



Wojewoda Pomorski

FB-III.431.29.2025.MJ

Gdańsk, 2 lipca 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miasta w Redzie¹

Przedmiot kontroli:

Kontrola weryfikacji wydatków przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 tj. utworzenia 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda ul. Gniewowska 4, 84-240 Reda.

Okres objęty kontrolą: od 1 lutego 2020 r. do 7 stycznia 2026 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 141h ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju²,
- § 7 pkt 1 ust. 1 - 3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- § 13 umowy nr 3/I-KPO/TW/2023 zawartej w dniu 28 listopada 2023 r. z Wojewodą Pomorskim,

¹ ul. Gdańska 33, 84-240 Reda

² Dz. U z 2025 r. poz. 198 .



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- rozdział 3 Wytocznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 listopada 2023 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 25 listopada 2025 r. do 7 stycznia 2026 r. dokonując w dniu jej wszczęcia wpisu do książki kontroli jednostki kontrolowanej. Czynności prowadzono także od 11 do 12 czerwca 2026 r.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki był Pan Krzysztof Krzemiński (kadencja 2006 – 2024) oraz Pan Mateusz Richert (kadencja 2024 – obecnie) – pełniący funkcję Burmistrza Miasta Redy.

Kontrolujący:

Sandra Michalak – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,
Zbigniew Richert – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,
Konrad Peciak – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej, Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,
działający na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego nr 52/2025 z dnia 20 listopada 2025 r. oraz upoważniania nr 26/2026 z dnia 11 czerwca 2026 r.

³ Dz. U. z 2026 r. poz. 158



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Ocena skontrolowanej działalności: pozytywna z uchybieniami.

Zakres kontroli:

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

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

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

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia.

Informacje wstępne

Program „MALUCH+” 2022-2029 jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (dalej KPO) oraz programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027, a także środki budżetu państwa.

Celem programu "MALUCH+" jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki. Ostateczni odbiorcy wsparcia programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

W dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowoutworzonych miejsc opieki w ramach rządowego Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029, dalej zwanego Programem.

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

W konsekwencji złożonego wniosku w dniu 28 listopada 2023 r. została zawarta umowa nr 3/I-KPO/TW/2023 pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Pomorskim a Gminą Miasto Reda, w imieniu której działał Burmistrz Miasta, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta – zwaną dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia – OOW. Umowa została zawarta na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 35 oraz na podstawie art. 14II i art. 14In ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, a także art. 150 i 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy, Wojewoda zobowiązał się do przekazania OOW środków finansowych z Krajowego Planu Odbudowy w formie wsparcia bezzwrotnego z planu rozwojowego w łącznej kwocie 2.523.431,06 zł, z czego:

- środki KPO – 2.223.444,00 zł (środki majątkowe),
- środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT – 299.987,06 zł,

na utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda, ul. Gniewowska 4.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Zapisy ww. umowy zostały uaktualnione:

- aneksem nr 1 z dnia 12 kwietnia 2024 r.,
- aneksem nr 2 z dnia 5 grudnia 2024 r.,
- aneksem nr 3 z dnia 23 grudnia 2024 r.,
- aneksem nr 4 z dnia 13 października 2025 r.

Po uwzględnieniu zapisów ww. aneksów, ostateczna kwota dofinansowania wyniosła 4.387.085,28 zł (środki KPO – 3.566.736,00 zł oraz środki na sfinansowanie VAT 820.349,28 zł), przy czym okres realizacji zadania ustalony został w następujący sposób:

- rozpoczęcie realizacji zadania – 1 lipca 2023 r.,
- zakończenie rzeczowe zadania – 30 czerwca 2026 r.,
- zakończenie finansowe zadania – 30 czerwca 2026 r.

1. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

Zgodnie z umową zakres inwestycji zakładał utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania, zaplanowano do sfinansowania:

- koszty dokumentacji projektowej/budowlanej,
- roboty budowlano-montażowe związane z budową lub adaptacją obiektu do potrzeb dzieci.

