



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-K.431.5.4.2026.JO

Pan
Rafael Rokaszewicz
Prezydent Miasta Głogowa

Rynek 10
67-200 Głogów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 lipca 2026 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 28 lipca 2026 r. Do ustaleń zawartych w przedmiotowym dokumencie Prezydent Miasta Głogowa zgłosił zastrzeżenia (pismo BPZ.042.23.2026 z dnia 3 sierpnia 2026 r.). Mając na uwadze powyższe oraz przepis art. 46 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, Wystąpienie pokontrolne obejmuje treść Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 28 lipca 2026 r. oraz stanowisko kierownika komórki do spraw kontroli, przekazane przy piśmie PNK-K.431.5.4.2026.JO z datą złożenia elektronicznego podpisu kwalifikowanego.

Wrocław, 09 września 2026 r.

¹ Dz.U. z 2026 r. poz. 158

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Gmina Miejska Głogów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafael Rokaszewicz, Prezydent Miasta Głogowa, wybrany w wyborach, które odbyły się dnia 7 kwietnia 2024 r. ²
Zakres kontroli	Temat kontroli: Prawdliwość 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 01.07.2023 r. do 31.12.2025 r.
Podstawa prawna kontroli	• art. 14 lh ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. <i>o zasadach prowadzenia polityki rozwoju</i>³, • § 7 pkt 1 ust. 1 - 3 Porozumienia w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawartego w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW, • § 7 Umowy NR 42/MG/KPO/2023 zawartej w dniu 31 sierpnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Miejską Głogów na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Utworzenie 90 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022- 2029, • rozdziału 3 Wytocznych 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 24.02.2026 r. do 20.04.2026 r.
Kontrolerzy	Joanna Olechnowicz – główny specjalista, Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przewodnicząca zespołu, upoważnienie PNK-

² Zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Głogowie z dnia 9 kwietnia 2024 r.

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

⁴ Dz.U. z 2026 r. poz. 158

K.0030.29.2026.JO z dnia 20 lutego 2026 r.

Edyta Sapała – główny specjalista, Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, członek zespołu, upoważnienie PNK-K.0030.30.2026.ES z dnia 20 lutego 2026 r.

(akta kontroli str. 118-121)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Miejskiej Głogów 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 z nieprawidłowościami.

Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

III Ustalenia kontroli

1. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia i wskaźniki

W dniu 31 sierpnia 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Miejską Głogów, umowę Nr 42/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz środków z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 (zwana dalej umową).

Zgodnie z zawartą umową⁵ Wojewoda Dolnośląski zobowiązał się do przekazania Gminie Miejskiej Głogów (zwana dalej Gminą) środków finansowych w łącznej kwocie **6 061 471,29 zł**, z tego:

- z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie **5 177 520,00 zł**, z tego:

- w roku 2023 w kwocie - 223 450,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe - 0,00 zł
- wydatki bieżące - 223 450,00 zł

- w roku 2025 w kwocie - 4 954 070,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe - 4 949 191,95 zł
- wydatki bieżące - 4 878,05 zł

- z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT w kwocie **883 951,29 zł**, z tego:

- w roku 2023 w kwocie - 51 393,50 zł

- w roku 2025 w kwocie - 832 557,79 zł.

Miejski Żłobek Integracyjny „Dom nad Strumykiem”, z siedzibą przy ul. Strumykowej 3 w Głogowie, utworzony został na mocy Uchwały NR XLIII/278/13 Rady Miejskiej

⁵ Z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w drodze zawartych Aneksów, tj. Aneks nr 1 z dnia 31 października 2023 r. (zmiana sposobu wykonania zadania), Aneks Nr 2 z dnia 28 listopada 2024 r. (zmiana terminu zakończenia zadania oraz zwiększająca kwotę dofinansowania), Aneks nr 3 z dnia 25 lutego 2025 r. (przesunięcie kwot dofinansowania z 2024 r. na 2025 r.), Aneks nr 4 z dnia 28 maja 2025 r. (zmiana terminu zakończenia zadania oraz przesunięcie kwot pomiędzy kategoriami wydatków), Aneks nr 5 z dnia 20 sierpnia 2025 r. (zmiana terminu zakończenia zadania) oraz Aneks nr 6 z dnia 28 listopada 2025 r. (zmiana terminu zakończenia zadania).

w Głogowie z dnia 14 maja 2013 r. w sprawie nadania statutu Miejskiemu Żłobkowi Integracyjnemu „Dom nad Strumykiem” w Głogowie.⁶ Zgodnie z ww. Uchwałą, utworzona została wyodrębniona jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej, wpisana do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzących działalność na terenie Gminy Miejskiej Głogów. Miejski Żłobek Integracyjny „Dom nad Strumykiem” (zwany dalej Żłobkiem) prowadzi działalność w budynku w Głogowie, przy ul. Strumykowej 3, w Filii mieszczącej się przy ul. C. K. Norwida 5 w Głogowie, w Filii mieszczącej się przy ul. P. Skargi 5 w Głogowie oraz w Filii mieszczącej się przy Placu Mieszka I 11.

