



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.5.8.2026.ES

Pan
Łukasz Kropski
Burmistrz Siechnic

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 17 września 2026 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 17 września 2026 r. Do ustaleń zawartych w przedmiotowym dokumencie Burmistrz Siechnic nie zgłosił zastrzeżeń (pismo BFZ.042.3.2023.AS z dnia 18 września 2026 r.). Mając na uwadze powyższe oraz przepis art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, Wystąpienie pokontrolne obejmuje treść Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 17 września 2026 r.

Wrocław, 22 września 2026 r.

¹ Dz.U. z 2026 r., poz. 158.

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana Gmina Siechnice

Kierownik jednostki kontrolowanej Łukasz Kropski, Burmistrz Siechnic, wybrany w wyborach, które odbyły się dnia 7 kwietnia 2024 r.²

Zakres kontroli Temat kontroli: Prawdopodobieństwo wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia w ramach KPO z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029.

Okres objęty kontrolą: od 20.09.2023 r. do 01.09.2025 r.

Podstawa prawna kontroli

- art. 14 lh ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. *o zasadach prowadzenia polityki rozwoju*³,
- § 7 pkt 1 ust. 1 - 3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawartego w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW,
- § 7 Umowy NR 59/MG/KPO/2023 zawartej w dniu 29 listopada 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Siechnice na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022- 2029,
- rozdziału 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 6 lutego 2026 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴,

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych od 28.04.2026 r. do 28.05.2026 r.

² Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Siechnicach z dnia 30 kwietnia 2024 r.

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

⁴ Dz.U. z 2026 r. poz. 158

Kontrolerzy

Edyta Sapała – główny specjalista, Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przewodnicząca zespołu, upoważnienie PNK-K.0030.60.2026.ES z dnia 22 kwietnia 2026 r.

Joanna Olechnowicz – główny specjalista, Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, członek zespołu, upoważnienie PNK-K.0030.61.2026.JO z dnia 22 kwietnia 2026 r.

(akta kontroli str. 40-43)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

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

III. Ustalenia kontroli

1. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia i wskaźniki

W dniu 29 listopada 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Siechnice, umowę Nr 59/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „**I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 (zwaną dalej umową).

Zgodnie z zawartą umową⁵ Wojewoda Dolnośląski zobowiązał się do przekazania Gminie Siechnice (zwaną dalej Gminą) środków finansowych w łącznej kwocie **6 792 000,00 zł**, z tego:

- z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie **5 521 951,22 zł**, w całości przeznaczonych na wydatki majątkowe, z tego:

- w roku 2024 w kwocie – 2 224 063,41 zł

- w roku 2025 w kwocie – 3 297 887,81 zł

- z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT w kwocie **1 270 048,78 zł**, z tego:

- w roku 2024 w kwocie – 511 534,59 zł

- w roku 2025 w kwocie – 758 514,19 zł.

Żłobek Samorządowy, z siedzibą przy ul. Adama Mickiewicza 16 w Siechnicach, utworzony został na mocy Uchwały Nr LIX/361/14 Rady Miejskiej w Siechnicach z dnia 10 kwietnia 2014 r. w sprawie utworzenia Samorządowego Żłobka w Siechnicach i nadania statutu.⁶

⁵ Z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w drodze zawartych Aneksów, tj. Aneks nr 1 z dnia 3 grudnia 2024 r. (zmiana zwiększająca kwotę dofinansowania), Aneks nr 2 z dnia 20 lutego 2025 r. (przesunięcie kwot dofinansowania z 2024 r. na 2025 r.) i Aneks nr 3 z dnia 2 kwietnia 2025 r. (zmiana terminu zakończenia realizacji zadania).

⁶

Zgodnie z ww. Uchwałą, utworzona została wyodrębniona jednostka organizacyjna Gminy, działająca w formie jednostki budżetowej, dla której ustalony został statut.

W Statucie Żłobka określone zostały, m.in.:

- nazwa i miejsce prowadzenia Żłobka,
- cele i zadania Żłobka oraz sposób ich realizacji,
- organy i organizacja Żłobka,
- warunki przyjmowania dzieci do Żłobka,
- opłaty za pobyt i wyżywienie dzieci,
- nadzór i kontrola,
- gospodarka finansowa.

Przedmiotem umowy zawartej z Gminą była realizacja inwestycji, polegającej na rozbudowie Żłobka Samorządowego w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16.

