



Wojewoda Pomorski

FB-III.431.26.2025.SO

Gdańsk, 6 sierpnia 2026 r.

Wystąpienie pokontrolne

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Łęczyce z siedzibą władz w Urzędzie Gminy Łęczyce ¹

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych z Funduszu Solidarnościowego.

Okres objęty kontrolą: od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia 21 stycznia 2026 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 28 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie ²,
- art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ³,
- art. 2 ust. 1 i art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ⁴,
- § 6 ust. 1 umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 18 grudnia 2025 r. do dnia 3 lutego 2026 r.

W dniu wszczęcia kontroli kontrolujący dokonał wpisu do książki kontroli prowadzonej przez Urząd Gminy Łęczyce.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Piotr Wittbrodt – Wójt Gminy Łęczyce obecnie i w okresie objętym kontrolą.

¹ ul. Długa 53, 84-218 Łęczyce,

² tj. Dz.U. z 2026 r., poz. 158,

³ tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm. (...); tj. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.,

⁴ tj. Dz.U. z 2025 r., poz. 428),

Kontrolujący:

Stanisław Ostrowski - główny specjalista w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku działający na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego ⁵.

Informacje wstępne:

W dniu 30 września 2022 r. Wojewoda Pomorski zawarł z Gminą Łęczyce (zwaną dalej Gminą) umowę nr COM/1/2022 (zwaną dalej umową) w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego (zwanego dalej Funduszem) w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej pn. „Centra opiekuńczo-mieszkalne” (zwanego dalej Programem), na realizację przez Gminę zadania w zakresie utworzenia ośrodka wsparcia zwanego Centrum opiekuńczo-mieszkalnym (zwanego dalej Centrum) oraz koszty obsługi programu, a także ustalenia sposobu rozliczania i zwrotu niewykorzystanej części środków Funduszu, która to umowa została zmieniona aneksami: nr 1 z dnia 27 października 2023 r.; nr 2 z dnia 6 lutego 2024 r. i nr 3 z dnia 3 grudnia 2024 r.

Przedmiotem umowy zawartej w ramach Modułu I Programu było utworzenie przez Gminę Centrum poprzez jego budowę na terenie nieruchomości stanowiącej własność Gminy Łęczyce i położonej w Łęczycach na działce nr 78/4, obręb Łęczyce.

Zadanie utworzenia Centrum Gmina zobowiązała się wykonać zgodnie z postanowieniami Programu i wskazanej wyżej umowy, w tym stanowiących integralną część umowy ⁶:

- zgłoszenia zadania inwestycyjnego do Programu Modułu I,
- wniosku Gminy o środki finansowe z Programu w ramach Funduszu,
- harmonogramu przekazywania środków z Funduszu.

Zgodnie ze zgłoszeniem zadania inwestycyjnego, Gmina zaplanowała m.in.:

- a) budowę w latach 2022-2024, tj. w okresie od lipca 2022 r. do listopada 2024 r., Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach o powierzchni całkowitej 642,31 m² i powierzchni użytkowej 542,60 m², na stanowiącej własność Gminy, niezabudowanej działce nr 78/4, obręb Łęczyce o pow. 10.900 m², przeznaczonego dla 20 osób niepełnosprawnych, w tym 8 osób korzystających z usług całodobowo i 12 osób korzystających z usług pobytu dziennego,
- b) w budowanym Centrum w części przeznaczonej do pobytu całodobowego o pow. ogółem 212,24 m², 8 pokoi 1 osobowych z łazienką i aneksem kuchennym oraz w części

⁵ Nr 54/2025 wydane w dniu 15 grudnia 2025 r. z up. Wojewody Pomorskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

⁶ str. 128-130 akt kontroli – Umowa z dnia 30 września 2022 r. nr COM/1/2022 z załącznikami i z zawartymi w latach 2023-2024 aneksami nr 1, 2 i 3,

przeznaczonej do pobytu dziennego o pow. ogółem 330,36 m², 9 pomieszczeń w postaci pokoju opiekuna, szatni, 2 pomieszczeń biurowych, pokoju wyciszeń, gabinetu pielęgniarki/ pokoju rehabilitacyjnego, sali terapii, świetlicy/stołówki z aneksem kuchennym, kuchni oraz innych pomieszczeń w obydwu częściach budynku o charakterze pomocniczym, a także kotłowni,

- c) wyposażenie pomieszczeń, w tym kuchni oraz dostosowanie pomieszczeń użytkowanych przez osoby niepełnosprawne do potrzeb tych osób poprzez odpowiednie ich oznakowanie, montaż ułatwiającego tym osobom funkcjonowanie wyposażenia, a także wyposażenie Centrum w system przyzywowy i monitoring,
- d) wykonanie wokół budynku Centrum, dostosowanego dla osób niepełnosprawnych terenu o charakterze użytkowym (chodniki, parking) i rekreacyjnym (teren zielony),
- e) koszty całkowite brutto budowy Centrum w wysokości ogółem 4.325.871,31 zł, do sfinansowania ze środków Funduszu w kwocie 3.290.800,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 1.035.071,31 zł, w tym koszty dotyczące:
 - robót budowlanych określone na podstawie kosztorysu inwestorskiego w kwocie ogółem 3.949.596,31 zł, tj. w wysokości 6.149,05 zł za 1 m² powierzchni (642,31 m² / 3.949.596,31 zł), w tym:
 - w kwocie 3.074.525,00 zł (środki z Funduszu – 500 m² x 6.149,05 zł),
 - w kwocie 875.071,31 zł (środki własne gminy – 142,31 m² x 6.149,05 zł),
 - wyposażenia obiektu w kwocie 200.000,00 zł (20 x 10.000,00 zł - środki z Funduszu),
 - obsługi zadania w kwocie 16.275,00 zł (0,48% z kwoty dofinansowania zadania ze środków Funduszu w wysokości 3.274.525,00 zł),
 - nadzoru inwestorskiego w kwocie 40.000,00 zł (środki własne Gminy),
 - projektu budowlanego w kwocie 120.000,00 zł (środki własne Gminy),
- f) poniesienie kosztów budowy Centrum w latach 2022-2024 ze środków Funduszu i ze środków własnych Gminy w wysokości: w 2022 r. w kwocie 10.000,00 zł; w 2023 r. w kwocie ogółem 2.757.000,00 zł i w 2024 r. w kwocie ogółem 1.558.871,31 zł.

Na podstawie ww. zgłoszenia zadania, Gmina złożyła wniosek na środki finansowe z Programu w ramach Funduszu na realizację zadania w kwocie ogółem 3.290.800,00 zł, w tym:

- w kwocie 3.074.525,00 zł na sfinansowanie budowy 500 m² powierzchni Centrum,
- w kwocie 200.000,00 zł na zakup wyposażenia Centrum,
- w kwocie 16.275,00 zł na pokrycie kosztów obsługi zadania budowy i wyposażenia Centrum,

do przekazania wg harmonogramu w kwocie 10.000,00 zł do dnia 30 września 2022 r.;
w kwocie 2.627.000,00 zł do dnia 31 października 2023 r. oraz w kwocie ogółem
653.800,00 zł do dnia 31 marca 2024 r.

W trakcie realizacji zadania, na podstawie zaakceptowanych przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej wniosków złożonych przez Gminę w latach 2023-2024, do umowy zawarto 3 aneksy, jak niżej:

- Nr 1 z dnia 27 października 2023 r., którym zmieniono załącznik nr 4 do umowy – Harmonogram przekazywania środków Funduszu w następujący sposób:
 - kwota 10.000,00 zł do dnia 30 września 2022 r. na pokrycie kosztów obsługi zadania,
 - kwota 1.975.307,00 zł do dnia 15 lutego 2024 r. na sfinansowanie budowy Centrum,
 - kwota ogółem 1.305.493,00 zł do dnia 30 sierpnia 2024 r., w tym kwota 1.299.218,00 zł na sfinansowanie budowy Centrum i zakup jego wyposażenia, oraz kwota 6.275,00 zł na pokrycie kosztów obsługi zadania.
- Nr 2 z dnia 6 lutego 2024 r., którym zmieniono brzmienie § 2 ust. 4 umowy określając termin poniesienia wydatków dla środków z Funduszu pochodzących z Programu od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia 29 listopada 2024 r.

Powodem zmiany umowy aneksami nr 1 i 2 były wnioski Gminy wskazujące niezależne od Gminy przyczyny opóźnienia w realizacji zadania w postaci trudności z wyłonieniem w 2022 r. i 2023 r. wykonawcy budowy Centrum wykonującego przedmiot zamówienia w systemie zaprojektuj i wybuduj z obowiązkiem uzyskania niezbędnych zgód i pozwoleń związanych z użytkowaniem wybudowanego obiektu.

- Nr 3 z dnia 3 grudnia 2024 r., którym zmieniono brzmienie § 2 ust. 4 umowy określając termin poniesienia wydatków dla środków z Funduszu pochodzących z Programu od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia 28 lutego 2025 r.

Powodem zawarcia aneksu nr 3 do umowy był wniosek Gminy o zmianę ww. terminu zawierający także potwierdzenie zakończenia w 2024 r. robót budowlanych stanowiących przedmiot dofinansowanego ze środków Funduszu zadania i wykorzystania środków Funduszu w 2024 r.