W Statucie Żłobka określone zostały, m. in.:

- nazwa i miejsce prowadzenia Żłobka,
- cele i zadania Żłobka,
- organizacja Żłobka,
- warunki przyjmowania dzieci,
- zasady udziału Rodziców w zajęciach prowadzonych w Żłobku,
- opłaty za pobyt i wyżywienie.

Zgodnie z opisem zadania, o którym mowa w § 1 ust. 4 umowy Gmina zobowiązała się do utworzenia 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie, w dwóch filiach Żłobka, w Filii przy ul. P. Skargi 5 w Głogowie - utworzenie 40 miejsc opieki (I etap) oraz w Filii przy Placu Mieszka I 11 – utworzenie 50 miejsc opieki (II etap).

W ramach zadania zaplanowano prace:

- w Filii przy ul. P. Skargi 5, w części dotyczącej utworzenia 40 miejsc opieki przewidziano wydatki bieżące na zakup wyposażenia kuchni, zakup artykułów remontowo – wykończeniowych, zakup wyposażenia żłobka (w tym, pomoce edukacyjne, meble, multimedia, tekstylia itp.),
- w Filii przy Placu Mieszka I 11, w ramach zadania utworzenia 50 miejsc opieki, zaplanowano przebudowę budynku będącego własnością Gminy Miejskiej Głogów, w trwałym zarządzie Przedszkola Publicznego nr 15 w Głogowie, Plac Mieszka I 11 w Głogowie (Obiekt ma wydzielone 2 segmenty: A i B). Utworzenie Żłobka zaplanowano w segmencie B.

Wartość zadania, wg przedstawionej kalkulacji kosztów w wysokości 6 338 461,10 zł (brutto), przedstawiono w poniższej Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (w złotych)

L.p.	Rodzaj kosztów	Razem (brutto)	Środki finansowe z KPO	Środki z budżetu państwa	Środki własne
I. Wydatki majątkowe					
1.	Dokumentacja projektowa – II etap	129 950,00	129 950,00	-	-
2.	Roboty budowlane (m.in. roboty przygotowawcze, wykonanie ścianek działowych, instalacji c.o., wodn.-kan., sanitarnych i elektr.) – II etap	5 347 511,10	4 347 570,00	722 951,29	276 989,81
3.	Zakup i montaż pierwszego wyposażenia (meble, wyposażenie wypoczynkowe, sanitarne, kuchenne, zabawki, itp.) – II etap	580 156,50	471 671,95	108 484,55	-
	RAZEM	6 057 617,60	4 949 191,95	831 435,84	276 989,81

⁶ Zmienionej Uchwałą NR LXV/567/23 Rady Miejskiej w Głogowie z dnia 7 marca 2023 r., Uchwałą NR VII/61/24 Rady Miejskiej w Głogowie z dnia 25 września 2024 r. oraz Uchwałą NR XIII/116/25 Rady Miejskiej w Głogowie z dnia 26 lutego 2025 r..

II. Wydatki bieżące					
1.	Zakup artykułów remontowo - wykończeniowych – I etap	20 000,00	16 260,16	3 739,84	-
2.	Zakup wyposażenia części żywieniowej – I etap	50 000,00	40 650,41	9 349,59	-
3.	Zakup wyposażenia pomieszczeń żłobka (w tym: pomoce edukacyjne, meble, multimedia, tekstylia itp.) – I etap	204 843,50	166 539,43	38 304,07	-
4.	Zakup wyposażenia pomieszczeń żłobka (zakup pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo – wychowawczych i edukacyjnych) – II etap	6 000,00	4 878,05	1 121,95	-
	RAZEM	280 843,50	228 328,05	52 515,45	-
	OGÓŁEM	6 338 461,10	5 177 520,00	883 951,29	276 989,81

Środki finansowe, przeznaczone na realizację zadania wpłynęły na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy, w łącznej kwocie 6 061 471,29 zł, w szczególności przedstawionej w Tabeli nr 2.