Zgodnie z opisem zadania, o którym mowa w § 1 ust. 4 umowy cyt.: „Zadanie obejmuje „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach” w systemie pod klucz, w formule zaprojektuj i wybuduj w podziale na zadania:

1) Zadanie 1:

- a) Opracowanie wielobranżowego projektu budowlanego wraz ze szczegółowymi specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót, kosztorysami oraz wszystkimi koniecznymi opiniami, uzgodnieniami, pozwoleniami, zgodami, zatwierdzeniami i decyzjami administracyjnymi;
- b) Uzyskanie ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę w imieniu Zamawiającego;
- c) Opracowanie wielobranżowego projektu wykonawczego;
- d) Przeniesienie na zamawiającego praw autorskich majątkowych do opracowanej dokumentacji projektowej, opisanej w ramach Zadania 1;
- e) Sprawowanie nadzoru autorskiego podczas całego okresu trwania prac wykonawczych aż do otrzymania pozwolenia na użytkowanie.

2) Zadanie 2:

- a) Wykonanie przedmiotowej inwestycji, tj. I etapu rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach „pod klucz” i przekazanie jej Zamawiającemu w stanie gotowym do użytkowania. W ramach zadania rozbudowany zostanie istniejący żłobek (wraz z łącznikiem), przeprowadzone zostaną prace dot. zagospodarowania terenu wokół budynku oraz wyposażenie. Rozbudowany żłobek powstanie przy ul. Adama Mickiewicza 16 w Siechnicach (planowana rozbudowa ma być realizowana w obrębie działek: 763/95, 763/109, 763/110, 763/111).

W wyniku realizacji zadania powstanie 110 dodatkowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3. Obecnie funkcjonujący żłobek zapewnia opiekę dla 90 dzieci do lat 3. W wyniku jego rozbudowy żłobek będzie miał 200 miejsc opieki (...).

Środki finansowe, przeznaczone na realizację zadania wpłynęły na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy, w łącznej kwocie **6 792 000,00 zł**, w szczególności przedstawionej w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (w złotych)

Wpływ środków (zgodnie z wnioskiem o płatność)	Kwota ogółem	Środki finansowe z KPO	Środki z budżetu państwa
19.12.2024 r.	2 735 598,00	2 224 063,41	511 534,59
08.05.2025 r.	3 852 808,99	3 132 365,03	720 443,96
14.08.2025 r.	203 593,01	165 522,78	38 070,23
Ogółem	6 792 000,00	5 521 951,22	1 270 048,78

W dniu 1 września 2025 r. dokonano wpisu Żłobka Samorządowego w Siechnicach, w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych.

Ustalono, iż jednostka kontrolowana posiada:

- Protokół spisany dnia 23.09.2024 r. z odbioru dokumentacji projektowej dla zadania pn. „I etap i II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach” - Umowa ZP/49/2023 z dnia 20.09.2023 r. oraz Umowa nr ZP/5/2024 z dnia 16.02.2024 r., wraz z aneksami,
- Protokół spisany dnia 15.07.2025 r. z odbioru końcowego dla zadania inwestycyjnego pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach” umowa ZP/49/2023 z dnia 20.09.2023 r. z aneksami oraz sporządzonym w dniu 08.07.2026 r. suplementem do protokołu odbioru końcowego.
- Protokół odbioru spisany dnia 29.08.2025 r. z odbioru dla zadania pn.: „Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” - umowa nr ZP/39/2025 z dnia 11.06.2025 r. - ETAP I,
- Protokół spisany dnia 29.08.2025 r. z odbioru końcowego dla zadania pn.: „Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” - umowa nr ZP/57/2025 z dnia 28.08.2025 r. - ETAP I,
- Protokół spisany dnia 29.08.2025 r. z odbioru końcowego dla zadania pn.: „Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” - umowa nr ZP/58/2025 z dnia 28.08.2025 r. - ETAP I,
- Stanowisko MZ.5261.131.2025.3.MK z dnia 22.05.2025 r. Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu budowlanego z projektem budowlanym oraz Decyzja nr MZ.16.2026 z dnia 26.02.2026 r. Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu, stwierdzająca spełnienie w rozbudowanej części Samorządowego Żłobka (etap rozbudowy I i II) przeznaczonej na potrzeby prowadzenia w nim

Samorządowego Żłobka w Siechnicach zlokalizowanego przy ul. Adama Mickiewicza 16 w Siechnicach dla grupy dzieci o łącznej liczebności 300 osób przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 72 ze zm.),

- Decyzja nr 4612/25 z dnia 22.07.2025 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu, w której wydano pozytywną opinię o warunkach bezpieczeństwa i higieny w nowopowstałej części budynku Samorządowego Żłobka w Siechnicach - dla dodatkowych 210 dzieci, co zwiększa liczbę miejsc z 90 istniejących aktualnie na 300),
- Zaświadczenie Burmistrza Siechnic z dnia 01.09.2025 r. o zmianie we wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (liczba miejsc w żłobku 300).
- dokumenty potwierdzające realizację zadania (faktury, protokoły częściowe odbioru robót).

Zgodnie z § 1 ust. 6 umowy o udzielenie środków finansowych celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowych - 110 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, oraz zgodnie z Programem - miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Dokonanie wpisu należało rozumieć jako zwiększenie liczby miejsc opieki w stosunku do liczby tych miejsc w danej instytucji wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu ogłoszenia Programu.