Zgodnie z Programem i umową, w toku realizacji zadania, Gmina zobowiązała się m.in. do:

- stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, przy udzielaniu zamówień publicznych związanych z realizacją zadania,
- udzielania zamówień dokonywanych w ramach realizowanego zadania o wartości szacunkowej niższej niż określona w ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień

publicznych, w sposób racjonalny, gospodarny i celowy (...), a także trwałego udokumentowania sposobu wyboru oferty (...) oraz rozeznania rynku,

- zamieszczania na swojej stronie internetowej oraz w swojej siedzibie zapytań ofertowych zawierających opis przedmiotu zamówienia o wartości równej lub większej od kwoty 30.000,00 zł,
- złożenia Wojewodzie Pomorskiemu oświadczenia o braku 3 potencjalnych wykonawców zamówienia o wartości równej lub większej od kwoty 30.000,00 zł, niezwłocznie po zakończeniu postępowania o udzielenie zamówienia oraz przedstawienia na żądanie Wojewody Pomorskiego protokołu przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia,
- ponoszenia wydatków związanych z realizacją zadania z rachunku wskazanego w umowie, z wyjątkami wskazanymi w umowie,
- zwrotu niewykorzystanej części przekazanych środków Funduszu wraz z uzyskanymi od tych środków odsetkami bankowymi w terminie do dnia 15 stycznia roku następnego lub w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania,
- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
- opisywania dokumentacji finansowo-księgowej zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- przechowywania dokumentacji, w tym finansowo-księgowej przez okres 10 lat licząc od końca roku, w którym wykonano zadanie,
- podejmowania działań informacyjnych dotyczących finansowania zadania ze środków Funduszu w ramach Programu, zgodnie z art. 35a ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych,
- sporządzenia i przekazania Wojewodzie Pomorskiego rocznych sprawozdań obejmujących rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym w terminie do dnia 30 stycznia każdego roku oraz sprawozdania końcowego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Na podstawie objętej kontrolą umowy, Wojewoda Pomorski przekazał Gminie środki z Funduszu w kwocie ogółem 3.290.800,00 zł, w tym na dofinansowanie wykonania zadania i koszty obsługi programu w kwotach odpowiednio 3.274.525,00 zł i 16.275,00 zł.

Ze złożonego do tut. urzędu przez Gminę w dniu 31 stycznia 2025 r. i skorygowanego w dniu 18 lutego 2025 r., sprawozdania końcowego z rozliczenia środków funduszu w zakresie rzeczowym i finansowym przekazanych Gminie na podstawie umowy wynika, że:

- Gmina w okresie od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia 28 lutego 2025 r. utworzyła w Łęczycach przy ul. Szkolnej 11 Centrum opiekuńczo-mieszkalne,
- koszt budowy 500 m² Centrum wyniósł 3.074.525,00 zł (6.149,05 zł za 1 m² powierzchni), zakup wyposażenia wyniósł 200.000,00 zł (10.000,00 zł na 1 osobę korzystającą z Centrum w formie pobytu dziennego lub całodobowego),
- koszt obsługi zadania wyniósł 16.275,00 zł,
- łączna wysokość środków przekazana Gminie z FS i wykorzystana przez Gminę na realizację zadania wyniosła kwotę 3.290.800,00 zł.

Ustalenia kontroli:

Celem kontroli wynikającym z jej zakresu, była ocena pod względem legalności, rzetelności i gospodarności wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych przez Gminę z Funduszu w ramach Programu na podstawie zawartej z Wojewodą Pomorskim w dniu 30 września 2022 r. ww. umowy nr COM/1/2022 na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach oraz na koszty obsługi tego zadania.

W związku z powyższym kontrolą następujące zagadnienia związane z zakresem kontroli:

1. Prawdliwość wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych przez Gminę z Funduszu Solidarnościowego na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach.
2. Prawdliwość udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 tys. zł w związku z utworzeniem Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach.

W wyniku kontroli wskazanych wyżej zagadnień stwierdzono:

1. Prawdliwość wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych przez Gminę z Funduszu Solidarnościowego na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach:

1.1. Zakres rzeczowy zadania i terminowość jego realizacji.

Budowę Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach Gmina zaplanowała na działce nr 78/4 w obrębie geodezyjnym Łęczyce, dla której 29 czerwca 2021 r. Wójt Gminy Łęczyce wydał decyzję nr RIR.6733.12.2021.W o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego, określając wszelkie niezbędne warunki do spełnienia przy realizacji inwestycji.

W sporządzonym w oparciu o posiadany program funkcjonalno-użytkowy, koncepcję architektoniczną i kosztorys inwestorski, zgłoszeniu zadania inwestycyjnego budowy Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach do dofinansowania ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne Moduł I, Gmina szczegółowo opisała planowany do uzyskania zakres rzeczowy określając m.in.: powierzchnię działki Centrum, całkowitą powierzchnię użytkową Centrum, ilość i przeznaczenie wyposażenia pomieszczeń planowanych w części przeznaczonej do pobytu dziennego podopiecznych i przeznaczonej do pobytu całodobowego oraz w części kuchennej, co opisano w informacjach wstępnych do przedmiotowego projektu wystąpienia pokontrolnego.

Przedmiotowe zgłoszenie zadania inwestycyjnego budowy Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach stanowi integralną część zawartej w dniu 30 września 2022 r. z Wojewodą Pomorskim umowy nr COM/1/2022 ⁷.

Następnie wskazane wyżej: program funkcjonalno-użytkowy i koncepcja architektoniczna, a także zestawienie wyposażenia i mebli (z wyłączeniem łóżek rehabilitacyjnych z szafkami w ilości 8 kompletów oraz wyposażenia do gabinetu pielęgniarki / sali rehabilitacyjnej i sali terapii / ćwiczeń) i opis małej architektury, stanowiły integralną część specyfikacji warunków zamówienia przeprowadzonych przez Gminę w okresie od dnia 9 września 2022 r. do dnia 4 kwietnia 2023 r., postępowań o udzielenie zamówienia na wykonanie budowy Centrum w systemie zaprojektuj i wybuduj, opisanych w punkcie 2 ustaleń kontroli, skutkujących zawarciem przez Gminę w dniu 4 kwietnia 2023 r. z wybranym wykonawcą umowy nr 272.05.2023.JR ⁸, której przedmiotem zamówienia było:

- opracowanie i przekazanie Gminie do dnia 31 października 2023 r. projektu architektoniczno-budowlanego, projektu zagospodarowania terenu i projektu technicznego uwzględniających założenia i wytyczne resortowego Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne,
- opracowanie i przekazanie Gminie do dnia 15 grudnia 2023 r. dokumentacji wykonawczej w postaci projektu wykonawczego pełno branżowego, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych opracowanej branżami, przedmiaru robót, projektów: stałej organizacji ruchu, technologicznego zaplecza kuchennego, wnętrz i zieleni,
- wybudowanie do dnia 30 kwietnia 2024 r. stanu surowego budynku – etap 1 budowy,
- uzbrojenie i wykończenie budynku i zagospodarowanie terenu bez części zieleni i nasadzeń do dnia 30 sierpnia 2024 r. – etap 2 budowy,

⁷ str. 128 akt kontroli – Umowa nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. wraz z załącznikami,

⁸ str. 36 akt kontroli – Umowa nr 272.05.2023.JR z dnia 4 kwietnia 2023 r. wraz z zawartymi do niej w 2024 r. aneksami nr 1 i nr 2,

- dokończenie wszystkich prac związanych z wykończeniem budynku i terenu do dnia 31 października 2024 r. – 3 etap budowy,
- uruchomienie mediów umożliwiających funkcjonowanie obiektu i wprowadzenie stałej organizacji ruchu, sporządzenie dokumentacji powykonawczej oraz uzyskanie niezbędnych opinii i pozwoleń wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie obiektu do dnia 20 grudnia 2024 r.,
- pełnienie nadzoru autorskiego podczas realizacji zadania.

Wykonawca, z którym Gmina zawarła ww. umowę, tj. przedsiębiorca działający pod nazwą PUI-D W.L. z siedzibą w Wejherowie (NIP: 588-115-82-28), wykonało umowne etapy realizacji w terminach wynikających z umowy, co udokumentowano sporządzonymi protokołami odbioru, jak niżej:

- z dnia 11 i 15 grudnia 2023 r. – protokoły odbioru dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz decyzji Starosty Wejherowskiego nr AB.6740.9.83.2023.12 wydanej w dniu 5 grudnia 2023 r. i zatwierdzającej projekt zagospodarowania terenu i projekt architektoniczno-budowlany oraz udzielającej pozwolenia na budowę budynku użyteczności publicznej – Centrum opiekuńczo-mieszkalne na działce nr 78/4 w miejscowości Łęczycze przez Gminę Łęczycze jako inwestora,
- z dnia 6 maja 2024 r. – wykonanie stanu surowego zamkniętego budynku Centrum – I etapu budowy – roboty wykonane do dnia 30 kwietnia 2024 r.,
- z dnia 6 września 2024 r. – wykonanie zagospodarowania terenu (bez nasadzeń / zieleni) oraz elewacji, posadzek, tynków, instalacji budynku – II etap budowy – roboty wykonane do dnia 30 sierpnia 2024 r.,
- z dnia 7 listopada 2024 r. – wykonanie budynku w stanie wykończonym i dostarczenie dokumentacji powykonawczej – III etap budowy – roboty wykonane do dnia 31 października 2024 r.,
- 20 grudnia 2024 r. – dokonanie odbioru końcowego wraz z opiniami, stanowiskami i pozwoleniami, w tym pozwoleniem na użytkowanie obiektu, jak niżej:
 - pozytywnym stanowiskiem KP PSP w Wejherowie nr PPZ.5261.364.2024.4.PKo z dnia 18 grudnia 2024 r. w zakresie ochrony przeciwpożarowej,
 - pozytywną opinią sanitarną nr ZNI.9022.09.105.2024.PL wydaną w dniu 16 grudnia 2024 r. przez PPIS w Wejherowie,
 - pozwoleniem na użytkowanie budynku użyteczności publicznej Centrum opiekuńczo-mieszkalnego usytuowanego na działce nr 78/4 w Łęczycach udzielonym przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Wejherowie wydaną w dniu 18 grudnia 2024 r. decyzją nr PINB.IX.5121.7.2024.

