELTECH Sp. z o.o., ul. Jana Sobieskiego 53, 58-500 Jelenia Góra**

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: Roboty rozbiórkowe, wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego w ilości 4148 m, nawierzchni warstwy górnej w ilości 4148 m² oraz nawierzchni warstwy jezdnej w ilości 4148 m². Wykonano również remont obiektu mostowego, regulację

zwieńczeń studni kanalizacyjnych, roboty wykończeniowe oraz odtworzenie oznakowania. Całość prac nadzorowana była przez Inspektora Nadzoru.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 29.12.2025 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: Problemy techniczne Wykonawcy w zakresie układania warstw bitumicznych nawierzchni jezdni, wynikającymi z czasowym ograniczeniem dostępności betonu asfaltowego w okolicznych wytwórniach. Powyższe spowodowało opóźnienie w realizacji zadania o 10 dni, za co została naliczona kara umowna.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

Użyto technologii i zastosowano materiały oraz ich ilości zgodnie z wymogami stawianymi dla ww. zadania.

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: odbudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: odbudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie. Wysokość kary umownej naliczonej wykonawcy przez JST została zwrócona do dysponenta.

2) Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze”

Umowa dotacji Nr 179/INW/2025 z dnia 20.11.2025 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 12.09.2025 r.
2. Data zakończenia zadania – 12.12.2025 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 12.12.2025 r.

Numer i data zawarcia umowy z wykonawcą oraz okres, na jaki została zawarta

Nr umowy: RZ.272.44.2025 z dnia 12.09.2025 r. na okres od 12.09.2025 r. do 12.12.2025 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą

Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze.

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 2 400 000,00 zł brutto

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: **BRW INSTALACJE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**, ul. Długa nr 23C, 58-521 Jeżów Sudecki

Opis realizacji przedsięwzięcia

Przedmiotem zadania był remont budynku Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 przy ul. Sokolików 6 w Jeleniej Górze. Głównym celem zadania była poprawa stanu budynku poprzez usunięcie szkód wyrządzonych przez powódź we wrześniu 2024 r. Obiekt budynku został zalany wodą opadową na wysokość 50-70 cm, co spowodowało znaczne szkody.

Opis wykonanych prac:

I. Roboty branży architektoniczno – budowlanej:

- 1) zabezpieczenie terenu budynku, polegające na wygrodzeniu, oznakowaniu oraz przygotowania zaplecza budowy;
- 2) demontaż i utylizacja wszystkich zniszczonych elementów wyposażenia;
- 3) odbicie tynków, usunięcie powłok malarskich, tapet, oczyszczenie powierzchni;
- 4) skucie, rozebranie posadzek wraz z oczyszczeniem (betonowych, z płytek, z tworzyw sztucznych);
- 5) osuszenie obiektu – wszystkich pomieszczeń;
- 6) odgrzybianie ścian murowanych;
- 7) wykonanie nowych posadzek (betonowe, przemysłowe);
- 8) ułożenie podłóg z wykładziny PCV, płytek gresowych;
- 9) wypełnienie szczelin dylatacyjnych, wykonanie warstw wyrównujących podłoża;
- 10) wykonanie tynków wewnętrznych gipsowych, cementowo-wapiennych;
- 11) gruntowanie powierzchni;
- 12) ułożenie folii izolacyjnej;
- 13) malowanie ścian i sufitów;
- 14) wykonanie cokolików;

- 15) położenie na ścianach płytek ceramicznych;
- 16) wymiana stolarki drzwiowej wewnętrznej i wejściowej (drewnianej, aluminiowej, stalowej);
- 17) mycie elewacji;
- 18) osuszenie, ozonowanie i dezynfekcja wszystkich pomieszczeń po zakończeniu robót budowlanych.