Kontrolujący w dniu 18 grudnia 2025 r. w obecności przedstawicieli OOW dokonali oględzin nowobudowanej instytucji. Ustalono, iż:

- nowobudowany żłobek mieścić się będzie w budynku trzykondygnacyjnym, łączna powierzchnia budynku wynosi 1.132,88 m²,
- do dnia dokonania oględzin inwestycja nie została zakończona,
- zakres prac ujętych w protokołach odbiorów częściowych robót był zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym, stanowiącym załącznik do umowy,



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- wykonane prace dotyczyły robót ziemnych, wykonania fundamentów i ich izolacji, wykonania ścian piwnic, parteru oraz piętra, ścian działowych wraz z ich otynkowaniem (za wyjątkiem kilku ścian), dachu z dociepleniem i obróbkami oraz wykonaniem instalacji elektrycznych i teletechnicznych, sieci, przyłączy sanitarnych, instalacji wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, c.o. i wentylacji, wykonania posadzek. Ponadto wykonano montaż stolarki okiennej i drzwiowej zewnętrznej, wykonano częściowo elewację oraz nawierzchnię utwardzoną wokół budynku,
- w miejscu realizacji zadania, przed budynkiem żłobka została umieszczona tablica informacyjna, która jest zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, w tym Księgą Identyfikacji Wizualnej.

Zgodnie z treścią Księgi Wieczystej nr GD1W/00014933/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Wejherowie, właścicielem działki o numerze 203/6 oraz 208/2 jest Gmina Miasta Redy. Ponadto na podstawie Działu III i IV KW stwierdzono, iż na wskazanej nieruchomościach nie ciążyą prawa osób trzecich, roszczenia czy ograniczenia, nieruchomości nie są obciążone hipoteką. Na etapie prowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu. Nie stwierdzono również zmian w zarządzaniu nieruchomością, które mogłyby spowodować zmiany zachowania trwałości projektu zgodnie z podpisaną umową.

W zawartej z Wojewodą umowie, „opisie realizacji zadania”, który stanowił załącznik do umowy o dofinansowanie oraz w Harmonogramie Rzeczowo-Finansowym, wskazano planowane rzeczowe zakończenie realizacji zadania do dnia 30 czerwca 2026 r.

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



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

2. Wskaźniki

Na podstawie zebranych w toku czynności kontrolnych dokumentów, tj. decyzji Starosty Wejherowskiego nr AB.6740.2.57.2024.5 z dnia 7 stycznia 2025 r. zatwierdzającej projekt zagospodarowania terenu, projekt architektoniczno-budowlany oraz udzielającej pozwolenia na budowę a także przeprowadzonych oględzin – ustalono, iż OOW podjął działania mające na celu utworzenie jednej nowej instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, tj. działania mające służyć osiągnięciu wartości wskaźnika A61G – 1 (wskaźnik: budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech – wartość docelowa mierzona liczbą wybudowanych, wyremontowanych lub dostosowanych placówek opieki nad dziećmi do lat 3).

Jak wskazano powyżej, termin zakończenia rzeczowego zadania, zgodnie z treścią aneksu nr 4 upływa 30 czerwca 2026 r.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

3. Kwalifikowalność wydatków

W trakcie czynności kontrolnych Pani Dominika Kudlińska – Zastępca Burmistrza Miasta, złożyła kontrolującym oświadczenie o braku podwójnego finansowania.

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

- 14 grudnia 2023 r. kwota wypłaty głównej 36.500,00 zł oraz 8.395,00 zł kwota VAT,
- 2 maja 2024 r. kwota wypłaty głównej 71.540,00 zł oraz 16.454,20 zł kwota VAT,
- 9 stycznia 2025 r. kwota wypłaty głównej 41.360,00 zł oraz 9.512,80 zł kwota VAT,
- 15 maja 2025 r. kwota wypłaty głównej 500.000,00 zł oraz 115.000,00 zł kwota VAT,
- 17 lipca 2025 r. kwota wypłaty głównej 2.343.292,00 zł oraz 538.957,16 zł kwota VAT,



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

tj. w kwocie ogółem 3.681.011,16 zł – 2.992.692,00 zł środki z KPO oraz 688.319,16 zł środki na sfinansowanie VAT, co stanowiło 83,91 % środków dofinansowania, które miały zostać przekazane OOW na podstawie zawartej umowy.