Opisane wyżej protokoły odbioru zostały zatwierdzone przez przedstawicieli Gminy, wykonawcy i inspektora nadzoru inwestorskiego.

W toku kontroli dokonano porównania zakresu rzeczowego zadania wynikającego ze zgłoszenia zadania inwestycyjnego stanowiącego integralną część zawartej z Wojewodą Pomorskim w dniu 30 września 2022 r. umowy nr COM/1/2022 i programu funkcjonalno-użytkowego zadania, na podstawie którego sporządzono zgłoszenie, z projektem architektoniczno-budowlanym dostarczonym Gminie przez wykonawcę robót w dniu 15 grudnia 2023 r., na podstawie którego wybudowano i wyposażono obiekt Centrum, w szczególności w zakresie ilości, powierzchni i przeznaczenia oraz wyposażenia pomieszczeń w budynku Centrum oraz wyposażenia terenu wokół Centrum nie stwierdzając istotnych rozbieżności.

Ponadto Gmina zakupiła do Centrum następujące wyposażenie:

- w dniu 23 grudnia 2024 r. parawan medyczny, kozetkę lekarską, 5 szt. drabinek gimnastycznych, bieżnię rehabilitacyjną, szafę lekarską i chłodziarkę farmaceutyczną,
- w dniu 4 czerwca 2025 r. 8 kompletów łóżek rehabilitacyjnych z szafkami przyłóżkowymi.

W toku kontroli, w dniach 16 i 23 stycznia 2026 r., kontrolujący w obecności pracownika Urzędu Gminy Łęczycze, dokonał oględzin terenu i budynku Centrum ⁹, stwierdzając wykonanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Centrum oraz wykonanie i wyposażenie posesji Centrum zgodnie z planowanym i projektowanym zakresem rzeczowym zadania, a także oznaczenie posesji Centrum tablicą informacyjną zawierającą wymagane znaki i informacje.

W związku z powyższym należy stwierdzić, iż:

- środki otrzymane w kwocie 3.074.525,00 zł z Funduszu Solidarnościowego na budowę Centrum stanowiły dofinansowanie budowy 500 m² budynku Centrum w wysokości 6.149,05 zł 1 metra powierzchni użytkowej budynku, a zatem było niższe niż cena 1 m² powierzchni użytkowej budynku mieszkalnego za III kwartał 2023 r. wynosząca 6.335,00 zł, zgodnie z postanowieniami pkt 10.4.1.1) w zw. z pkt 10.1.6 resortowego Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne,
- środki otrzymane w kwocie 200.000,00 zł i wydatkowane przez Gminę na wyposażenie Centrum przeznaczonego dla 20 podopiecznych były w wysokości zgodnej z postanowieniami pkt 10.4.1.2) w zw. z pkt 10.1.6 resortowego Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne,
- pozostałe koszty utworzenia i wyposażenia Centrum w wysokości ogółem 2.016.674,50 zł Gmina, zgodnie z postanowieniami pkt 10.1.5 resortowego Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne, Gmina sfinansowała ze środków własnych.

⁹ str. 75-79 akt kontroli – Protokół oględzin z dnia 26 stycznia 2026 r.,

Zgodnie z uchwałą nr VIII/54/2024 Rady Gminy Łęczycy z dnia 4 listopada 2024 r. wydaną w sprawie utworzenia Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Łęczycach, z dniem 1 stycznia 2025 r. utworzono Centrum jako jednostkę budżetową Gminy Łęczycy nadając jej statut. W 2025 r. Gmina zakończyła opisane wyżej doposażanie Centrum i po naborze kadry o odpowiednich kwalifikacjach w dniu 1 lipca 2025 r. Centrum rozpoczęło działalność.

1.2. Wydatki na realizację zadania i ich finansowanie.

W wyniku kontroli dowodów poniesionych wydatków na realizację zadania (faktur VAT, protokołów odbioru robót i dokumentacji, list płac, wyciągu bankowego wraz z potwierdzeniami operacji) oraz zapisów w ewidencji księgowej stwierdzono, że na utworzenie Centrum Gmina wydatkowała w latach 2022 – 2025 ogółem kwotę 5.291.199,50 zł oraz kwotę ogółem 16.275,00 zł na obsługę zadania ¹⁰.

Wydatki związane z utworzeniem Centrum zostały poniesione na ¹¹:

- przygotowanie dokumentów i sporządzenie kosztorysu inwestorskiego – wydatki w kwocie ogółem 4.520,00 zł poniesione w 2022 r. ze środków własnych Gminy,
- sporządzenie projektu budowlanego, projektu wykonawczego, uzyskanie pozwolenia na budowę, wykonanie robót budowlanych związanych z budową obiektu Centrum i jego częściowym wyposażeniem, uzyskanie niezbędnych pozwoleń na użytkowanie obiektu Centrum – wydatki w kwocie 5.123.453,05 zł poniesione w 2024 r. ze środków otrzymanych z Funduszu Solidarnościowego w kwocie 3.259.025,00 zł i środków własnych Gminy w kwocie 1.864.428,05 zł,
- zakup wyposażenia medycznego i rehabilitacyjnego do Centrum – wydatek w kwocie 22.569,00 zł poniesiony w 2024 r. ze środków z Funduszu Solidarnościowego w kwocie 15.500,00 zł i środków własnych Gminy w kwocie 7.069,00 zł,
- zapłatę opłaty za przyłącze energetyczne do Centrum – wydatek w kwocie 22.647,95 zł poniesiony w 2024 r. ze środków własnych Gminy,
- zakup usługi inspektora nadzoru inwestorskiego – wydatek w kwocie 61.500,00 zł poniesiony w 2024 r. ze środków własnych Gminy,
- zakup 8 szt. łóżek rehabilitacyjnych z szafkami przyłóżkowymi – wydatek w kwocie 50.480,00 zł poniesiony w 2025 r. ze środków własnych Gminy.

¹⁰ str. 91 akt kontroli – Zestawienie wydatków poniesionych w latach 2022-2024 na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach sfinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego i środków własnych Gminy Łęczycy oraz w latach 2022-2025 ze środków własnych Gminy Łęczycy,

¹¹ str. 36 i 67-69 oraz 110-125 akt kontroli – kopie dowodów poniesionych na wykonanie zadania wydatków,

Natomiast wydatki poniesione na koszty obsługi zadania dotyczyły wypłaty w 2022 r. i w 2024 r. nagród dla pracowników realizujących zadanie w kwocie 16.275,00 zł (wynagrodzenia wraz z narzutami), w tym:

- w kwocie 10.000,00 zł w 2022 r. na wypłatę w dniu 21 grudnia 2022 r. nagród w kwotach od 1.419,79 zł do 1.900,25 zł dla 3 prowadzących obsługę programu pracowników Referatu Inwestycji, Infrastruktury i Zamówień Publicznych w Urzędzie Gminy Łęczyce, oraz zapłatę w dniu 30 grudnia 2022 r. narzutów od wypłaconych nagród (ZUS i PIT),
- w kwocie 6.275,00 zł w 2022 r. na wypłatę w dniu 27 grudnia 2024 r. nagród w kwotach od 891,39 zł do 1.195,70 zł dla 3 prowadzących obsługę programu pracowników Referatu Inwestycji, Infrastruktury i Zamówień Publicznych w Urzędzie Gminy Łęczyce, oraz zapłatę w dniu 30 grudnia 2024 r. narzutów od wypłaconych nagród (ZUS i PIT).

W wyniku kontroli stwierdzono, że wydatki zostały poniesione przed upływem terminów ich płatności określonych na fakturach oraz terminów ustawowych w przypadku naliczonych narzutów od wypłaconych nagród (składek ZUS i zaliczek PIT).

Wydatki sfinansowane w pełnej wysokości lub w części ze środków Funduszu Solidarnościowego, zostały zapłacone z rachunku prowadzonego przez Gminę w Kaszubskim Banku Spółdzielczym w Wejherowie i wskazanego w § 3 pkt 5 umowy zawartej z Wojewodą Pomorskim.

Jak wynika z obrotów na przedmiotowym rachunku, był to pomocniczy rachunek wyodrębniony wyłącznie do operacji dotyczących objętego kontrolą zadania i środków z Funduszu Solidarnościowego otrzymanych na jego dofinansowanie.