II. Roboty branży elektrycznej:

- 1) wymiana częściowa instalacji elektrycznej (gniazda, wyłączniki);
- 2) pomiary elektryczne i próby działania wyłączników;
- 3) remont szaf sterowniczych;
- 4) wymiana, sprawdzenie odbiorników i urządzeń specjalistycznych;
- 5) remont oświetlenia awaryjnego, ewakuacyjnego i urządzeń alarmowych;
- 6) montaż osprzętu elektrycznego (włączniki, gniazda);
- 7) sprawdzenie instalacji i zabezpieczeń – wykonanie pomiarów kontrolnych.

III. Roboty branży sanitarnej:

- 1) montaż elementów podtynkowych (przyciski, stelaże);
- 2) wymiana baterii (umywalkowe, natryskowe, prysznicowe, zmywakowe);
- 3) wymiana kabin prysznicowych, zlewozmywaków i podgrzewaczy wody (bojlerów);
- 4) remont pomp (deszczowa, ściekowa);
- 5) demontaż i wymiana urządzeń sanitarnych (wc, bidety, pisuary, umywalki).

IV. Wyposażenie:

- 1) dostawa wraz montażem mebli biurowych i socjalnych, sprzętu zaplecza kuchennego, szaf do przechowywania odzieży specjalnej i służbowej.

V. Pozostałe prace:

- 1) naprawa, uruchomienie, regulacja bram garażowych;
- 2) wykonanie próby szczelności instalacji gazu wraz z przeglądem;
- 3) transport gruzu, odpadów budowlanych i ich utylizacja.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 12.12.2025 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

Użyto technologii i zastosowano materiały oraz ich ilości zgodnie z wymogami stawianymi dla ww. zadania.

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód: akta kontroli str.: 568 - 575]

Działalność Miasta Jelenia Góra w obszarze prawidłowości rzeczowego wykorzystania dotacji oceniono pozytywnie.

3) Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa

Komisja Wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze samorządu terytorialnego spowodowanych przez powódź, która wystąpiła we wrześniu 2024 r.⁵ na terenie Miasta Jelenia Góra, przeprowadziła w dniach 7 listopada 2024 r. i 4 grudnia 2024 r. wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi, stwierdzając uszkodzenia na obiektach w łącznej wysokości odpowiednio 106 127 918,33 zł oraz 142 209 706,06 zł.

W związku z tym, że Miasto Jelenia Góra zostało ujęte w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 16 września 2024 r. w sprawie wykazu gmin, w których są stosowane szczególne rozwiązania związane z usuwaniem skutków powodzi z września 2024 r. (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1859, zm. Dz.U. z 2025 r. poz. 774), wysokość dotacji wyniosła 100% wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

Zobowiązania wynikające z umowy dotacji nr 156/INW/2025 zawartej w dniu 25 listopada 2025 r.

⁵ powołana Zarządzeniem Wojewody Dolnośląskiego nr 442 z dnia 5 sierpnia 2024 r.

Miasto Jelenia Góra złożyło do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu wniosek z 24 października 2025r. o udzielenie dotacji z budżetu państwa w wysokości **1 650 017,00 zł** na dofinansowanie zadania pn.: *Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21,58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie* wraz z załącznikami.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku było zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2025 r. (załącznik nr 1) oraz oświadczenia Miasta Jelenia Góra z 24 października i 6 listopada 2025 r., tj.:

- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego (załącznik nr 2),
- oświadczenie dot. wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych (załącznik nr 3),
- oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku (załącznik nr 4),
- oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowych z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji (załącznik nr 5).

25 listopada 2025 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Miastem Jelenia Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarta została umowa dotacji na dofinansowanie zadania pn. *Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16- 1, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie*. Zestawienie głównych postanowień umowy dotacji zaprezentowano w Tabeli nr 3.