Termin zakończenia zadania, objętego dofinansowaniem należało rozumieć jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych (§ 2 ust. 5 ww. umowy).

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili osiągnięcie zakładanego wskaźnika A61G Budowa, remont lub dostosowanie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w ramach programu „Aktywny Maluch” i umowy o udzielenie środków finansowych – **tj. rozbudowa Żłobka Samorządowego i utworzenie 110 miejsc, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 i wpisanie ich do rejestru żłobków.** Gmina Siechnice posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/ inwestycji.

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

2. Kwalifikowalność wydatków

Zgodnie z zapisami umowy, finansowaniem mogły zostać objęte koszty poniesione w okresie rzeczowej realizacji umowy tj. do dnia dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż Gmina dokonała ww. wpisu w dniu 1 września 2025 r. 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 lub wykazu dziennych opiekunów oraz koszty, których data poniesienia do dnia wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów została udokumentowana dokumentem memoriałowym (np. fakturą), a których termin zapłaty nastąpił po dniu wpisu do rejestru lub wykazu lub po dniu zmiany wpisu w rejestrze lub wykazie w okresie nie późniejszym niż 14 dni od daty zakończenia zadania, o której mowa w § 2 ust. 1 pkt 2 umowy.

Zgodnie z zawartą umową Gmina zobowiązana była do wykorzystania dofinansowania w okresie od dnia 20.09.2023 r. do 01.09.2025 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Gmina zawarła umowę nr ZP/49/2023 z dnia 20 września 2023 r. z wykonawcą Przedsiębiorstwem Budowlanym SAWREM sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Grota Roweckiego 115B, 52-232 Wrocław, na realizację zadania „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach” w systemie pod klucz, w formule zaprojektuj i wybuduj.

Całkowite wynagrodzenie za przedmiot objęty umową określono na kwotę 11 272 168,42 zł.

Ponadto Gmina, w wyniku przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zawarła trzy umowy na dostawę i montaż wyposażenia:

- umowę NR ZP/39/2025 z dnia 11 czerwca 2025 r. z PB Logistyka Sebastian Borkowski z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Jana Kozińskiego nr 38/1, 85-657 Bydgoszcz,
- umowę NR ZP/57/2025 z dnia 29 sierpnia 2025 r. z Moje Bambino Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Granicznej 46, 93-428 Łódź,
- umowę NR ZP/58/2025 z dnia 29 sierpnia 2025 r. z AM ART. Krzysztof Janus z siedzibą w Oławie przy ul. Portowej 1, 55-200 Oława.

W ramach ww. umów sfinansowano faktury, wyszczególnione w Tabeli nr 2.

Tabela nr 2 (w złotych)

L.p.	Nr faktury	Data	Kwota faktury	Netto	VAT	Razem dofinans.	KPO	VAT dofinans.	Własne	Sprawozdanie kwota ogółem
I. Dokumentacja projektowa, roboty budowlane										
1.	1/UGSiechnice/24	02.09.2024	311 760,00	253 463,41	58 296,59	311 760,00	253 463,41	58 296,59	-	311 760,00
2.	2/UGSiechnice/24	02.09.2024	2 423 838,00	1 970 600,00	453 238,00	2 423 838,00	1 970 600,00	453 238,00	-	2 423 838,00
3.	6/UGSiechnice/24	13.11.2024	1 987 680,00	1 616 000,00	371 680,00	-	-	-	1 987 680,00	1 987 680,00
4.	1/UGSiechnice/25	15.01.2025	1 668 722,00	1 356 684,55	312 037,45	1 668 722,00	1 356 684,55	312 037,45	-	1 668 722,00
5.	3/UGSiechnice/25	19.03.2025	1 825 812,00	1 484 400,00	341 412,00	1 452 630,00	1 181 000,00	271 630,00	373 182,00	1 825 812,00
6.	5/UGSiechnice/25	18.07.2025	3 054 356,42	2 483 216,60	571 139,82	731 456,99	594 680,49	136 776,50	2 322 899,43	3 054 356,42
	Razem		11 272 168,42	9 164 364,56	2 107 803,86	6 588 406,99	5 356 428,45	1 231 978,54	4 683 761,43	11 272 168,42
II. Dostawa i montaż wyposażenia										
1.	FA/34/08/2025/H	29.08.2025	45 162,72	36 717,66	8 445,06	45 162,72	36 717,66	8 445,06	-	45 162,72
2.	FS5/08/2025	29.08.2025	102 318,78	83 186,00	19 132,78	102 089,20	82 999,35	19 089,85	229,58	102 318,78
3.	(S)FS-277/08/2025/RM	29.08.2025	56 341,08	45 805,76	10 535,32	56 056,60	45 805,76	10 250,84	284,48	56 341,08
	Razem		203 822,58	165 709,42	38 113,16	203 308,52	165 522,77	37 785,75	514,06	203 822,58
	Ogółem zadanie		11 475 991,00	9 330 073,98	2 145 917,02	6 791 715,51	5 521 951,22	1 269 764,29	4 684 275,49	11 475 991,00

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem § 3 ust. 2 umowy NR 59/MG/KPO/2023 z dnia 29 listopada 2023 r. Zapłaty wykonawcom dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁷.