Przedmiotowy rachunek Gmina prowadziła na podstawie umowy ramowej z dnia 5 marca 2020 r. zawartej z bankiem na okres do dnia 31 marca 2023 r. Następnie rachunek był prowadzony na podstawie umowy ramowej zawartej z bankiem w dniu 24 marca 2023 r. na okres do dnia 31 marca 2026 r.

Zgodnie z postanowieniami umowy i potwierdzeniem otwarcia w dniu 15 września 2022 r. przedmiotowego rachunku pomocniczego dla środków Funduszu Solidarnościowego otrzymanych na realizację przedmiotowego zadania, oprocentowanie rachunku na dzień jego otwarcia wynosiło 0,00 %. Zgodnie z wyciągiem bankowym z dnia 23 stycznia 2025 r. sporządzonym za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 23 stycznia 2025 r.

Gmina nie uzyskała odsetek od środków zgromadzonych na przedmiotowym rachunku oraz nie poniosła kosztów jego prowadzenia ¹².

Na rachunek wpłynęły w okresie od dnia 30 września 2022 r. do dnia 31 lipca 2024 r. środki Funduszu Solidarnościowego w kwocie ogółem 3.290.800,00 zł, w tym:

- w dniu 30 września 2022 r. w kwocie 10.000,00 zł,
- w dniu 1 lutego 2024 r. w kwocie 1.975.307,00 zł,
- w dniu 31 lipca 2024 r. w kwocie 1.299.218,00 zł oraz w kwocie 6.275,00 zł.

Otrzymane środki z Funduszu Gmina wydatkowała z rachunku w pełnej wysokości w okresie od dnia 21 grudnia 2022 r. do dnia 30 grudnia 2024 r., w tym:

- w dniach 21 i 30 grudnia 2022 r. kwotę 10.000,00 zł tytułem wypłaty nagród dla 3 pracowników Urzędu Gminy realizujących zadanie oraz zapłaty naliczonych od wypłaconych nagród narzutów (ZUS i PIT) – koszty obsługi zadania,
- w dniu 10 maja 2024 r. kwotę 987.653,60 zł tytułem zapłaty w pełnej wysokości wykonawcy budowy Centrum ceny robót za wykonanie I etapu budowy wynikającej z wystawionej faktury VAT,
- w dniu 9 września 2024 r. kwotę 1.293.791,86 zł tytułem zapłaty w pełnej wysokości wykonawcy budowy Centrum ceny robót za wykonanie II etapu budowy wynikającej z wystawionej faktury VAT,
- w dniu 7 listopada 2024 r. kwotę 977.579,54 zł tytułem dofinansowania zapłaty wykonawcy budowy Centrum ceny robót za wykonanie III etapu budowy wynikającej z wystawionej faktury VAT na kwotę brutto 2.082.748,89 zł,
- w dniu 19 grudnia 2024 r. kwotę 15.500,00 zł tytułem dofinansowania zapłaty dostawcy sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego do Centrum ceny dostawy wynikającej z wystawionej faktury VAT na kwotę brutto 22.569,00 zł,
- w dniach 27 i 30 grudnia 2024 r. kwotę 6.275,00 zł tytułem wypłaty nagród dla 3 pracowników Urzędu Gminy realizujących zadanie oraz zapłaty naliczonych od wypłaconych nagród narzutów (ZUS i PIT) – koszty obsługi zadania.

Reasumując należy stwierdzić, iż w toku realizacji zadania Gmina wydatkowała środki otrzymane z Funduszu Solidarnościowego na realizację wynikającego z zawartej z Wojewodą Pomorskim z dnia 30 września 2022 r. umowy zadania utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach w pełnej wysokości zgodnie z zasadami finansowania zadania określonymi w § 3 przedmiotowej umowy.

¹² str. 62-64 akt kontroli – Wyciąg z rachunku bankowego Gminy prowadzonego dla środków Funduszu za okres 1 stycznia 2022 r. – 23 stycznia 2025 r.,

Rozliczenie kosztów zadania, w tym kosztów sfinansowanych lub dofinansowanych środkami z Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu Centra Opiekuńczo-Mieszkalne:

Na realizację zadania utworzenia Centrum Mieszkalno-Opiekuńczego w Łęczycach przy ul. Szkolnej 11 Gmina wydatkowała środki w kwocie ogółem 5.307.474,50 zł, w tym:

- 1) na budowę, wyposażenie i uruchomienie Centrum środki w kwocie ogółem 5.291.199,50 zł sfinansowaną:
 - do kwoty ogółem 3.274.525,00 zł ze środków Funduszu zgodnie z zawartą umową,
 - do kwoty ogółem 2.016.674,50 zł ze środków własnych Gminy,
- 2) na obsługę dofinansowanego zadania kwotę ogółem 16.275,00 zł sfinansowaną w pełnej wysokości ze środków Funduszu zgodnie z zawartą umową.

Jak z powyższego wynika, środki otrzymane z Funduszu Solidarnościowego na realizację zadania Gmina wydatkowała w pełnej wysokości zgodnie z przeznaczeniem.

W związku ze wzrostem kosztów zadania w toku jego realizacji, w stosunku do kosztów planowanych w zgłoszeniu zadania inwestycyjnego, tj. wzrostu kosztów wykonania dokumentacji projektowej i wykonawczej, kosztów budowy Centrum i nadzoru inwestorskiego tej budowy, Gmina sfinansowała z własnych środków wydatki wyższe od planowanych w zgłoszeniu zadania o kwotę 997.878,19 zł (wydatki sfinansowane w kwocie 2.016.674,50 zł – wydatki planowane do sfinansowania kwocie 1.018.796,31 zł), co stanowi wzrost o 97,95 %, a więc blisko dwukrotny.

W związku z powyższym udział środków własnych Gminy w pokryciu kosztów budowy, wyposażenia i uruchomienia Centrum wzrósł z planowanego w wysokości 23,64 % (1.018.769,31 zł / 4.309.596,31 zł) do 38,11 % (2.016.674,50 zł / 5.291.199,50 zł).

1.3. Dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa zadania.

W wyniku kontroli stwierdzono, że dowody wydatków na realizację objętego kontrolą zadania w postaci:

- otrzymanych od wykonawców faktur VAT za roboty budowlane, dostawy i usługi,
 - list płac nagród otrzymanych przez pracowników obsługujących zadanie w ramach wydatków poniesionych na obsługę zadania,
- zostały:
- opatrzone datą wpływu dokumentu do Gminy,
 - sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym oraz zadekretowane,
 - opisane pod względem przeznaczenia i źródeł finansowania,
 - zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika Gminy i Wójta Gminy Łęczycy,

- opatrzone datą zapłaty.

Wydatki zostały zaewidencjonowane w miesiącach otrzymania faktur VAT lub dokonania wypłaty wynagrodzeń i zapłaty narzutów od wynagrodzeń (PIT i ZUS) na kontach ¹³:

- 130 (...) 10 – wydatki poniesione ze środków własnych Gminy,
 - 139 (...) 10COM – wydatki poniesione ze środków otrzymanych z Funduszu Solidarnościowego,
 - 080 – z podziałem na wydatki Gminy zaewidencjonowane na subkoncie 10 i wydatki z Funduszu Solidarnościowego zaewidencjonowane na subkoncie 10COM,
 - kontach zespołu 2,
- w rozdziale 70095 i paragrafie 6050.

Po zakończeniu budowy Centrum potwierdzonej:

- protokołem końcowym odbioru robót z dnia 20 grudnia 2024 r.,
 - fakturą VAT nr 00003/12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r.,
- w dniu 31 grudnia 2024 r. Gmina dowodem OT nr 81/2024/11 przyjęła budynek Centrum na stan środków trwałych określając jego wartość początkową w kwocie ogółem 5.240.719,50 zł. Jak wskazano wyżej na powyższą kwotę składają się wydatki sfinansowane do kwoty ogółem 3.274.525,00 zł ze środków Funduszu Solidarnościowego i w kwocie ogółem 1.966.194,50 zł ze środków własnych Gminy.

Reasumując należy stwierdzić, że w toku realizacji zadania Gmina prowadziła dokumentację finansowo-księgową i wyodrębnioną ewidencję księgową zadania zgodnie z dyspozycjami § 4 ust. 1-3 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy.