Tabela nr 3 (dane w zł)

Umowa dotacji		Kwota		% kwoty w stosunku do wartości kosztów zadania		Termin wykonania zadania w zakresie	
numer	data	z dotacji	środki własne	z dotacji	środki własne	rzeczowym	finansowym
156/INW/2025	25.11.2025 r.	1 650 017,44	00,00	100,00	00,00	28.11.2025 r.	19.12.2025 r.
Aneks nr 1	17.12.2025 r.	-	-	-	-	19.12.2025 r.	31.12.2025 r.
Aneks nr 2	30.12.2025 r.					29.12.2025 r.	31.12.2025 r.

Na podstawie wniosku o przekazanie dotacji Miasto Jelenia Góra 19 grudnia 2025 r. otrzymało na rachunek bankowy 29 1160 2202 0000 0000 6011 5547 dotację w wysokości **1 650 017,00 zł**.

Zobowiązania wynikające z umowy z Wykonawcą nr RZ.272.45.IV.2025 z 19 września 2025 r.

19 września 2025 r. Miasto Jelenia Góra podpisało umowę z firmą Jeltech Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością, ul. Jana Sobieskiego nr 53, 58-500 Jelenia Góra, na wykonanie robót budowlanych obejmujących swoim zakresem odbudowę drogi lokalnej – ulica Ludowa w Jeleniej Górze – Część IV, w ramach zadania pn. *Odbudowa i remont nawierzchni ulic: Cmentarnej, Francuskiej, Ludowej i Łąkowej w Jeleniej Górze*. Zestawienie głównych postanowień umownych przedstawiono w Tabeli nr 4.

Tabela nr 4 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin zakończenia wykonywania przedmiotu zamówienia	Termin wykonania przedmiotu umowy (podpisania protokołu odbioru końcowego)
	numer	data			
Jeltech Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością, ul. Jana Sobieskiego nr 53, 58-500 Jelenia Góra	RZ.272.45.IV.2025	19.09.2025 r.	1 650 017,44	21.11.2025 r.	28.11.2025 r.
	Aneks nr 1 ⁶	13.10.2025 r.	-	-	
	Aneks nr 2	05.12.2025 r.	-	12.12.2025 r.	19.12.2025 r.

Zgodnie z zapisami umowy RZ.272.45.IV.2025 z 19 września 2025 r. Miasto Jelenia Góra zobowiązało się do rozliczenia z Wykonawcą w oparciu o faktury częściowe i fakturę końcową wystawioną po wykonaniu przedmiotu zamówienia. Wszystkie płatności za wykonany przedmiot zamówienia miały być dokonywane powykonawczo, na podstawie protokołu odbioru częściowego/końcowego. Zamawiający zobowiązał się do uregulowania należności Wykonawcy w terminie 30 dni, licząc od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury wraz z dokumentami rozliczeniowymi tj.:

1) do faktury częściowej:

- a) protokołem odbioru wykonanych robót podpisanym przez Przedstawiciela(-i) Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego i kierownika budowy,
- b) dowodami zapłaty wynagrodzenia podwykonawcom i dalszym podwykonawcom biorącym udział w realizacji zamówienia – jeżeli występują, dostarczonymi do drugiej

⁶W celu dostosowania nazwy zadania do nazwy zgodnej z decyzją Ministra Finansów Nr MF/FG6.4143.3.88.2025.MF.1511 (nr wewnętrzny MF 154) zmieniono treść zapisu § 1 ust. 1 umowy z Wykonawcą nr RZ.272.45.IV.2025 z 19.09.2025 r., który otrzymał brzmienie:

Zamawiający zleca, a Wykonawca przejmie do wykonania roboty budowlane obejmujące swoim zakresem odbudowę drogi lokalnej – ulica Ludowa w Jeleniej Górze – Część IV, w ramach zadania budżetowego pn.: Odbudowa i remont nawierzchni ulic: Cmentarnej, Francuskiej, Ludowej i Łąkowej w Jeleniej Górze.