OOW do obsługi umowy wykorzystuje rachunek bankowy nr 85 1160 2202 0000 0005 7206 3176 prowadzony w Millennium Bank, na który wpływają środki na realizację umowy, z tego rachunku dokonuje wypłat na wydatki zawarte w kalkulacji kosztów.

OOW złożył do Wojewody Pomorskiego 5 wniosków o płatność, na podstawie których dokonano wypłat środków, w kwotach i terminach wskazanych powyżej. Zgodnie z zasadami realizacji Programu objętego umową z OOW, Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku (dalej: PUW), jako jednostka wspierająca w programie zatwierdziła poszczególne wnioski poprzez wykonanie kolejnych płatności transz na wniosek OOW.

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

Lp.	Nazwa wydatku	Data i nr faktury	Kwota sfinansowana z KPO	Kwota VAT
1.	Koszty dokumentacji projektowo/budowlanej	13/11/2023 – FV/2023/27	36.400,00 zł	8.372,00 zł
2.		24/06/2024 – FV/2024/22	58.200,00 zł	13.386,00 zł
3.		13/05/2024 – FV/2024/18	13.440,00 zł	3.091,20 zł
4.		18/02/2026 – FV/2025/08	41.360,00 zł	9.512,80 zł
5.	Roboty budowlano-montażowe	12/05/2025 – FS-3/05/2025	500.000,00 zł	115.000,00 zł
6.		01/07/2025 – FS-1/07/2025	792.139,70 zł	182.192,13 zł
7.		11/08/2025 – FS-3/08/2025	410.000,00 zł	94.300,00 zł
8.		05/09/2025 – FS-2-09/2025	505.300,00 zł	116.219,00 zł
SUMA			2.356.839,70 zł	542.073,13 zł

Wobec powyższego ustalono, iż na dzień zakończenia prowadzenia czynności kontrolnych (w oparciu o przesłane do Wojewody, sprawozdania monitorujące) – OOW wydatkował



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

kwotę 2.898.912,83 zł, co stanowiło 66,08% kwoty dofinansowania wynikającej z zawartej z Wojewodą umowy.

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

Dekretacja (opis) ww. dowodów, każdorazowo wskazywała kwoty i konta, na których dokonano zapisów księgowych, zgodnie z zapisami zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy. W wyniku oględzin oryginałów dokumentów nie stwierdzono na nich innych opisów lub oznaczeń wskazujących na możliwość podwójnego finansowania lub wykorzystania tych dokumentów w innych programach.

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

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

4. Monitorowanie i sprawozdawczość

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



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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

OOW przekazał do PUW następujące sprawozdania monitorujące:

- 19 kwietnia 2024 r.,
- kompletne sprawozdanie za II kwartał 2024 r. – w dniu 24 grudnia 2024 r.,
- 18 grudnia 2024 r. (powinno zostać złożone do końca października 2024 r.),
- 1 lutego 2025 r.,
- 30 kwietnia 2025 r.,
- 30 czerwca 2025 r.,
- 31 października 2025 r.

Wraz ze sprawozdaniami OOW przekazywał komplet dokumentów wymaganych w umowie, za wyjątkiem zdjęć dokumentujących zakres wykonanych prac.

W ww. zakresie należy wskazać, iż OOW nie złożył sprawozdań monitorujących według stanu na koniec II kwartału 2024 r. oraz IV kwartału 2024 r.