1.4. Sprawozdawczość z wykonania zadania.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Gmina w toku realizacji zadania złożyła do tutejszego urzędu ¹⁴:

- w dniu 13 stycznia 2023 r. sprawozdanie roczne z rozliczenia środków Funduszu Solidarności przekazanych Gminie Łęczyce na podstawie umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. na realizację Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne w roku 2022 Moduł I, w którym wykazała:
 - kwotę 10.000,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na koszty obsługi programu,
 - całkowitą kwotę środków z Funduszu wykorzystaną przez Gminę na realizację programu w wysokości 10.000,00 zł,

¹³ str. 57-59 i 65-66 akt kontroli – Ewidencja księgowa zadania wraz z dowodem OT,

¹⁴ str. 127 i 131 akt kontroli – Sprawozdania Gminy z realizacji zadania utworzenia Ośrodka,

- w dniu 19 stycznia 2024 r. sprawozdanie roczne z rozliczenia środków Funduszu Solidarności przekazanych Gminie Łęczyce na podstawie umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. na realizację Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne w roku 2023 Moduł I, w którym wykazała:
 - brak środków otrzymanych i wykorzystanych w 2023 r.,
 - zmianę daty zakończenia zadania – planowanego terminu utworzenia Centrum z dnia 30 czerwca 2024 r. na dzień 30 listopada 2024 r.,
- w dniu 30 stycznia 2025 r. sprawozdanie roczne z rozliczenia środków Funduszu Solidarności przekazanych Gminie Łęczyce na podstawie umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. na realizację Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne w roku 2024 Moduł I, w którym wykazała m.in.:
 - kwotę 3.074.525,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na budowę Centrum,
 - kwotę 200.000,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na wyposażenie Centrum,
 - kwotę 6.275,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na koszty obsługi programu,
 - całkowitą kwotę środków z Funduszu wykorzystaną przez Gminę na realizację programu w wysokości 3.280.800,00 zł
 - zmianę daty zakończenia zadania – planowanego terminu utworzenia Centrum z dnia 30 listopada 2024 r. na dzień 28 lutego 2025 r.,
- w dniu 30 stycznia 2025 r. sprawozdanie końcowe z rozliczenia środków Funduszu Solidarności przekazanych Gminie Łęczyce na podstawie umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. na realizację Programu Centra opiekuńczo-mieszkalne Moduł I, w którym wykazała m.in.:
 - kwotę 3.074.525,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na budowę Centrum,
 - kwotę 200.000,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na wyposażenie Centrum,
 - kwotę 16.275,00 zł środków otrzymanych z Funduszu i wydatkowanych na koszty obsługi programu,
 - całkowitą kwotę środków z Funduszu wykorzystaną przez Gminę na realizację programu w wysokości 3.290.800,00 zł,
 - zmianę daty zakończenia zadania – planowanego terminu utworzenia Centrum z dnia 30 listopada 2024 r. na dzień 28 lutego 2025 r.

Jak opisano w poprzednich podpunktach niniejszego punktu ustaleń kontroli kwoty otrzymane w 2022 r. i w 2024 r. z Funduszu Solidarnościowego na utworzenie i wyposażenie Centrum oraz na koszty obsługi programu, a także środki wydatkowane w tych latach na te cele przez Gminę, zostały prawidłowo wykazane w złożonych

terminowo sprawozdaniach. Również pozostałe dane wykazane w złożonych sprawozdaniach są zgodne z danymi wynikającymi z zawartej Wojewodą Pomorskim w dniu 30 września 2022 r. umowy nr nr COM/1/2022 oraz zawartych do tej umowy w 2023 r. i w 2024 r. aneksów nr 1, 2 i 3.

1.5. Działania informacyjne związane z realizacją zadania.

W wyniku kontroli podjętych przez Gminę działań informacyjnych związanych z realizacją zadania utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach stwierdzono, że:

- protokołem z dnia 2 stycznia 2024 r. Gmina przekazała w tym dniu teren budowy wykonawcy robót budowlanych związanych z budową Centrum ¹⁵,
- w dniu 8 listopada 2024 r. Gmina zakupiła tablicę informacyjną związaną z budową Centrum ¹⁶, którą umieściła na miejscu realizacji zadania – budowy Centrum.

Z powyższego wynika, że tablica informacyjna związana z budową Centrum została zamieszczona na terenie budowy Centrum 11 miesięcy i 5 dni po rozpoczęciu jego budowy (od dnia 3 stycznia do dnia 7 listopada 2024 r.).

Zgodnie z § 5 pkt 1 umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r., Gmina zobowiązana była do podejmowania działań informacyjnych dotyczących dofinansowanego środkami z Funduszu Solidarnościowego zadania, tj. realizacji obowiązków określonych w art. 35a ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w sposób wskazany w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych ¹⁷.

Zgodnie z § 2 ust. 1 lit. b w zw. z § 5 ust. 3 pkt 2 ww. rozporządzenia, Gmina miała w przedmiotowym przypadku obowiązek m.in. umieszczenia tablicy informacyjnej zawierającej co najmniej dane określone w § 5 ust. 1 rozporządzenia, w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych.

W związku z powyższym kontrolujący pismem z dnia 28 stycznia 2026 r. zwrócił się do Wójty Gminy Łęczyce z prośbą o wskazanie powodów umieszczenia tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania z znacznym opóźnieniem ¹⁸.

W piśmie z dnia 29 stycznia 2026 r. Wójt Gminy Łęczyce wyjaśnił, że powodem opóźnienia montażu tablicy informacyjnej w miejscu inwestycji był brak możliwości,

¹⁵ str. 74 i 89 akt kontroli – Pismo Gminy z dnia 23 stycznia 2026 r. wraz z protokołem przekazania wykonawcy terenu budowy w dniu 2 stycznia 2024 r.,

¹⁶ str. 70-71 akt kontroli – Dowód zakupu przez Gminę tablic informacyjnych z dnia 8 listopada 2024 r.,

¹⁷ Dz.U. z 2021, poz. 953 ze zm.,

¹⁸ str. 81-82 akt kontroli – Pismo kontrolującego z dnia 28 stycznia 2026 r.,

na etapie rozpoczęcia robót budowlanych, określenia ostatecznej wysokości dofinansowania, które obejmowało także zakup wyposażenia, realizowanego po wykonaniu budowy obiektu. Ponadto na terenie inwestycji brak było realnie miejsca na umieszczenie tablicy od frontu działki z racji budowanych tam parkingów, ogrodów oraz pozostałej infrastruktury towarzyszącej, a umieszczenie tablicy zgodnie z wymogami stanowiłoby na tym etapie przeszkodę dla wykonawcy robót, a sama tablica narażona byłaby na zniszczenie. Natomiast umieszczenie tablicy w głębi działki powodowałoby, iż nie byłaby ona widoczna. Po zakończeniu prac budowlanych oraz dokonaniu wszystkich niezbędnych zakupów wyposażenia w trybie konkurencyjnym, możliwe było określenia ostatecznej wartości dofinansowania i wówczas niezwłocznie zakupiono i zamontowano tablicę w widocznym miejscu na miejscu realizacji inwestycji.

W przedmiotowym piśmie Wójt Gminy Łęczycy poinformował także o prowadzonych w okresie realizacji umowy o dofinansowanie, działaniach informacyjnych związanych z promocją zadania na stronie internetowej i w mediach społecznościowych Gminy oraz w prasie, radiu i telewizji lokalnej z podaniem m.in. informacji o źródle dofinansowania.

W toku kontroli dokonano oględzin terenu posesji i budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Łęczycach przy ul. Szkolnej 11, co udokumentowano protokołem z dnia 26 stycznia 2026 r.¹⁹, stwierdzając umieszczenie na ogrodzeniu posesji Centrum tablicy informacyjnej wykonanej zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik do wskazanego wyżej rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., tj. zawierającej oznaczenia i informacje określone w § 5 ust 1 i 2 rozporządzenia w postaci: informacji o dofinansowaniu zadania utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach środkami z Państwowego Funduszu Celowego Funduszu Solidarnościowego w kwocie 3.290.800,00 zł na podstawie umowy zawartej we wrześniu 2022 r. oraz informację o całkowitej wartości zadania w kwocie 5.123.453,05 zł.

Przeprowadzona kontrola potwierdziła prawidłowość zamieszczonych na tablicy informacyjnej danych.

Ponadto zgodnie z § 7 ust. 1, 2 i 3 pkt 1 wskazanego wyżej rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., w przypadku zamieszczania informacji na stronie internetowej oraz na profilach w internetowych serwisach społecznościowych, Gmina miała obowiązek zamieścić te informacje także w momencie rozpoczęcia prac budowlanych, a dane zawarte w tych informacjach winny być tożsame z danymi widniejącymi na tablicy informacyjnej oraz zawierać krótki opis zadania.

W toku kontroli stwierdzono zamieszczenie przedmiotowej informacji na stronie internetowej gminy pod adresem <https://samorząd.gov.pl/web/gmina-leczyce> w zakładce

¹⁹ str. 75-79 akt kontroli – Protokół oględzin z dnia 26 stycznia 2026 r.,

Aktualności/Dofinansowane inwestycje/Fundusz solidarnościowy/Budowa Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach ²⁰.

Dane zawarte w zamieszczonej na stronie internetowej Gminy informacji, są tożsame z danymi widniejącymi na tablicy informacyjnej zadania w miejscu jego realizacji.

Zatem należy stwierdzić, iż w toku realizacji objętego kontrolą zadania, Gmina prowadziła działania informacyjne związane z jego realizacją z naruszeniem zasad ich prowadzenia określonych w § 5 ust. 3 pkt 2 cyt. wyżej rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., polegającym na umieszczeniu tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania z opóźnieniem wynoszącym 11 miesięcy i 5 dni (od dnia 3 stycznia 2024 r. do dnia 7 listopada 2024 r.) w stosunku do terminu wynikającego przepisów ww. rozporządzenia.