Zamówienie realizowane jest w ramach zadania pn.: „Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie.”

i kolejnych faktur. W przypadku nie zatrudnienia podwykonawców Wykonawca załączy oświadczenie potwierdzające ten fakt,

2) do faktury końcowej:

- a) protokołem odbioru końcowego podpisanym przez Przedstawiciela(-i) Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego i kierownika budowy,
- b) dowodami zapłaty wynagrodzenia podwykonawcom i dalszym podwykonawcom biorącym udział w realizacji zamówienia – jeżeli występują. W przypadku nie zatrudnienia podwykonawców Wykonawca załączy oświadczenie potwierdzające ten fakt,
- c) dokumentami potwierdzającymi utylizację lub prawidłowe zagospodarowanie odpadów zgodnie z Ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach⁷.

29 grudnia 2025 r. Wykonawca zgłosił gotowość do odbioru przedmiotu umowy, tj. 17 dni po terminie określonym w § 2 ust. 2 umowy RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19 września 2025 r., zmienionym Aneksem nr 2 z dnia 5 grudnia 2025 r.

W myśl § 9 ust. 2 lit 3) umowy RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19 września 2025 r. za niedotrzymanie terminu zakończenia umowy Miasto Jelenia Góra naliczyło karę umowną w łącznej wysokości 10 000,00 zł (1 000,00 zł za każdy dzień zwłoki, licząc od 19 grudnia 2025 r. - daty określonej w § 2 ust. 1 ww. umowy z Wykonawcą, zmienionej Aneksem nr 2 z dnia 5 grudnia 2025 r.).

Należność w wysokości 10 000,00 zł (nota księgowa nr INW/31/25 z dnia 30 grudnia 2025 r.) - zgodnie z oświadczeniem Jeltech Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością z dnia 30.12.2025 r.- została potrącona została z wynagrodzenia Wykonawcy i przekazana 31 grudnia 2025 r. na konto Miasta Jelenia Góra 10 1160 2202 0000 0004 8158 4187, a następnie 12 stycznia 2026 r., zgodnie z dyspozycją swartą w § 11 ust. 3 umowy dotacji nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r., odprowadzona na właściwy rachunek Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu.

Miasto Jelenia Góra dokonało odbioru robót, co potwierdzone zostało poprzez spisanie w dniu 29 grudnia 2025 r. protokołu odbioru końcowego zadania pn. *Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie*.

Podkreślić należy, że zakończenie robót nastąpiło 17 dni, a podpisanie protokołu odbioru końcowego 10 dni po terminach określonych odpowiednio w § 2 ust. 2 i § 2 ust. 1 umowy

⁷ (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1587, z późn. zm.)

RZ.272.45.IV.2025 z dnia 19 września 2025 r., zmienionych Aneksem nr 2 z dnia 5 grudnia 2025 r.

Z uwagi na fakt, że wskazane powyżej opóźnienia nie skutkowały przekroczeniem określonego w § 2 ust. 1 lit a) umowy dotacji 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r. terminu rzeczowego zakończenia zadania (zmienionego Aneksem nr 1 z dnia 17 grudnia 2025 r. i Aneksem nr 2 z dnia 30 grudnia 2025 r.), przedmiotowe ustalenia pozostają bez wpływu na ocenę badanego obszaru.

Na podstawie dokonanego odbioru Wykonawca przedłożył fakturę VAT. Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT oraz sporządzonego protokołu odbioru końcowego zadania, dokumentujących zakończenie rzeczowe zadania, przedstawiono w Tabeli nr 5.

Tabela nr 5 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego		Faktura VAT			Zapłata ze środków	
data zgłoszenia	data odbioru	numer	data	kwota brutto	dotacja	środki własne
29.12.2025 r.	29.12.2025 r.	FVS/12/12/2025	30.12.2025 r.	1 650 017,44	1 650 017,44	0,00

Zgodnie z Oświadczeniem Wykonawcy z 30 grudnia 2025 r. odpady pozostałe przy realizacji zadania pn. Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16- 1, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie zostały zagospodarowane zgodnie z Ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach⁸.