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

- w terminie 14 dni od zakończenia finansowego zadania, tj. od 31 marca 2026 r. rozliczenia zadania, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 8 wraz z wymaganymi załącznikami – na dzień zakończenia czynności kontrolnych nie upłynął termin wypełnienia ww. obowiązku,
- rozliczenia (lub rozliczeń) wg wzoru zgodnego z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. nr 238 poz.1579) w terminie 60 dni od dnia, w którym uregulowana była ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji odpowiednio dla każdego roku, odrębnie w zależności od okresu realizacji zadania.

Na podstawie historii rachunku bankowego wykorzystywanego do obsługi umowy ustalono, że ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji w roku 2023 nastąpiła 14 grudnia 2023 r., w 2024 r. nastąpiła 27 czerwca 2024 r., zaś w 2025 r. nastąpiła 26 listopada 2025 r. Termin 60 dni na złożenie rozliczeń upłynął odpowiednio: w poniedziałek 12 lutego 2024 r., poniedziałek 26 sierpnia 2024 r. oraz 25 stycznia 2026 r.

Jak wynika z umowy oraz warunków w przepisie § 10 ust. 2 lit b) umowy – sprawozdanie wg wzoru powinno być złożone więc trzykrotnie, do upływu wskazanych terminów.

OOW nie przedłożył Wojewodzie ww. rozliczeń, czym naruszył obowiązki wynikające z zawartej umowy.

Wskazać jednak należy, iż obowiązek przedkładania rozliczeń według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. został wprowadzony do umowy na mocy aneksu nr 1 z dnia 12 kwietnia 2024 r., stąd w ocenie tutejszego Organu, ww. rozliczenie za 2024 r. powinno zostać przesłane przez OOW w terminie, którego bieg rozpoczął się w dacie podpisania ww. aneksu

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono – negatywnie.

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

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości był brak przedłożenia Wojewodzie - rozliczeń wg wzoru zgodnego z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa oraz brak przesłania kompletu wymaganej dokumentacji wraz z kwartalnymi sprawozdaniami monitorującymi.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

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

5. Polityki horyzontalne

W odpowiedzi na pismo wystosowane przez kontrolujących, Zastępcę Burmistrza Miasta, Pani Dominika Kudlińska (działając z upoważnienia Burmistrza Miasta), pismem IN.1710.1.2025.MB, wskazała, iż:

- zasada zrównoważonego rozwoju została uwzględniona na etapie planowania i realizacji inwestycji. Projekt budowy żłobka zakłada zastosowanie rozwiązań ograniczających zużycie energii i wody, w tym energooszczędnych instalacji oraz urządzeń o podwyższonej klasie efektywności energetycznej. Inwestycja została zlokalizowana na terenie już zurbanizowanym, co ogranicza ingerencję w tereny niezabudowane oraz sprzyja racjonalnemu wykorzystaniu istniejącej infrastruktury miejskiej. W trakcie realizacji robót budowlanych zapewniono właściwe gospodarowanie odpadami,
- projekt realizowany jest z poszanowaniem zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym równości kobiet i mężczyzn. Żłobek będzie dostępny dla wszystkich mieszkańców miasta na równych zasadach, bez względu na płeć, pochodzenie, sytuację materialną czy niepełnosprawność. Budynek oraz jego otoczenie zaprojektowano zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, zapewniając dostępność dla osób z niepełnosprawnościami. Inwestycja wspiera aktywizację zawodową rodziców poprzez umożliwienie łączenia obowiązków zawodowych z opieką nad dziećmi. W Urzędzie Miasta w Redzie i jednostkach organizacyjnych stosuje się wypracowane i obowiązujące procedury w zakresie rekrutacji, work-life balance, przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi w miejscu pracy, równości wynagrodzeń i zgłaszania niepożądanych zjawisk w miejscu pracy. Zostały one uregulowane m.in. w Oświadczeniu pracownika o zapoznaniu się z obowiązującymi w Urzędzie Miasta w Redzie: przepisami o równym traktowaniu w zatrudnieniu, tj. z art. 112 i 113 oraz Rozdziałem II a Działu Pierwszego Kodeksu pracy; Wewnętrznej