Zgodnie z § 5 ust. 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r., w przypadku niewykonania przez Gminę obowiązku określonego w art. 35a ust. 1 ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych albo wykonania go niezgodnie z ww. rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., Wojewodzie przysługuje prawo naliczenia Gminie kary umownej w wysokości 1% kwoty, o której mowa w § 3 ust. 1 umowy, za każdy miesiąc kalendarzowy niewywiązania się z tego obowiązku. W przypadku okresu obejmującego niepełny miesiąc kalendarzowy, kara umowna zostanie obliczona proporcjonalnie do liczby dni kalendarzowych niewywiązania się z tego obowiązku w danym miesiącu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Gmina:

- od dnia zawarcia z Wojewodą Pomorskim umowy, tj. od dnia 30 września 2022 r., poprzez wszystkie etapy realizacji zadania utworzenia Centrum, aż do dnia jego uruchomienia, tj. do dnia 1 lipca 2025 r., prowadziła działania informacyjne w przestrzeni publicznej oraz lokalnej (na własnej stronie internetowej i własnym profilu w mediach społecznościowych - Facebook, stronach lokalnych portali informacyjnych, w lokalnym radio i telewizji) informujące o podpisaniu przedmiotowej umowy na dofinansowanie zadania utworzenia Centrum środkami Funduszu Solidarnościowego, zawierające m.in. informację o źródle i wysokości dofinansowania, a także o budowie Centrum i jego otwarciu oraz o naborze podopiecznych do Centrum,
- od dnia 8 listopada 2024 r. w sposób prawidłowy oznaczyła miejsce realizacji zadania, tj. teren Centrum,
- na swojej stronie internetowej zamieściła informację o budowie Centrum zawierającą wszystkie wymagane i zweryfikowane w toku kontroli dane, w tym dotyczące źródła i wysokości otrzymanego dofinansowania.

²⁰ str. 92-109 akt kontroli -Wybrane dowody działań informacyjnych Gminy w latach 2022-2025 w związku z realizacją zadania,

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Gmina prowadziła działania informacyjne związane z realizacją zadania w sposób niezgodny z dyspozycją wskazanego wyżej § 5 ust. 3 pkt 2 cyt. wyżej rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., a zatem na podstawie § 5 ust. 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. określono wysokość należnych do wpłaty przez Gminę kar umownych w kwocie 332.980,46 zł, tj. w wysokości 1% od kwoty przekazanych Gminie środków z Funduszu Solidarnościowego w kwocie 3.274.525,00 zł za okres, w którym miejsce budowy Centrum nie było oznaczone w wymagany sposób, a zatem za okres od dnia 3 stycznia 2024 r. (rozpoczęcie budowy Centrum) do dnia 7 listopada 2024 r. (tablicę na miejscu budowy zamontowano w dniu 8 listopada 2024 r.).

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia otrzymanych przez Gminę środków z Funduszu Solidarnościowego na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach stwierdzono opisane w treści ustaleń uchybienia w zakresie prowadzenia przez Gminę działań informacyjnych związanych z realizacją zadania. W związku z powyższym działania Gminy w tym zakresie należy ocenić pozytywnie z uchybieniami.

Przyczyną stwierdzonych uchybień było nierzetelne zastosowanie się do obowiązków wynikających z § 5 ust. 1 objętej kontrolą umowy, a tym samym do postanowień § 5 ust. 3 pkt 1 wskazanego w treści ustaleń kontroli rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych.

Skutkiem stwierdzonych uchybień było wynoszące 11 miesięcy i 5 dni opóźnienie w umieszczeniu tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania i w związku z powyższym określenie na podstawie § 5 ust. 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. należnych do wpłaty przez Gminę kar umownych w kwocie 332.980,46 zł.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienie są: Wójt Gminy oraz pracownicy merytoryczni zaangażowani w realizację zadania, w tym pracownik Urzędu Gminy wskazany w § 11 ust. 1 pkt 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim w dniu 30 września 2022 r. umowy nr COM/1/2022.

2. Prawidłowość udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 tys. zł w związku z utworzeniem Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach:

Gmina, w toku realizacji w latach 2022-2024 zadania utworzenia Centrum dofinansowanego środkami z Funduszu:

- udzieliła w dniu 4 kwietnia 2023 r. zamówienia publicznego na wykonanie zadania pn. Budowa w systemie zaprojektuj i wybuduj budynek użyteczności publicznej Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne przy ul. Szkolnej w Łęczycach (dz. nr 78/4) o wartości brutto 4.938.268,00 zł (dofinansowanie środkami Funduszu w kwocie 3.259.025,00 zł),
- dokonała zamówienia na dostawę 10 szt. wyposażenia medycznego i rehabilitacyjnego (parawan medyczny, kozetka lekarska, drabinki gimnastyczne, bieżnia rehabilitacyjna, szafa lekarska i chłodziarka farmaceutyczna) na kwotę ogółem 22.569,00 zł brutto (dofinansowanie środkami Funduszu w kwocie 15.500,00 zł).

Ponadto w trakcie realizacji ww. zadania, Gmina sfinansowała w własnych środkach zakup usług:

- w 2022 r. w kwocie 4.000,00 zł wykonania kosztorysu inwestorskiego budowy Centrum,
 - w 2024 r. w kwocie 61.500,00 zł pełnienia nadzoru inwestorskiego nad budową Centrum,
- oraz w 2025 r. sfinansowała z własnych środków dostawę 8 kompletów łóżek rehabilitacyjnych z szafkami przyłóżkowymi za kwotę 50.480,00 zł.

Zamówienia publicznego na wykonanie zadania pn. Budowa w systemie zaprojektuj i wybuduj budynek użyteczności publicznej Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne przy ul. Szkolnej w Łęczycach (dz. nr 78/4), Gmina udzieliła w wyniku przeprowadzonych w latach 2022-2023 trzech postępowań, z których dwa pierwsze zostały unieważnione (postępowania nr IZP.271.15.2022 i IZP.271.1.2023) na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych ²¹ (zwanej dalej ustawą Pzp). Trzecie postępowanie nr IZP.271.4.2023 zakończyło się udzieleniem zamówienia publicznego wybranemu wykonawcy.

W związku z powyższym kontrolą objęto:

- a) postępowania nr IZP.271.15.2022 i IZP.271.1.2023 w zakresie prawidłowości zastosowania przesłanek unieważnienia postępowań wskazanych w art. 255 pkt 3 ustawy Pzp,
- b) postępowanie nr IZP.271.4.2023 w zakresie zgodności jego przeprowadzenia i udzielenia w jego wyniku zamówienia publicznego na kwotę 4.938.268,00 zł, z zasadami określonymi w ustawie Pzp,

oraz dokonanie zamówień na:

- c) dostawę 10 szt. wskazanego wyżej wyposażenia medycznego i rehabilitacyjnego za kwotę 22.569,00 zł,

²¹ tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.,

- d) zakup usługi nadzoru inwestorskiego nad budową Centrum za kwotę 61.500,00 zł,
- e) dostawę 8 kompletów łóżek rehabilitacyjnych z szafkami przyłóżkowymi za kwotę 50.480,00 zł,

w zakresie stosowania zasad udzielania zamówień określonych w zawartej w dniu 30 września 2022 r. z Wojewodą Pomorskim umowie nr COM/1/2022.

W okresie objętym kontrolą, zasady udzielania zamówień o szacunkowej wartości szacunkowej do 130.000,00 zł w Urzędzie Gminy Łęczyce określało Zarządzenie Wójta Gminy Łęczyce Nr 0050.48.2022 z dnia 2 maja 2022 r.

W wyniku kontroli stwierdzono:

a) Postępowanie nr IZP.271.15.2022

W okresie od dnia 9 listopada 2022 r. (data publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu – 2022/BZP 00431556/01) do dnia 9 stycznia 2023 r. (data publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wyniku postępowania – 2023/BZP 00016882) Gmina przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie budynku Centrum w Łęczycach w systemie zaprojektuj i wybuduj.

Do upływu terminu do złożenia ofert, oferty na wykonanie zamówienia złożyło 7 wykonawców w cenie od 3.988.980,00 zł do 6.882.758,12 zł, jak niżej:

- wykonawca o nr NIP: PL 9691628791 – cena oferty 4.437.201,12 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5832941945 – cena oferty 6.882.758,12 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 4990209622 – cena oferty 6.201.657,85 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5881681384 – cena oferty 3.988.980,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5881981040 – cena oferty 5.500.000,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5911666290 – cena oferty 6.396.000,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5882458197 – cena oferty 6.880.000,00 zł.

W dniu 9 grudnia 2022 r. Gmina wystąpiła do wykonawcy, który zaoferował najniższą cenę w kwocie 3.988.980,00 zł z wezwaniem do złożenia w terminie do dnia 15 grudnia 2022 r., wyjaśnień w zakresie rażąco niskiej ceny, których wykonawca nie złożył, ze skutkiem odrzucenia jego oferty.

W związku z powyższym Gmina w dniu 15 grudnia 2022 r. wezwała wykonawcę, którego oferta oceniona została jako druga najkorzystniejsza z ceną 4.437.201,12 zł, do złożenia podmiotowych środków dowodowych w terminie do dnia 21 grudnia 2022 r., których wykonawca nie złożył, ze skutkiem odrzucenia jego oferty.

Pozostali wykonawcy zaoferowali wykonanie zamówienia za cenę od 5.500.000,00 zł (jedna oferta z ceną poniżej 6 mln zł) do 6.882.758,12 zł (pozostałe cztery oferty z ceną wyższą niż 6 mln zł).

Zatem w dniu 9 stycznia 2023 r. Gmina na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Pzp, unieważniła postępowanie, gdyż wartość najkorzystniejszej oferty w kwocie 5.500.000,00 zł przekroczyła możliwości finansowe Gminy wskazane w postępowaniu w wysokości 3.949.561,31 zł i których Gmina nie może zwiększyć.