Terminowość realizacji zobowiązań finansowych, wynikających z umowy dotacji oraz umowy z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 6.

Tabela nr 6 (dane w zł)

Faktura VAT			Termin zapłaty wynikający z umowy dotacji	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Wyciąg bankowy
data	kwota brutto	termin zapłaty				
30.12.2025 r.	1 650 017,44	29.01.2026 r.	31.12.2025 r.	1 650 017,44	31.12.2025 r.	257

⁸ (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1587, z późn. zm.)

Zapłaty na rzecz Wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania pn. *Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie* dokonano w dniu 31 grudnia 2025 r. (WB nr 257 z dnia 31.12.2025 r.). Przedmiotowa płatność została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych⁹. Dotacja została wykorzystana w terminie wynikającym z umowy dotacji.

[Dowód: akta kontroli str.: 576-641]

Zobowiązania wynikające z umowy dotacji nr 179/INW/2025 z dnia 20 listopada 2025 r.

Miasto Jelenia Góra złożyło do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu wniosek z 17 listopada 2025 r. o udzielenie dotacji z budżetu państwa w wysokości **2 400 000,00 zł** na dofinansowanie zadania pn.: *Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze* wraz z załącznikami.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku było zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2025 r. (załącznik nr 1) oraz oświadczenia Miasta Jelenia Góra z dnia 17 listopada 2025 r., tj.:

- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego (załącznik nr 2),
- oświadczenie dot. wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych (załącznik nr 3),
- oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku (załącznik nr 4),
- oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowych z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji (załącznik nr 5).

20 listopada 2025 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Miastem Jelenia Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarta została umowa dotacji na dofinansowanie zadania pn. *Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze wraz z załącznikami, Dolnośląskie*. Zestawienie głównych postanowień umowy dotacji zaprezentowano w Tabeli nr 7.

⁹(tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.); (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

Tabela nr 7 (dane w zł)

Umowa dotacji		Kwota		% kwoty w stosunku do wartości kosztów zadania		Termin wykonania zadania w zakresie	
numer	data	z dotacji	środki własne	z dotacji	środki własne	rzeczowym	finansowym
179/INW/2025	20.11.2025 r.	2 400 000,00	00,00	100,00	00,00	12.12.2025 r.	31.12.2025 r.

Na podstawie wniosków o przekazanie dotacji Miasto Jelenia Góra otrzymało na rachunek bankowy 29 1160 2202 0000 0000 6011 5547 środki dotacji w łącznej wysokości **2 400 000,00 zł**, w dniach:

24.11.2025 r. - 792 167,16 zł,

26.11.2025 r. - 640 000,00 zł,

18.12.2025 r. - 967 832,84 zł.

Zobowiązania wynikające z umowy z Wykonawcą nr RZ.272.44.2025 z 12 września 2025 r.

12 września 2025 r. Miasto Jelenia Góra podpisało umowę z BRW Instalacje Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością, ul. Długa nr 23C, 58-521 Jeżów Sudecki na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania pn. *Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze*. Zestawienie głównych postanowień umownych przedstawiono w Tabeli nr 8.

Tabela nr 8 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin zakończenia wykonywania przedmiotu zamówienia	Termin wykonania przedmiotu umowy (podpisania protokołu odbioru końcowego)
	numer	data			
BRW Instalacje Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością, ul. Długa nr 23C, 58-521 Jeżów Sudecki	RZ.272.44.2025	12.09.2025 r.	2 400 000,00	05.12.2025 r.	12.12.2025 r.