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Polityce Antymobbingowej w Urzędzie Miasta w Redzie; Kodeksie Etyki Pracowników Samorządowych w Urzędzie Miasta w Redzie oraz Standardach Obsługi Interesanta w Urzędzie Miasta w Redzie,

- realizacja inwestycji przyczynia się do długoterminowego wzmocnienia odporności społeczno-gospodarczej miasta Redy. Zapewnienie stabilnego dostępu do instytucjonalnej opieki nad dziećmi do lat 3 wspiera lokalny rynek pracy oraz rozwój kapitału ludzkiego. Projekt ma charakter trwały i odpowiada na długofalowe potrzeby demograficzne i społeczne, przyczyniając się do zwiększenia atrakcyjności miasta jako miejsca zamieszkania i pracy. Zadanie jest realizowane w zakresie ściśle wynikającym z założeń programu „AKTYWNY MALUCH”, opierającym się o założenie pomocy rodzicom na rynku pracy przez powstanie większej ilości żłobków i klubów dziecięcych. Poprawa sytuacji rodziców na rynku pracy przekłada się wprost na wydajność i odporność gospodarki polskiej przez zwiększenie dostępu do opieki nad dziećmi do lat 3,
- projekt budowy żłobka w Gminie Miasto Reda jest zgodny z zasadą „Do No Significant Harm” (DNSH). Realizacja inwestycji nie powoduje znaczących negatywnych oddziaływań na środowisko oraz nie narusza żadnego z sześciu celów środowiskowych UE. Zastosowane rozwiązania projektowe i technologiczne ograniczają emisję zanieczyszczeń, zużycie zasobów oraz wpływ na jakość powietrza i środowisko miejskie, zarówno na etapie realizacji, jak i późniejszej eksploatacji obiektu.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

6. Nadużycia

Zespół kontrolny w dniu 7 stycznia 2026 r. złożył oświadczenie, iż w związku z prowadzonymi czynnościami kontrolnymi w Gminie Miasto Reda, w trakcie weryfikacji dokumentów nie odnotowano symptomów ich sfałszowania, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużyć finansowych.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

7. Arachne/Skaner

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

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

Analizie poddano również powiązania wspólników reprezentujących wykonawców, w wyniku której nie stwierdzono powiązań z Wójtem Gminy, czy jakimkolwiek pracownikiem jednostki, zaangażowanym w realizację przedsięwzięcia.

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

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

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

8. Księgowość

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

Na potrzeby realizacji projektu, Burmistrz Miasta Redy wprowadził Zarządzenie nr FN.85.2023 Burmistrza Miasta Redy z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta w Redzie w zakresie prowadzenia wyodrębnionej rachunkowości przy realizacji zadania „Utworzenie 62 nowych miejsc opieki



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029, współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1. pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+, wskaźnika A61G Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia.

W przywołanym Zarządzeniu szczegółowo opisane zostały zasady ewidencji transakcji na rachunkach bankowych projektu, wypełniając obowiązek prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków dofinansowania, a także wydatków dokonywanych z tych środków w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji księgowych związanych z umową o dofinansowaniu.

Zapisy w ewidencji odzwierciedlają poszczególne operacje gospodarcze, a dowodami księgowymi są faktury. Dowody są opisywane, tak jak to ujęto w części dot. kwalifikowalności wydatków.

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

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

9. Archiwizacja

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



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

W dniu 5 grudnia 2025 r. kontrolujący przyjęli ustne oświadczenie Pani M.B. (zastępcy kierownika Referatu Inwestycji i Inżynierii Miejskiej) w sprawie przechowywania dokumentów (w tym nośników informacji innych niż dokumenty) związanych z realizacją zadania objętego kontrolą.

Pani M.B. oświadczyła, iż dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz zgodnie z Zarządzeniem OR.22.2020 Burmistrza Miasta Redy z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia polityki ochrony danych osobowych przetwarzanych w jednostce, instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych oraz innych potrzeb związanych z przetwarzaniem informacji w Urzędzie Miasta Reda, zmienionym Zarządzeniem OR.29.2022 z dnia 31 grudnia 2022 r.