⁷ Dz.U z 2025 poz. 1483, z późn. zm.

Na podstawie przedłożonych podczas kontroli dokumentów źródłowych, potwierdzających poniesienie wydatków ustalono, że wydatkowanie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z § 3 ust. 2 umowy oraz Programem⁸.

(akta kontroli str. 205-324)

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

3. Monitorowanie i sprawozdawczość

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy Gmina Siechnice zobowiązana była do sporządzenia w terminie 30 dni od daty wpisu nowych miejsc do rejestru żłobków rozliczenia zadania, tj. *SPRAWOZDANIA (ROZLICZENIA) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029 (jednostki samorządu terytorialnego)*.

Wpisu do rejestru żłobków Gmina dokonała w dniu 01.09.2025 r., rozliczenie zadania przekazano do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 26.09.2025 r. tj. terminowo oraz zgodnie z zasadami sporządzania rozliczenia środków pochodzących z KPO i z budżetu państwa⁹. Złożone sprawozdanie zostało przyjęte¹⁰.

Na podstawie danych zawartych w sprawozdaniu oraz przedłożonych dowodów księgowych ustalono, że w ramach umowy zawartej z Wykonawcą ze środków otrzymanej pomocy finansowej sfinansowano wydatki w łącznej kwocie **6 791 715,51 zł.** (przekazane Gminie dofinansowanie to kwota w wysokości 6 792 000,00 zł). Niewykorzystane środki w kwocie 284,49 zł Gmina zwróciła na wskazany w umowie rachunek bankowy w dniu 30.09.2025 r. Zgodnie z § 9 ust. 1 umowy cyt. „1. Ostateczny odbiorca wsparcia dokonuje zwrotu niewykorzystanych środków, o których mowa w § 1 ust. 1, w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania określonego w § 2 ust. 1 pkt 2) lub w terminie 14 dni od dnia otrzymania środków, w przypadku gdy wypłata nastąpi po terminie zakończenia zadania.”

W związku z powyższym zwrócono się do kontrolowanej jednostki o złożenie wyjaśnienia.

W przedłożonych wyjaśnieniach jednostka wskazała cyt.:

„W dniu 29.08.2025 r. nastąpił odbiór wyposażenia dla I etapu rozbudowy żłobka samorządowego w Siechnicach i II etapu rozbudowy żłobka samorządowego w Siechnicach. Płatność za fakturę nastąpiła w dniu 12.09.2026 r. Dokonując płatności i podziału faktury pomiędzy etapami rozbudowy żłobka omyłkowo założono, że wszystkie pozycje na fakturze są objęte stawką podatku VAT 23%. Dopiero po dokonaniu płatności zauważono, iż jedna pozycja obejmuje stawkę podatku VAT 8%. Konieczna była poprawa opisu do faktury, a co za tym idzie konieczność zwrotu środków. Przed zauważeniem błędu nie wystąpiła konieczność zwrotu niewykorzystanych środków. Środki zostały wypłacone w ciągu 14 dni od zauważenia błędu.”.
Przedmiotowe wyjaśnienie zostało przyjęte, jednakże pozostaje bez wpływu na stwierdzony stan faktyczny. Powyższe ustalenie zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

(akta kontroli str. 168-182)

⁸ Zgodnie z pkt 5.3.4 Programu: Do kosztów na tworzenie nowych miejsc opieki zalicza się wydatki poniesione i zapłacone do dnia wpisu instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów lub zmiany ww. wpisu (włącznie z dniem wpisania instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów lub zmiany ww. wpisu) oraz koszty, których data poniesienia do dnia wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub wykazu dziennych opiekunów została udokumentowana dokumentem memoriałowym (np. fakturą), a których termin zapłaty nastąpił po dniu wpisu do właściwego rejestru lub zmiany ww. wpisu, ale nie później niż do dnia 30 czerwca 2026 r. w przypadku miejsc tworzonych ze środków KPO.

⁹ Przekazane elektronicznie poprzez platformę ePUAP w dniu 26.09.2025 r.

¹⁰ Pismo Wojewody Dolnośląskiego RWT-PRS.946.462.2026.EG z dnia 3 września 2026 r.

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

4. Polityki horyzontalne

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność realizacji przedsięwzięcia/inwestycji z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO, w szczególności zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (realizacja przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć) oraz zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym oraz z przepisami rozporządzenia RRF¹¹.