Zgodnie z postanowieniami umownymi, Miasto Jelenia Góra zobowiązało się do rozliczenia z Wykonawcą w oparciu o faktury częściowe i fakturę końcową wystawioną po wykonaniu przedmiotu zamówienia. Wszystkie płatności za wykonany przedmiot zamówienia miały być dokonywane powykonawczo, na podstawie protokołu odbioru częściowego/końcowego. Zamawiający zobowiązał się do uregulowania należności Wykonawcy w terminie 30 dni, licząc od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury wraz z dokumentami rozliczeniowymi tj.:

1) do faktury częściowej:

- a) protokołem odbioru wykonanych robót podpisanym przez Przedstawiciela(-i) Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego i kierownika budowy,

- b) dowodami zapłaty wynagrodzenia podwykonawcom i dalszym podwykonawcom biorącym udział w realizacji zamówienia – jeżeli występują, dostarczonymi do drugiej i kolejnych faktur. W przypadku nie zatrudnienia podwykonawców Wykonawca załączy oświadczenie potwierdzające ten fakt;

2) do faktury końcowej:

- a) protokołem odbioru końcowego podpisanym przez Przedstawiciela(-i) Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego i kierownika budowy,
- b) dowodami zapłaty wynagrodzenia podwykonawcom i dalszym podwykonawcom biorącym udział w realizacji zamówienia – jeżeli występują. W przypadku nie zatrudnienia podwykonawców Wykonawca załączy oświadczenie potwierdzające ten fakt,
- c) dokumentami potwierdzającymi utylizację lub prawidłowe zagospodarowanie odpadów zgodnie z Ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach¹⁰.

Wykonawca 5 grudnia 2025 r. zgłosił pisemnie gotowość do odbioru końcowego przedmiotu umowy. Miasto Jelenia Góra dokonało odbioru robót, co potwierdzone zostało poprzez spisanie w dniu 12 grudnia 2025 r. protokołu odbioru końcowego zadania pn. *Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze*. Na podstawie dokonanych odbiorów częściowych i odbioru końcowego Wykonawca wystawił faktury VAT. Zestawienie danych w zakresie przedłożonych do kontroli faktur VAT oraz protokołów odbiorów częściowych i odbioru końcowego zadania, dokumentujących zakończenie rzeczowe zadania, zaprezentowano w Tabeli nr 10.

Tabela nr 10 (dane w zł)

Protokół odbioru częściowego/końcowego		Faktura VAT			Zapłata ze środków	
data zgłoszenia	data odbioru	numer	data	kwota brutto	dotacji	własnych
-	30.09.2025 r.	FV/2/10/2025	08.10.2025 r.	792 167,16	792 167,16	0,00
-	30.10.2025 r.	FV/14/10/2025	30.10.2025 r.	640 000,00	640 000,00	0,00
-	27.11.2025 r.	FV/1/12/2025	02.12.2025 r.	487 238,29	487 238,29	0,00
05.12.2025 r.	12.12.2025 r.	FV/10/12/2025	12.12.2025 r.	480 594,00	480 594,00	0,00

8 października 2025 r. do Urzędu Miasta Jeleniej Góry wpłynęło Oświadczenie Wykonawcy z 8 października 2025 r., że wszystkie prace objęte protokołem odbioru częściowego nr 1

¹⁰ (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1587, z późn. zm.)

z dnia 30 września 2025 r. do faktury z dnia 8 października 2025 r. wykonane zostały bez udziału podwykonawców.

Zgodnie z Oświadczeniem Wykonawcy z 12 grudnia 2025 r. odpady pozostałe przy realizacji zadania pn. *Remont Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze* zostały zagospodarowane zgodnie z Ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach¹¹.

Terminowość realizacji zobowiązań finansowych wynikających z umowy dotacji oraz umowy z Wykonawcą przedstawiono w poniższej Tabeli nr 9.