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

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

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

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

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

10. Informacja i promocja

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż OOW umieścił w miejscu realizacji zadania tablicę informacyjną. Tablica została umieszczona w miejscu widocznym dla społeczeństwa, tj. przed budynkiem żłobka. Tablica była zgodna ze wzorem wskazanym w umowie oraz z Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności. Powyższe potwierdza sporządzony 18 grudnia 2025 r. protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu oględzin.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

11. Pomoc Publiczna

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

Na podstawie wyjaśnień udzielonych przez Zastępcę Burmistrza (działającą z upoważnienia Burmistrza Miasta w piśmie IN.1710.1.2025.MB stwierdzono, iż OOW nie otrzymał pomocy publicznej lub pomocy de minimis na realizację przedsięwzięcia z innych źródeł lub w ramach innego programu wsparcia.

Na podstawie danych z Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) ustalono, iż od 1 lutego 2020 r. do 18 marca 2026 r. OOW nie otrzymał pomocy publicznej/de minimis, która związana byłaby z realizowanym przedsięwzięciem.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

12. Udzielanie umów

W odpowiedzi na pismo wystosowane do OOW w trybie określonym w art. 15 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej – Burmistrz Miasta poinformował, iż w ramach realizacji ww. przedsięwzięcia zawarto łącznie 5 umów. Na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

ustalono, iż w zakresie kontroli procedur zawierania umów, kontroli podlegać będą następujące umowy:

- Wykonanie koncepcji architektonicznej dla inwestycji pn. „Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda,
- Opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę żłobka w Gminie Miasto Reda a także sprawowanie nadzoru autorskiego,
- Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda, ul. Gniewowska 4, 84-240 Reda w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch 2022-2029” – w formule zaprojektuj i wybuduj.

1) Zamówienie udzielone w trybie podstawowym (PZP) – Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda, ul. Gniewowska 4, 84-240 Reda w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch 2022-2029” – w formule zaprojektuj i wybuduj.

Najważniejsze informacje dotyczące udzielenia zamówienia:

- zamówienie na roboty budowlane poniżej progów unijnych „Realizacja programu „Maluch+” w latach 2023-2029 w celu utworzenia 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Reda”, zostało ujęte w planie zamówień zamawiającego na 2025 r. opublikowanego w BZP w wersji nr 1 tego planu, tj. w 14 stycznia 2025 r. pod nr 2025/BZP 000321698/01/P,
- zarządzeniem nr ZP.3.2025 z 20 stycznia 2025 r. Burmistrz Miasta powołał sześciuosobową komisję przetargową w celu przeprowadzenia postępowania na to zadanie,
- wartość zamówienia w kwocie 8.690.343,85 zł, co stanowiło równowartość 1.871.090,24 euro została ustalona w styczniu 2025 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego,



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP pod numerem 2025/BZP 00049425/01 w dniu 20 stycznia 2025 r. W postępowaniu jednokrotnie publikowano także ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, tj. w dniu 3 lutego 2025 r.,
- SWZ została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania także w dniu 20 stycznia 2025 r.,
- termin składania ofert upływał 7 lutego 2025 r. o godzinie 09:00,
- 20 stycznia 2025 r. kierownik Zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu,
- przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – 10.689.124,00 zł brutto,
- otwarcie ofert nastąpiło w dniu 7 lutego 2025 r. o godzinie 09:15.
W terminie złożonych zostało 5 ofert,
- 7 lutego 2025 r. o godz. 12:29 Zamawiający przesłał za pośrednictwem formularza e-Zamówienia informację do Prezesa UZP o złożonych ofertach,
- po otwarciu ofert obliczone i przyznane zostały poszczególnym ofertom punkty, zgodnie z ogłoszeniem o zamówieniu oraz SWZ. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę złożoną przez „B(...) Sp. z o.o. Sp. k.,
- 18 lutego 2025 r. Zamawiający opublikował informację o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- 3 marca 2025 r. Zamawiający podpisał umowę z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę,
- 3 marca 2025 r. w BZP pod numerem 2025/BZP 00127474/01 zostało opublikowane ogłoszenie o wyniku postępowania,
- protokół postępowania został sporządzony na druku ZP-TP – Protokół postępowania w trybie podstawowym.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