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

5. Nadużycia

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili brak odnotowania w kontrolowanej dokumentacji symptomów sfałszowania dokumentów, przedłożenia nieprawdziwych informacji lub nadużycia. Nie stwierdzono zjawisk dotyczących nadużycia finansowego, korupcji i/lub konfliktu interesów. W wyniku przeprowadzonego badania kontrolujący potwierdzili brak podwójnego finansowania kosztów/wydatków dotyczących dofinansowania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 na realizację zadania polegającego na utworzeniu 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16, współfinansowanych ze środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

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

6. Zamówienia publiczne - postępowania przetargowe

6.1 Roboty budowlane.

Gmina Siechnice, w ramach realizowanego zadania przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹² (zwaną dalej ustawą Pzp), znak sprawy: BZP.271.10.2023, nazwa zamówienia: „**I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach**”, w systemie pod klucz, w formule zaprojektuj i wybuduj.

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 7 547 011,73 zł) została ustalona w dniu 13.02.2023 r. w oparciu o kosztorys inwestorski.

W celu przeprowadzenia postępowania powołano w dniu 13.03.2023 r. Komisję przetargową¹³. Ogłoszenie o zamówieniu - Roboty budowlane I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach - zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.03.2023 r. pod nr 2023/BZP 00134205.

Do przedmiotowego ogłoszenia o zamówieniu wprowadzono zmiany:

¹¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE. L.57/17).

¹² Dz.U. z 2024 r. poz. 1320, z późn. zm.

¹³ Na podstawie Wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych oraz wnioskiem o zmianę składu komisji przetargowej z dnia 01.08.2023 r.

- w dniu 06.04.2023 r. ogłoszono zmianę pod nr 2023/BZP 00167814,
- w dniu 20.04.2023 r. ogłoszono zmianę pod nr 2023/BZP 00185775,
- w dniu 23.05.2023 r. ogłoszono zmianę pod nr 2023/BZP 00228135,
- w dniu 12.06.2023 r. ogłoszono zmianę pod nr 2023/BZP 00255584,
- w dniu 26.06.2023 r. ogłoszono zmianę pod nr 2023/BZP 00274485,
- w dniu 13.07.2023 r. ogłoszono zmianę pod nr 2023/BZP 00304596.

Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należało złożyć w terminie do dnia 21.07.2023 r., do godz. 10:00. Termin otwarcia ofert wskazano na dzień 21.07.2023 r., godz. 10:05.

W wyznaczonym terminie złożono 7 ofert, 2 oferty zostały odrzucone. Zamówienie zostało udzielone wykonawcy Przedsiębiorstwu Budowlanemu SAWREM sp. z o.o. sp. k. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Grota Roweckiego 115B, 52-232 Wrocław zwanym dalej *Wykonawcą*, które uzyskało maksymalną liczbę punktów (100 pkt), zgodnie z przyjętymi kryteriami oceny ofert. W dniu **20 września 2023 r.** zawarto z Wykonawcą Umowę nr ZP/49/2023 na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określona została na kwotę **11 272 168,42 zł brutto**.

Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do **31 lipca 2025 r.**

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie Gwarancji ubezpieczeniowej.

Do przedmiotowej umowy zawarto następujące aneksy:

- Aneks NR 1/2024 z dnia 23 września 2024 r. - zmiana terminu realizacji umowy,
- Aneks NR 2/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r. - zmiana wynagrodzenia ryczałtowego,
- Aneks NR 3/2025 z dnia 15 kwietnia 2025 r. - zmiana wynagrodzenia ryczałtowego,
- Aneks NR 4/2025 z dnia 16 czerwca 2025 r. - zmiana wynagrodzenia ryczałtowego,
- Aneks NR 5/2025 z dnia 6 sierpnia 2025 r. - zmiana terminu realizacji umowy.

W dniu **26 września 2023 r.** Gmina opublikowała Ogłoszenie o wyniku postępowania Roboty budowlane I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach, w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00413290.

Zakończenie robót budowlanych i ich końcowy odbiór nastąpił w dniu **15 lipca 2025 r.**, co zostało potwierdzone podpisanym Protokołem z odbioru końcowego dla zadania inwestycyjnego pn.: „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach”, umową ZP/49/2023 z dnia 20.09.2023 r. z aneksami oraz sporządzonym w dniu 08.07.2026 r. suplementem do protokołu odbioru końcowego. W dniu **08.08.2025 r.** podpisano Protokół z przeglądu stanu usuwania wad z odbioru końcowego, w którym stwierdzono usunięcie wad z protokołu końcowego - ETAP I.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy Roboty budowlane I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w Siechnicach Gmina opublikowała w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu **28 kwietnia 2026 r.** pod numerem 2026/BZP 00220320, tj. po terminie wskazanym w art. 448 ustawy Pzp, który stanowi, że zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy.