Tabela nr 10 (dane w zł)

Faktura VAT				Termin zapłaty wynikający z umowy	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Wyciąg bankowy
numer	data	kwota brutto	Termin zapłaty				
FV/2/10/2025	08.10.2025 r.	792 167,16	07.11.2025 r.* /24.11.2025 r.	31.12.2025 r.	792 167,16	24.11.2025 r.	231
FV/14/10/2025	30.10.2025 r.	640 000,00	29.11.2025 r.		640 000,00	02.12.2025 r.	237
FV/1/12/2025	02.12.2025 r.	487 238,29	01.01.2026 r.		487 238,29	30.12.2025 r.	256
FV/10/12/2025	12.12.2025 r.	480 594,00	11.01.2026 r.		480 594,00	30.12.2025 r.	256

*termin zapłaty został przedłużony przez firmę BRW Instalacje do dnia **24.11.2025 r.** (mail z 26 listopada 2025 r.)

Zapłaty na rzecz Wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w dniach wskazanych w Tabeli nr 9. Przedmiotowe płatności zostały dokonane w prawidłowych wysokościach i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych¹². Dotacja została wykorzystana w terminie wynikającym z umowy dotacji¹³.

[Dowód: akta kontroli str.: 642-731]

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji w ramach zadań objętych kontrolą nastąpiło zgodnie z ich celowym przeznaczeniem, tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów. Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą. Jest to zgodne z art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych¹⁴.

¹¹ (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1587, z późn. zm.)
¹² (tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.); (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)
¹³ nr 179/INW/2025 z dnia 20 listopada 2025 r.
¹⁴ (tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.); (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

Działalność Miasta Jeleniej Góry w obszarze prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa oceniono pozytywnie.

4) Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Kontrolą objęto ewidencję księgową w zakresie kontrolowanych zadań.

Miasto Jelenia Góra przedłożyło do kontroli *Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka* nw. kont:

133-01-600-60078-6050-130-000-467-DG

901-01-600-60078-6050-130-000-467-DG

080-01-208-600-60078-6050-130-000-467-DG

080-01-208-600-60078-6050-130-000-467-WG

130-01-02-600-60078-6050-130-000-467-DG

130-01-02-600-60078-6050-130-000-467-WG

201-01-00427-600-60078-6050-130-000-467-DG

201-01-00427-130-000-467-600-60078-6050-WG

225-02-02-600-60078-6050-130-000-467-DG

225-02-02-600-60078-6050-130-000-467-WG

240-13-16-600-60078-6065-130-000-467-WG

133-01-754-75478-2030-070-000-004-DG

901-01-754-75478-2030-070-000-004-DG

130-01-02-754-75478-4270-070-000-004-DG

201-01-05382-754-75478-4270-070-000-004-DG

225-02-02-754-75478-4270-070-000-004-DG

402-754-75478-4270-070-000-004-DG

Przedłożona do kontroli ewidencja księgowa spełniała wymogi określone w art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych¹⁵ oraz w § 11 zawartych umów dotacji¹⁶ w zakresie prowadzenia

¹⁵ (tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.); (tj.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

¹⁶ nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r.; nr 179/INW/2025 z dnia 20 listopada 2025 r.

wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości¹⁷ podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury oraz potwierdzenia dokonania operacji. Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierają dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości¹⁸, tj. uwzględniają daty dokonania operacji gospodarczych, określają rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierają zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Księgi rachunkowe w zakresie poddanym kontroli prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 ustawy o rachunkowości¹⁹, tj.:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty,
- wprowadzono do nich kompletne i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania procedur obliczeniowych,
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych,
- zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

Przedłożona do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym (pieczętki wraz z podpisami) przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Zostały zatwierdzone do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego dotację rozdziału i paragrafu. Wykazano na nich daty księgowania wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należy dokonać zapisów księgowych. Na fakturach zawarto opisy wskazujące, w jakiej części dany wydatek został sfinansowany ze środków budżetu państwa oraz z udziału własnego. Powyższe działania były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust.1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości²⁰ oraz z postanowieniami umowy dotacji.

¹⁷ (tj.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.)

¹⁸ (tj.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.)

¹⁹ (tj.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.)

²⁰ (tj.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.)