O unieważnieniu postępowania Gmina zamieściła w dniu 9 stycznia 2023 r. informację na stronie postępowania na portalu <https://gmina-leczyce.ezamawiajacy.pl>. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało opublikowane we wskazanym wyżej Biuletynie Zamówień Publicznych.

b) Postępowanie nr IZP.271.1.2023

W okresie od dnia 13 stycznia 2023 r. (data publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu – 2023/BZP 00031151) do dnia 2 marca 2023 r. (data publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wyniku postępowania – 2023/BZP 00117717) Gmina przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie budynku Centrum w Łęczycach w systemie zaprojektuj i wybuduj.

Do upływu terminu do złożenia ofert, oferty na wykonanie zamówienia złożyło 7 wykonawców w cenie od 3.599.999,00 zł do 5.619.986,75 zł, jak niżej:

- wykonawca o nr NIP: PL 7010712390 – cena oferty 5.195.000,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5832941945 – cena oferty 5.619.986,75 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5881158228 – cena oferty 4.688.268,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 4990209622 – cena oferty 5.461.200,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5881247529 – cena oferty 5.380.000,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5881981040 – cena oferty 5.600.000,00 zł,
- wykonawca o nr NIP: PL 5862378561 – cena oferty 3.599.999,00 zł.

Spośród 7 złożonych ofert, 3 oferty złożyli wykonawcy, którzy złożyli także oferty w opisanym wyżej, unieważnionym postępowaniu nr IZP. 271.15.2022, w 2 przypadkach znacząco obniżając cenę aktualnej oferty (od 0,8 mln zł do 1,2 mln zł) oraz w 1 przypadku nieznacznie tę cenę podnosząc (0,1 mln zł).

W dniu 31 stycznia 2023 r. Gmina wystąpiła do wykonawcy, który zaoferował najniższą cenę w kwocie 3.599.999,00 zł z wezwaniem do złożenia w terminie do dnia 6 lutego 2023 r., wyjaśnień w zakresie rażąco niskiej ceny oraz wskazanych w wezwaniu

oświadczeń i dokumentów, których wykonawca nie złożył ze skutkiem odrzucenia jego oferty.

W dniu 20 lutego 2023 r. Gmina zamieściła na stronie postępowania na portalu <https://gmina-leczyce.ezamawiajacy.pl> informację o wyborze oferty wykonawcy oferującego wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę 4.688.268,00 zł.

W dniu 28 lutego 2023 r. wybrany wykonawca poinformował Gminę o rezygnacji z podpisania umowy na wykonanie zamówienia z powodu niedoszacowania zakresu robót w złożonej ofercie.

W związku z powyższym Gmina w dniu 2 marca 2023 r. na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Pzp, unieważniła postępowanie, gdyż wartość najkorzystniejszej oferty w kwocie 5.195.000,00 zł przekroczyła możliwości finansowe Gminy wskazane w postępowaniu w wysokości 4.688.268,00 zł i których Gmina nie może zwiększyć.

O unieważnieniu postępowania Gmina zamieściła w dniu 2 marca 2023 r. informację na stronie postępowania na portalu <https://gmina-leczyce.ezamawiajacy.pl>. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało opublikowane we wskazanym wyżej Biuletynie Zamówień Publicznych.

c) Postępowanie nr IZP.271.4.2023

W dniu 3 marca 2023 r. Gmina wszczęła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie budynku użyteczności publicznej Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach w systemie zaprojektuj i wybuduj.

Wartość szacunkową zamówienia określono na podstawie kosztorysu inwestorskiego otrzymanego przez Gminę od wykonawcy w dniu 30 marca 2022 r. i zaktualizowanego w dniu 10 listopada 2022 r. do poziomu cen w III kwartale 2022 r., w kwocie 3.211.053,91 zł netto (kwota brutto 3.949.569,31 zł), co stanowiło równowartość kwoty 721.001,87 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w dniu 3 marca 2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 2023/BZP 00119502 oraz na stronie postępowania na portalu <https://gmina-leczyce.ezamawiajacy.pl> wraz ze specyfikacją warunków zamówienia SWZ oraz stanowiącymi jej integralną część załącznikami od nr 1 do nr 15.

W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SWZ Gmina określiła m.in.:

- ujęcie postępowania w planie postępowań,
- adres strony internetowej postępowania: gmina-leczyce.ezamawiajacy.pl,

- formę elektroniczną składania ofert, wniosków, oświadczeń i innych dokumentów oraz komunikowania się z wykonawcami za pośrednictwem strony internetowej postępowania,
- brak możliwości składania ofert częściowych,
- krótki opis przedmiotu zamówienia w postaci budowy w systemie zaprojektuj i wybuduj budynku Centrum wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego i wyposażeniem kompleksowym obiektu, uszczegółowionym w SWZ i stanowiących jej integralną część programie funkcjonalno-użytkowym, koncepcji, opisu wyposażenia i mebli oraz małej architektury,
- główny kod CPV 45000000-7 – Roboty budowlane i 6 kodów CPV dodatkowych,
- okres realizacji zamówienia do dnia 29 listopada 2024 r.,
- kryteria oceny ofert postaci ceny (60%) i okresu gwarancji (40%),
- warunki udziału w postępowaniu określone w art. 112 ust 2 ustawy Pzp,
- wymóg złożenia przez wykonawców oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy Pzp,
- wykaz podmiotowych środków dowodowych na okoliczność niepodlegania wykluczeniu i spełnianiu warunków udziału w postępowaniu,
- obowiązek wniesienia wadium w kwocie 10.000,00 zł,
- wymóg zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- możliwość zmiany umowy,
- termin składania ofert do dnia 20 marca 2023 r. do godz. 08:00,
- termin otwarcia ofert w dniu 20 marca 2023 r. o godz. 08:15,
- termin związania ofertą do dnia 18 kwietnia 2023 r.

Czynności w przedmiotowym postępowaniu wykonywała czteroosobowa komisja przetargowa (Przewodniczący i 3 członków komisji), powołana na podstawie zarządzenia nr 0050.38.2021 Wójta Gminy Łęczyce wydanego w dniu 19 maja 2021 r.

W dniach 3 marca i następnie 20 marca 2023 r. kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia o braku przesłanek określonych w art. 56 ust. 3, a następnie w art. 56 ust. 2 ustawy Pzp.

Do upływu terminu do składania ofert, tj. do dnia 20 marca 2023 r. do zamawiającego wpłynęły zapytania i wnioski o wyjaśnienie treści SWZ, na które udzielono odpowiedzi, które wraz z pytaniami i wnioskami zostały opublikowane na stronie internetowej postępowania w dniach: 9, 14 i 17 marca 2023 r.

Na wykonanie zamówienia oferty złożyło w dniach 17-18 marca 2023 r. 5 wykonawców w cenie od 4.938.268,00 zł do 5.500.000,00 zł, jak niżej:

- wykonawca o nr NIP: PL 7010712390 – cena oferty 5.255.000,00 zł,

- wykonawca o nr NIP: PL 5881158228 – cena oferty 4.938.268,00 zł,
 - wykonawca o nr NIP: PL 5891938910 – cena oferty 5.387.030,67 zł,
 - wykonawca o nr NIP: PL 5882458197 – cena oferty 5.135.250,00 zł,
 - wykonawca o nr NIP: PL 5882494690 – cena oferty 5.500.000,00 zł,
- których otwarcia dokonano w dniu 20 marca 2023 r. sporządzając z tej czynności informację zawierającą zestawienie złożonych ofert, którą zamieszczono na stronie internetowej postępowania wraz informacją o kwocie, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.600.000,00 zł.

Wszystkie złożone oferty wskazywały taki sam okres gwarancji, tj. 72 m-ce, a zatem podstawowym kryterium różniącym oferty była ich cena.

W dniu 23 marca 2023 r. Gmina wezwała wykonawcę o najniższej cenie oferty do złożenia wymaganych podmiotowych środków dowodowych i oświadczeń, które wykonawca złożył w dniu następnym.

Następnie w dniu 28 marca 2023 r. Gmina:

- sporządziła informację o wyborze wykonawcy, którą przesłała wykonawcom i zamieściła na stronie postępowania,
- przesłała wybranemu wykonawcy zaproszenie do podpisania w dniu 4 kwietnia 2023 r. umowy na wykonanie przedmiotu zamówienia.

Przed zawarciem umowy wybrany wykonawca wniósł wymagane zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny ofertowej w formie gwarancji ubezpieczeniowej nr 32GG03/1014/23/0004 z dnia 31 marca 2023 r.

W dniu 4 kwietnia 2023 r. Gmina Łęczyce zawarła z wybranym wykonawcą – przedsiębiorcą działającym pod nazwą PUI-D WL z siedzibą w Wejherowie (numer NIP: 5881158228) umowę na wykonanie przedmiotu zamówienia nr 272.05.2023.JR, której integralną część stanowią SWZ postępowania i oferta wykonawcy złożona w postępowaniu. Przedmiotem umowy była budowa w systemie zaprojektuj i wybuduj budynek Centrum przy ul. Szkolnej w Łęczycach (dz. Nr 78/4), w tym:

- opracowanie dokumentacji projektowej,
- wykonanie robót budowlanych,
- opracowanie dokumentacji powykonawczej z uzyskaniem wszelkich opinii, uzgodnień, zaświadczeń i uzyskanie pozwolenia na użytkowanie obiektu,
- prowadzenie nadzoru autorskiego,

w terminie do dnia 15 grudnia 2023 r. w zakresie wykonania dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę oraz do dnia 29 listopada 2024 r. w zakresie wykonania prac budowlanych i uzyskania pozwolenia na użytkowanie

obiektu zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym integralną część umowy i za cenę 4.938.268,00 zł, w tym podatek VAT w kwocie 923.415,97 zł.