Powyższe zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

6.2 Dostawa i montaż wyposażenia.

W zakresie dostawy i montażu wyposażenia Gmina przeprowadziła trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

6.2.1.

Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 ustawy Pzp nr zamówienia: BZP.271.21.2025, nazwa zamówienia: „**Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16”**”.

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 550 619,80 zł) została ustalona w dniu 06.03.2025 r. w oparciu o kalkulację własną.

W celu przeprowadzenia postępowania powołano w dniu 24.03.2025 r. Komisję przetargową¹⁴.

Ogłoszenie o zamówieniu Dostawy – Dostawa i montaż wyposażenia Żłobka Samorządowego w Siechnicach w podziale na zadania zostało opublikowane w Dz. Urz. UE w dniu 31.03.2025 r. pod nr OJ S 63/2025 202771-2025.

Do przedmiotowego ogłoszenia o zamówieniu wprowadzono zmiany opublikowane w Dz. Urz. UE w dniu 02.05.2025 r. pod nr OJ S 63/2025 285148.

Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należało złożyć w terminie do dnia 09.05.2025 r., do godz. 10:00. Termin otwarcia ofert wskazano na dzień 09.05.2025 r., godz. 10:05. W wyznaczonym terminie złożono 5 ofert. Zamówienie zostało udzielone wykonawcy PB Logistyka Sebastian Borkowski z siedzibą przy ul. J. Kozińskiego 38/1,85-657 Bydgoszcz, które uzyskało maksymalną liczbę punktów (100 pkt), zgodnie z przyjętymi kryteriami oceny ofert.

W dniu **11 czerwca 2025 r.** zawarto z Wykonawcą Umowę nr ZP/39/2025 na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określona została na kwotę 681 046,08 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do **29 sierpnia 2025 r.**

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie Gwarancji ubezpieczeniowej – Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego Wykonania i Właściwego Usunięcia Wad NR 920054402535.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Dz. Urz. UE w dniu 20.06.2025 r. pod nr 399703-2025.

Do przedmiotowej umowy zawarto Aneks Nr 1/2024 z dnia 12 września 2025 r. w sprawie zmiany terminu realizacji umowy (do dnia 28.09.2025 r. z terminem pośrednim do 29.08.2025 r. w zakresie zgodnym z załącznikiem nr 1 Harmonogram dostaw zamówienia dla etapu I i II).

Odbiór części przedmiotu zamówienia nastąpił w dniu **29 sierpnia 2025 r.**, co zostało potwierdzone Protokołem odbioru spisany dnia 29.08.2025 r. z odbioru dla zadania pn. „Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” - umowa ZP/39/2025 z dnia 11.06.2025 r. - ETAP I.

¹⁴ Na podstawie Wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych oraz wnioskiem o zmianę składu komisji przetargowej z dnia 30.05.2025 r.

W dniu 11 września 2025 r.¹⁵, w związku z nienależytym wykonaniem umowy w części określonej załącznikiem nr 1 i 2, polegającym na niezrealizowaniu w terminie umownym dostawy sprzętu, Zamawiający odstąpił od części umowy z winy Wykonawcy i naliczył karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, w kwocie 68 104,61 zł¹⁶. Środki, wraz z naliczonymi odsetkami (38.921,89 zł – etap I i 46.109,46 zł – etap II), zostały zwrócone przez Gminę Siechnice w dniu 12.06.2026 r., jako dochód związany z realizacją zadania, na rachunek Funduszu Rozwoju S.A., zgodnie z postanowieniami § 9 ust. 5 i 6 umowy 59/MG/KPO/2023 i umowy 2/II/MG/KPO/2023.

W dniu **2 lutego 2026 r.**, dostarczono pozostały sprzęt (nie objęty dofinansowaniem z Programu).

Ogłoszenie o wykonaniu umowy opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu **2 marca 2026 r.** pod numerem 2026/BZP 00133937, tj. w terminie wskazanym w art. 448 ustawy Pzp.

6.2.2.

Postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki, na podstawie art. 305 pkt 1 w związku z art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp nr zamówienia: BZP.271.72.2025, nazwa zamówienia: ***„Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16”.***

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 124 965,87 zł) została ustalona w dniu 19.08.2025 r. na podstawie oferty handlowej i zamówienia ZS-394/08/2025/RM.

Jak ustalono w wyniku kontroli, wszczęcie postępowania nastąpiło z pominięciem przepisów Regulaminu jednostki (*Regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Siechnicach*¹⁷ dział IV Udzielanie zamówień, do których stosuje się ustawę Pzp). W przedmiotowym postępowaniu brak formularza Wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, stanowiącego załącznik nr 2 do *Regulaminu*. Powyższe stanowi naruszenie wewnętrznych procedur organizacyjnych jednostki i zostało **zakwalifikowane jako uchybienie**.

Komisja przetargowa nie została powołana¹⁸.