2) Wykonanie koncepcji architektonicznej dla inwestycji pn. „Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda oraz Opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę żłobka w Gminie Miasto Reda a także sprawowanie nadzoru autorskiego – zamówienia poniżej wartości szacunkowej 130.000,00 zł.

Gmina Miasto Reda od 1 stycznia 2025 r. posiada Regulamin udzielania zamówień publicznych, wprowadzony Zarządzeniem nr ZF.32.2024 Burmistrz Miasta Redy z dnia 30 grudnia 2024 r. ustalający zasady udzielania zamówień publicznych wyłączonych spod stosowania ustawy PZP.

Ww. zamówienia, objęte kontrolą zostały zrealizowane przez tego samego wykonawcę, tj. Pana R.M. w konsekwencji umów:

- nr IN.74.2023 z dnia 28 września 2023 r., której przedmiot obejmował „Wykonanie koncepcji architektonicznej dla inwestycji pn. „Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda”,
- nr IN.151.2023 z dnia 18 grudnia 2023 r., której przedmiot obejmował „Opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę żłobka w Gminie Miasto Reda a także sprawowanie nadzoru autorskiego”,

a więc przed wprowadzeniem u OOW ww. regulaminu.

Zgodnie z pisemnymi wyjaśnieniami udzielonymi przez Zastępcę Burmistrza Miasta Reda, w zakresie:

- wykonania koncepcji architektonicznej dla inwestycji pn.: „Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda” – nie obowiązywał wewnętrzny regulamin udzielania zamówień. Rozeznanie rynku zostało przeprowadzone w formie analizy cen rynkowych oraz dostępnych ofert
- Zamawiający skierował zapytania ofertowe do 2 firm,



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

- opracowania wielobranżowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę żłobka w Gminie Miasto Reda a także sprawowanie nadzoru autorskiego - nie obowiązywał wewnętrzny regulamin udzielania zamówień. Zamawiający zwrócił się do autora koncepcji w celu złożenia oferty na realizację ww. zadania.

W zakresie zamówienia „Wykonanie koncepcji architektonicznej dla inwestycji pn. „Utworzenie 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda oraz Opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej” – na podstawie przedłożonej przez OOW dokumentacji ustalono, iż:

- szacowania wartości zamówienia dokonano na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym,
- zapytanie ofertowe sporządzono w dniu 12 czerwca 2023 r. Załącznik do dokumentu stanowił opis przedmiotu zamówienia. Skierowane zostało do dwóch potencjalnych wykonawców w dniu 20 czerwca 2023 r.,
- termin składania ofert określono do 22 czerwca 2023 r.,
- kryterium oceny ofert była wyłącznie cena,
- w wyznaczonym terminie wpłynęły dwie oferty,
- w wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę Pana R.M.,
- z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół, w którym wskazano m.in. informację o osobach wykonujących czynności związane z przeprowadzeniem postępowania.

W zakresie zamówienia „Opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę żłobka w Gminie Miasto Reda



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

a także sprawowanie nadzoru autorskiego” – na podstawie przedłożonej przez OOW dokumentacji ustalono, iż:

- zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Zastępcę Burmistrza „Gmina podjęła decyzję o powierzeniu opracowania pełnej dokumentacji projektowej autorowi koncepcji z uwagi na konieczność zapewnienia spójności i ciągłości procesu projektowego. Autor koncepcji posiada pełne zrozumienie założeń funkcjonalnych, przestrzennych i technicznych projektu, co pozwala na prawidłowe przełożenie ich na dokumentację szczegółową bez ryzyka utraty kluczowych elementów pierwotnej idei. Istotnym argumentem była również minimalizacja ryzyka błędów, kolizji i niezgodności, które mogłyby wynikać z przekazania koncepcji innemu projektantowi. Autor koncepcji zna kontekst projektu, zastosowane rozwiązania oraz uwarunkowania, co znacząco usprawnia proces uzgodnień branżowych i administracyjnych oraz pozwala szybciej reagować na ewentualne uwagi. Wybór ten zapewnia także zachowanie spójności estetycznej, funkcjonalnej i kompozycyjnej projektu oraz umożliwia prowadzenie odpowiedzialności autorskiej w sposób ciągły i jednoznaczny. Powierzenie opracowania dokumentacji temu samemu autorowi przekłada się na efektywność czasową i kosztową całego procesu, eliminując potrzebę dodatkowych interpretacji i wyjaśnień. W związku z powyższym Gmina uznała, że opracowanie dokumentacji przez autora koncepcji stanowi rozwiązanie najbardziej racjonalne, ekonomiczne i gwarantujące najwyższą jakość efektu końcowego”,
- szacowania wartości zamówienia dokonano na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym,
- z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół, w którym wskazano m.in. informację o osobach wykonujących czynności związane z przeprowadzeniem postępowania.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

W odniesieniu do powyższego należy jednak wskazać, iż zgodnie z treścią „Materiału informacyjnego Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej ws. stosowania reguły konkurencyjności przez ostatecznych obiorców wsparcia (oow), których nie dotyczy PZP (prawo zamówień publicznych) realizujących zadanie tworzenia nowych miejsc opieki z programu MALUCH+ 2022-2029 z Krajowego Programu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) lub Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 (FERS):

- wybór wykonawcy i udzielenia zamówienia powinno zostać poprzedzone rozeznaniem rynku np. poprzez:
 - zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej ostatecznego obiorcy wsparcia lub
 - przekazanie zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców lub
 - zebranie co najmniej trzech ofert (lub cenników czy innych dokumentów potwierdzających rynkowość ceny) z publikowanych na stronach internetowych, zawierających cenę proponowaną przez potencjalnych wykonawców,
- termin na składanie ofert powinien być nie krótszy niż 7 dni,
- po zakończeniu postępowania należy upublicznić jego wynik.

W odniesieniu do ww. dwóch zamówień o wartości poniżej kwoty 130.000,00 zł wymogi te nie zostały wypełnione przez OOW.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar oceniono – pozytywnie z nieprawidłowościami.

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



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości było dokonanie wyboru wykonawców usług, których wartość nie przekraczała kwoty 130.000,00 zł netto w sposób nie wypełniający w pełni zasad określonych w ww. materiale informacyjnym.

Osobą odpowiedzialną na stwierdzone nieprawidłowości jest Burmistrz Miasta oraz pracownicy zaangażowani w realizację zadania.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie „Kontrola weryfikacji wydatków przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 tj. utworzenia 62 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach budowy żłobka w Gminie Miasto Reda ul. Gniewowska 4, 84-240 Reda” – kontrolowaną działalność ocenia się – pozytywnie z uchybieniami.

Zalecenia/wnioski

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU

2011 r. o kontroli w administracji rządowej zalecam: przedłożenie Wojewodzie, zaległych rozliczeń za rok 2023, 2024 oraz 2025 wg wzoru określonego w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Jednocześnie odstępuje się od wydania zalecenia w zakresie udzielania zamówień publicznych wyłączonych spod stosowania ustawy PZP, co związane jest z wprowadzeniem przez Miasto stosownych regulacji tj. w Zarządzeniu nr ZF.32.2024 Burmistrz Miasta Redy z dnia 30 grudnia 2024 r.

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

Beata Rutkiewicz
Wojewoda Pomorski

/dokument podpisany elektronicznie/



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Dofinansowane przez Unię Europejską – NextGenerationEU