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania w trybie podstawowym, który w dniu 11 kwietnia 2023 r. zatwierdził Kierownik zamawiającego. Również w tym dniu opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 2023/BZP 00170337/01 ogłoszenie o wyniku postępowania.

W trakcie realizacji zawartej z wykonawcą umowy, w 2024 r. dokonano aneksami nr 1 z dnia 25 lipca 2024 r. i nr 2 z dnia 26 listopada 2024 r. zmian warunków umowy w postaci:

- waloryzacji wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy na zasadach określonych w ogłoszeniu o zamówieniu, SWZ i zawartej umowie, zgodnych z postanowieniami art. 455 ust.1 pkt. 1 ustawy Pzp – aneks nr 1,
- wydłużenia do dnia 20 grudnia 2024 r. (pierwotny termin 29 listopada 2024 r.) odbioru końcowego – uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu Centrum.

Realizację przedmiotowej umowy, zawartej przez Gminę z wykonawcą, w tym wskazane wyżej jej zmiany, opisano w punkcie 1 ustaleń kontroli.

Odbioru końcowego zadania realizowanego na podstawie przedmiotowej umowy w postaci uzyskania w dniu 20 grudnia 2024 r. pozwolenia na użytkowanie obiektu Centrum, dokonano w tym dniu, co udokumentowano protokołem odbioru.

Następnie w dniu 14 stycznia 2025 r. zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 2025/BZP 00032637 ogłoszenie o wykonaniu umowy, w którym zamieszczono m.in. informację o zmianie umowy na podstawie art. 455 ust. 1 pkt. 1 ustawy Pzp i jej wykonaniu na kwotę brutto 5.123.453,05 zł (zwiększenie jej wartości o kwotę 185.185,05 zł - zmiana przewidziana w ogłoszeniu o zamówieniu i SWZ – waloryzacja kwoty umowy).

- d) Zamówienie na dostawę wyposażenia i sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego w postaci: parawanu medycznego, kozetki lekarskiej, 5 szt. drabinek gimnastycznych do montażu, bieżni rehabilitacyjnej, szafy lekarskiej i chłodziarki farmaceutycznej (zlecenie nr IZP.02.12.2024.JR).

Zgodnie z notatką służbową z dnia 18 grudnia 2024 r. w okresie od dnia 16 do dnia 18 grudnia 2024 r. Gmina dokonała rozeznania telefonicznego rynku na wykonanie dostawy sprzętu i wyposażenia medycznego i rehabilitacyjnego uzyskując oferty na wykonanie zamówienia od 3 wykonawców.

Spośród ww. ofert wybrano ofertę najkorzystniejszą z ceną 22.569,00 zł brutto sporządzając w dniu 18 grudnia 2024 r. z wykonanej czynności wyboru wykonawcy informację zatwierdzoną przez Wójta Gminy Łęczyce.

Wybranemu wykonawcy - spółce z o.o. sp.k. z siedzibą we Wrocławiu i posiadającą numer NIP: 745301165, zleceniem nr IZP.02.12.2024.JR z dnia 18 grudnia 2024 r. udzielono zamówienia na dostawę przedmiotowego wyposażenia za wskazaną w ofercie cenę.

- e) Zamówienie na zakup usługi pełnienia czynności inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania budowy w systemie zaprojektuj i wybuduj budynku Centrum w Łęczycach (umowa nr IZP.01.02.2024.JR).

W dniu 9 stycznia 2024 r. Gmina przesłała do 3 wykonawców pocztą elektroniczną zaproszenia do złożenia, w terminie do dnia 17 stycznia 2024 r., oferty na wykonanie zamówienia w terminie do dnia 29 listopada 2024 r.

Oferty na wykonanie zamówienia złożyli w dniach 16-17 stycznia 2024 r. wszyscy, zaproszeni wykonawcy, spośród których, 1 ofertę odrzucono, wybierając ofertę najkorzystniejszą, tj. z ceną 61.500,00 zł brutto spośród 2 pozostałych sporządzając z wykonanej czynności wyboru wykonawcy informację zatwierdzoną przez Wójta Gminy Łęczyce.

Z wybranym wykonawcą - przedsiębiorcą z siedzibą w Nowej Wsi Lęborskiej posiadającym numer NIP: 8411593796, w dniu 1 lutego 2024 r. Wójt Gminy Łęczyce zawarł umowę nr IZP.01.02.2024.JR na warunkach wynikających ze złożonej oferty.

- f) Zamówienie na dostawę 8 kompletów łóżek rehabilitacyjnych Taurus 2 Lux z szafkami przyłóżkowymi Virgo Lux (umowa nr IZP.01.05.2025.JR).

W dniu 7 maja 2025 r. Gmina przesłała do 3 wykonawców pocztą elektroniczną zaproszenia do złożenia oferty na wykonanie zamówienia, w terminie do dnia 9 maja 2024 r.

Oferty na wykonanie zamówienia złożyli do dnia 9 maja 2025 r. wszyscy, zaproszeni wykonawcy, spośród których, wybrano ofertę najkorzystniejszą z ceną 50.480,00 zł brutto sporządzając z wykonanej czynności wyboru wykonawcy informację zatwierdzoną przez Wójta Gminy Łęczyce.

Z wybranym wykonawcą - spółką z o.o. sp.k. z siedzibą we Wrocławiu i posiadającą numer NIP: 7453011655, w dniu 13 maja 2025 r. Wójt Gminy Łęczyce zawarł umowę nr IZP.01.05.2025.JR na warunkach wynikających ze złożonej oferty.

Reasumując należy stwierdzić, iż Gmina w toku realizacji objętego kontrolą zadania:

- unieważniła w 2 przypadkach postępowania, a następnie w 3 przypadku udzieliła zamówienia publicznego na budowę Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach zgodnie z postanowieniami ww. ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych,
- udzieliła objęte kontrolą 3 zamówienia na zakup usług i wykonanie dostaw o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 tys. zł, związanych z utworzeniem Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach, zgodnie z obowiązującymi w Gminie zasadami ich dokonywania określonymi w Zarządzeniu Wójta Gminy Łęczycy Nr 0050.48.2022 z dnia 2 maja 2022 r.,

spełniając tym samym dyspozycje w zakresie zasad realizacji objętego dofinansowaniem środkami z Funduszu Solidarnościowego zadania, wskazanych § 2 ust. 2 i 8-12 zawartej z Wojewodą Pomorskim w dniu 30 września 2022 r. umowie nr COM/1/2022.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że udzielenie przez Gminę zamówienia publicznego oraz dokonanie wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 tys. zł związanych z realizacją objętego kontrolą zadania należy ocenić pozytywnie.

Stwierdzona uchybienie:

W wyniku kontroli stwierdzono umieszczenie tablicy informacyjnej na miejscu realizacji zadania utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach w dniu 8 listopada 2024 r. pomimo rozpoczęcia prac budowlanych od dnia 3 stycznia 2024 r., a zatem z 11 miesięcznym i 5 dniowym opóźnieniem w stosunku do terminu wynikającego z dyspozycji § 5 ust. 3 pkt 1 wskazanego w treści ustaleń kontroli rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., zgodnie z którą, tablica informacyjna winna być umieszczona w miejscu realizacji zadania od momentu rozpoczęcia prac budowlanych, a więc od dnia 3 stycznia 2024 r., ze skutkiem określenia, na podstawie § 5 ust. 2 umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r., kar umownych należnych do wpłaty przez Gminę w kwocie ogółem 332.980,46 zł.

Ocena kontrolowanej działalności: Pozytywna z uchybieniami

Ocena kontrolowanej działalności wynika z dokonanych ocen zagadnień objętych kontrolą, w postaci:

1. Prawdliwości wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych z Funduszu Solidarnościowego na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach, którego wykonanie przez Gminę oceniono pozytywnie z uchybieniami.

2. Prawdliwości udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej 130 tys. zł w związku z utworzeniem Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Łęczycach, którego wykonanie przez Gminę oceniono pozytywnie.

Zalecenia / wnioski:

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, wnoszę o dokonanie wpłaty naliczonych na podstawie § 5 ust. 2 umowy nr COM/1/2022 z dnia 30 września 2022 r. kar umownych w kwocie 332.980,46 zł na wskazany w § 3 ust.10 umowy, rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku nr 22 1010 1140 0067 2518 9230 1000 w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi poczynsz od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do dnia zapłaty.

W tytule przelewu należy podać:

- numer i datę zawarcia umowy, na podstawie której zostały naliczone kary umowne,
- kwotę kar umownych,
- kwotę odsetek ustawowych wraz z okresem za jaki zostały obliczone.

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 cyt. wyżej ustawy proszę o przedstawienie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zalecenia lub o przyczynach jego niewykorzystania albo innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Beata Rutkiewicz
Wojewoda Pomorski

/dokument podpisany elektronicznie/