Zaproszenie do negocjacji (e-mail) wraz z opisem przedmiotu zamówienia zostało przekazane w dniu 19.08.2025 r. do Moje Bambino Sp. z o.o., 93-428 Łódź, ul. Graniczna 46 (zwana dalej Wykonawcą).

Jednakże, wraz z Zaproszeniem do negocjacji nie przekazano projektowanych postanowień, planowanych do wprowadzenia do treści umowy z Wykonawcą, Brak części informacji

¹⁵ Pismo nr 59395.2025.

¹⁶ Opis wyliczenia dochodu osiągniętego z tytułu naliczenia kar w ramach zadań/projektów – etap I i II.

¹⁷ Zarządzenie nr 335/2023 Burmistrza Siechnic z dnia 27.12.2023 r.

¹⁸ Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania złożyły stosowne oświadczenia.

niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, stanowi naruszenie zasad wskazanych w art. 217 ust. 1 ustawy Pzp i zostało **zakwalifikowane jako nieprawidłowość**.

Negocjacje z zaproszonym Wykonawcą przeprowadzono w dniach 19-21.08.2025 r. Zamawiający przyjął ofertę cenową (153 358,11 zł brutto) złożoną przez zaproszonego do negocjacji Wykonawcę.

W dniu **29 sierpnia 2025 r.** zawarto z Wykonawcą Umowę nr ZP/57/2025 na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określona została na kwotę 153 358,11 zł brutto¹⁹. Termin realizacji przedmiotu umowy dot. I i II etapu ustalono do **29 sierpnia 2025 r.**

Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2025/BZP 00454422 w dniu 02.10.2025 r., tj. po terminie wskazanym w art. 309 ust. 1 ustawy Pzp, który stanowi, że zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania, zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.

Powyższe zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

Odbiór przedmiotu zamówienia dot. etapu I i etapu II, nastąpił w dniu **29 sierpnia 2025 r.**, co zostało potwierdzone Protokołem odbioru spisany dnia 29.08.2025 r. z odbioru dla zadania pn. „Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” - umowa ZP/57/2025 z dnia 28.08.2025 r. – ETAP I.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy Dostawy opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu **20 lutego 2026 r.** pod numerem 2026/BZP 00122333, tj. po terminie wskazanym w art. 448 ustawy Pzp, który stanowi, że zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy.

Powyższe zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

Ponadto:

Zgodnie z **art. 67** ustawy Pzp, „Zamawiający zamieszcza w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia lub konkurs lub w dokumencie zamówienia wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia informacje o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których będzie komunikował się z wykonawcami lub uczestnikami konkursu, oraz informacje o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej.”

W wyniku kontroli ustalono, że w zaproszeniu do negocjacji Zamawiający nie zawarł wymaganych ustawą informacji. **Powyższe naruszenie art. 67 ustawy Pzp zakwalifikowano jako nieprawidłowość.**

¹⁹ Kwota faktury przedłożonej do rozliczenia w Sprawozdaniu: 132.114,24 zł (56.341,08 zł – etap I i 75.773,16 zł – etap II).

6.2.3.

Postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki, na podstawie art. 305 pkt 1 w związku z art. 214 pkt 5 ustawy Pzp nr zamówienia: BZP.271.73.2025, nazwa zamówienia: „***Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pod nazwą „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16”***”.

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 73 435,32 zł) została ustalona w dniu 19.08.2025 r. na podstawie oferty handlowej nr AM ART_25.08.25025_I.

Jak ustalono w wyniku kontroli, wszczęcie postępowania nastąpiło z pominięciem przepisów Regulaminu jednostki (Regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Siechnicach²⁰ dział IV Udzielanie zamówień, do których stosuje się ustawę Pzp). W przedmiotowym postępowaniu brak formularza Wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, stanowiącego załącznik nr 2 do *Regulaminu*. Powyższe stanowi naruszenie wewnętrznych procedur organizacyjnych jednostki i zostało **zakwalifikowane jako uchybienie**.

Komisja przetargowa nie została powołana²¹.

Zaproszenie do negocjacji (e-mail) wraz z opisem przedmiotu zamówienia zostało przekazane w dniu 19.08.2025 r. do firmy AM ART Krzysztof Janus, ul. Portowa 1, 55-200 Oława 46 (zwana dalej Wykonawcą).

Jednakże, wraz z Zaproszeniem do negocjacji nie przekazano projektowanych postanowień, planowanych do wprowadzenia do treści umowy z Wykonawcą. Brak części informacji niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, stanowi naruszenie zasad wskazanych w art. 217 ust. 1 ustawy Pzp i zostało **zakwalifikowane jako nieprawidłowość**.

Negocjacje z zaproszonym wykonawcą przeprowadzono w dniach 19-25.08.2025 r. Zamawiający przyjął ofertę cenową (90 325,44 zł brutto) złożoną przez zaproszonego do negocjacji Wykonawcę.