W wyniku realizacji zadania, w ramach zawartej umowy dotacji nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r. zwiększono wartości środka trwałego o równowartość poczynionych na nim wydatków inwestycyjnych. Przyjęcie środka trwałego nastąpiło na podstawie sporządzonego dokumentu OT1/MI/Odb.Lud./26 w zakresie zadania pn. *Odbudowa drogi lokalnej przy ulicy Ludowej 16-21, 58-560, Jelenia Góra, Dolnośląskie*.

Sporządzony dokument OT zawierał elementy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kwota wykazana w dokumencie OT była zgodna z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową oraz dokumentami źródłowymi objętymi kontrolą.

[Dowód: akta kontroli str.: 732 - 746]

Działalność Miasta Jeleniej Góry w obszarze dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych oceniono pozytywnie.

5) Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami § 8 ust. 1 lit. c) umów dotacji²¹ Miasto Jelenia Góra zobowiązało się do przesłania Wojewodzie Dolnośląskiemu, w terminie 15 dni od określonego w umowie finansowego zakończenia zadania:

- rozliczenia końcowego kosztów zadania (załącznik nr 2 do umowy dotacji) wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów bankowych lub potwierdzeń dokonania zapłaty,
- protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania,
- fotografii tablicy informacyjnej.

W zakresie zadań objętych kontrolą Miasto Jelenia Góra przekazało do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu 12 i 15 stycznia 2026 r. ww. dokumenty, z zachowaniem terminu wskazanego w umowach dotacji²², tj. do 15 stycznia 2026 r.

W toku kontroli potwierdzono, że dane wykazane w powyższym sprawozdaniu są zgodne z dokumentacją źródłową. W przedmiotowych rozliczeniach Prezydent Miasta Jeleniej Góry oraz Skarbnik Miasta złożyli oświadczenia: „ *iż wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie Nr 6 (kwota faktury opłacona ze środków dotacji) nie były i nie będą*

²¹ nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r.; nr 179/INW/2025 z dnia 20 listopada 2025 r.

²² nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r.; nr 179/INW/2025 z dnia 20 listopada 2025 r.

przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie.”

Ponadto, w myśl zapisu § 8 ust. 1 lit. d) umowy dotacji nr 156/INW/2025 z dnia 25 listopada 2025 r. Miasto Jelenia Góra zobowiązało się do przesłania Wojewodzie Dolnośląskiemu, w terminie 60 dni od dnia uregulowania ostatniej płatności związanej z finansowaniem inwestycji, rozliczenia stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. *w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.*

Miasto Jelenia Góra przekazało do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu 22 lipca 2026 r., tj. 143 dni po wymaganym terminie *Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa*. Rozliczenie sporządzone zostało zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do ww. rozporządzenia. Dane wykazane w *Części A Zestawienie liczbowe* rozliczenia są zgodne z dokumentacją źródłową.

Z uwagi na fakt, że opóźnienie w przekazaniu ww. rozliczenia nie miało wpływu na prawidłowość realizacji inwestycji oraz wykorzystania środków dotacji, co zostało potwierdzone przez złożone w terminie wynikającym z umowy dotacji *Rozliczenia końcowego kosztów zadania*, przedmiotowe ustalenie zakwalifikowano jako uchybienie.

[Dowód: akta kontroli str.: 747 - 792]

Działalność Miasta Jelenia Góra w obszarze sporządzania rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą oceniono pozytywnie z uchybieniem.

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

Z uwagi na fakt, że Miasto Jelenia Góra podjęło działania naprawcze dotyczące uchybienia terminu przedłożenia do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu *Rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa*, odstąpiono od wydania zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

Na tym wystąpienie pokontrolne zakończono. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w postaci dokumentu elektronicznego i w tej formie przekazano jednostce kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej²³,
od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
Joanna Trojan-Klęsk
DYREKTOR WYDZIAŁU
Prawnego, Nadzoru i Kontroli
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

²³ (Dz. U. z 2026 r. poz. 158)