W dniu **29 sierpnia 2025 r.** zawarto z Wykonawcą Umowę nr ZP/58/2025 na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określona została na kwotę 90 325,44 zł brutto²². Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do **08 września 2025 r.**

Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2025/BZP 00456048 w dniu 03.10.2025 r., tj. po terminie wskazanym w art. 309 ust. 1 ustawy Pzp, który stanowi, że zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.

Powyższe zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

²⁰ Zarządzenie nr 335/2023 Burmistrza Siechnic z dnia 27.12.2023 r.

²¹ Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania złożyły stosowne oświadczenia.

²² Kwota 45.162,72 zł – etap I i 45.162,72 zł – etap II.

Odbiór przedmiotu zamówienia nastąpił w dniu **29 sierpnia 2025 r.**, co zostało potwierdzone Protokołem odbioru spisany dnia 29.08.2025 r. z odbioru dla zadania pn. „Dostawa i montaż wyposażenia w ramach zadania pn. „I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” i zadania pn. „II etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 100 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16” - umowa ZP/58/2025 z dnia 28.08.2025 r. – ETAP I.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy Dostawy opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu **27 października 2025 r.** pod numerem 2025/BZP 00497371, tj. po terminie wskazanym w art. 448 ustawy Pzp, który stanowi, że zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy.

Powyższe zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

Ponadto:

Zgodnie z **art. 67** ustawy Pzp, „Zamawiający zamieszcza w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia lub konkurs lub w dokumencie zamówienia wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia informacje o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których będzie komunikował się z wykonawcami lub uczestnikami konkursu, oraz informacje o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej.”

W wyniku kontroli ustalono, że w zaproszeniu do negocjacji Zamawiający nie zawarł wymaganych ustawą informacji. Powyższe naruszenie art. 67 ustawy Pzp **zakwalifikowano jako nieprawidłowość.**

(akta kontroli str. 525-1452)

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

7 Księgowość

Wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa na podstawie zawartej umowy Nr 59/MG/KPO/2023 z dnia 29 listopada 2023 r. o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „**I etap rozbudowy Żłobka Samorządowego w celu utworzenia 110 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Siechnicach przy ul. Adama Mickiewicza 16**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029” udokumentowano przedłożonym do kontroli fakturami VAT, wyciągami bankowymi oraz zapisami w ewidencji księgowej. Kontrolowana jednostka posiada wyodrębnioną ewidencję księgową zgodnie z art. 152 ustawy o finansach publicznych. Możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z umową, zarówno wpływu środków na zadanie, jak i poniesionych kosztów. Skontrolowano 100% dokumentów, które potwierdzają poniesione wydatki. Poddane kontroli dowody finansowo-księgowe, ujęte w ewidencji księgowej, uregulowane zostały terminowo oraz w pełnej wysokości. Skontrolowane dowody źródłowe każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzono do wypłaty, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz ze wskazaniem źródła dofinansowania.

(akta kontroli str. 205-361)

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

8 Archiwizacja

W toku czynności kontrolnych potwierdzono, że dokumentacja dotycząca przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO, jest przechowywana w Urzędzie Miasta Siechnice i dostępna, zgodnie z zapisami § 7 ust. 3 i 4 umowy NR 59/MG/KPO/2023 z dnia 29 listopada 2023 r. oraz art. 133 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii²³.

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

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

W związku z nieprawidłowościami stwierdzonymi w wyniku czynności kontrolnych zaleca się:

- Przestrzeganie postanowień umownych, dotyczących terminów zwrotu niewykorzystanych środków,
- Przestrzeganie przepisu art. 67 ustawy Prawo zamówień publicznych, w zakresie zamieszczania w zaproszeniu do negocjacji informacji wymaganych ustawą,
- Wszczynianie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki, zgodnie z zasadami określonymi w art. 217 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.
- Zachowywanie ustawowych terminów na zamieszczanie ogłoszenia o wyniku postępowania, określonych w art. 309 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz ogłoszenia o wykonaniu umowy, określonych w art. 448 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Przestrzeganie wewnętrznych procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych.

Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższych zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego.

Na tym Wystąpienie pokontrolne, sporządzone w formie dokumentu elektronicznego zakończono.

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

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Damian Domusiewicz

Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU

Prawnego, Nadzoru i Kontroli

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

²³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia: (UE) nr 2018/1046 nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3981866.11268780.14247009
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne UM Siechnice.I etap.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne UM Siechnice.I etap
Sygnatura dokumentu	PNK-K.431.5.8.2026
Data dokumentu	2026-09-22
Skrót dokumentu	DDF9E5548EA251F934524310EE5727B29FA67C86
Wersja dokumentu	1.3
Data podpisu	2026-09-22 14:45:43
Podpisane przez	Damian Domusiewicz Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.136.31.31.

Data wydruku: 2026-09-23

Autor wydruku: Sapała Edyta (główny specjalista)