Tabela nr 2 (w

złotych)

Wpływ środków (zgodnie z wnioskiem o płatność)	Kwota ogółem	Środki finansowe z KPO	Środki z budżetu państwa
07.12.2023 r.	274 843,50	223 450,00	51 393,50
10.07.2025 r.	4 868 099,60	4 182 999,52	685 100,08
31.07.2025 r.	918 528,19	771 070,48	147 457,71
Ogółem	6 061 471,29	5 177 520,00	883 951,29

W dniu 01 września 2023 r. oraz w dniu 31 grudnia 2025 r. dokonano wpisu łącznie 90 miejsc, w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych.

Ustalono, iż jednostka kontrolowana posiada:

- Decyzję nr 353/23 z dnia **24 lipca 2023 r.** Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Głogowie, stwierdzającą, że pomieszczenia przeznaczone na Filie Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie mieszczące się przy ul. P. Skargi 5 spełniają wymagania lokalowe i sanitarne w opiece nad dziećmi do lat 3 dla 40 dzieci w 2 oddziałach żłobkowych;
- Decyzję PZ.5267.3.1.2023 z dnia **2 sierpnia 2023 r.** Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Głogowie, stwierdzającą spełnienie w pomieszczeniu budynku Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Głogowie ul. Piotra Skargi 5, 67-200 Głogów przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 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;
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia **25 sierpnia 2023 r.** odbioru materiałów w związku z realizowanym zadaniem: Dostawa materiałów remontowo - wykończeniowych do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie;
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia **30 sierpnia 2023 r.** odbioru wyposażenia zgodnie z Umowa Nr 2/2023 z dnia 07.08.2023 r. "Dostawa wyposażenia do Miejskiego Żłobka Integracyjnego "Dom nad Strumykiem w Głogowie";

- Zaświadczenie nr 3583/Z z dnia **1 września 2023 r.** Gminy Miejskiej Głogów o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych - Żłobek Dom nad Strumykiem w Głogowie – 40 nowoutworzonych miejsc opieki;
- Decyzję PZ.5267.8.1.2025 z dnia **26 listopada 2025 r.** Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Głogowie, stwierdzającą spełnienie w lokalach znajdujących się w budynku filii Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie ul. Plac Mieszka I 11, 67-200 Głogów - przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 1 ust. 1 rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (t.j. Dz.U z 2019 poz. 72);
- Decyzję NR 712/25 z dnia **19 grudnia 2025 r.** Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Głogowie, stwierdzającą, że pomieszczenia przeznaczone na Filie Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie, Pl. Mieszka I 11 spełniają wymagania lokalowe i sanitarne w opiece nad dziećmi do lat 3 dla 50 dzieci w 2 grupach żłobkowych;
- Protokół - Nr sprawy: **WI.DNI.7013.2.4.2024**, spisany komisyjnie w dniu **18 grudnia 2025 r.** - odbioru końcowego całego przedmiotu umowy „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**”, **Decyzja 168.2024 z dnia 21.06.2024 r.** Przebudowa z rozbudową oraz zmianą sposobu użytkowania budynku Przedszkola Publicznego nr 15 w Głogowie wraz z infrastrukturą techniczną w ramach zadania pt. „Adaptacja części budynku Przedszkola Publicznego nr 15 na żłobek wraz z przebudową segmentu żywieniowego” przy ul. Plac Mieszka I 11 w Głogowie, działka ewid. Nr 616, obręb 0009 Żarków, jedn. ewid.020301_1 Miasto Głogów” Wykonawca: Nowoczesne Techniki Budownictwa WOLAR Sp. z o.o. ul. Stanisława Leszczyńskiego 4, lok. 29, 50-078 Wrocław;
- Zaświadczenie nr 3583/Z z dnia **31 grudnia 2025 r.** Gminy Miejskiej Głogowa o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych – Miejski Żłobek Integracyjny „Dom nad Strumykiem” w Głogowie - 50 nowoutworzonych miejsc opieki;
- 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 - 90 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. budowa żłobka miejskiego i utworzenie 90 miejsc, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 i wpisanie ich do rejestru żłobków. Gmina Miejska Głogów posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/ inwestycji.

(akta kontroli str. 579-612)

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 zakończyła realizację zadania w dniu 31.12.2025 r., dokonując wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziennych. 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.

Gmina, zgodnie z zawartą umową zobowiązana była do wykorzystania dofinansowania w okresie od dnia 01.07.2023 r. do 31.12.2025 r.

Na realizację zadania w ramach I etapu Gmina zawarła trzy umowy z wykonawcami, na łączną kwotę 274 843,50 zł:

- Umowę Nr 2/2023 z dnia 07.08.2023 r. „Dostawa wyposażenia do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie na kwotę 253 547,28 zł,
- Umowę Nr 3/2023 z dnia 10.08.2023 r. – „Dostawa materiałów remontowo – wykończeniowych do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie” na kwotę 19 999,79 zł,
- Umowę Nr 5/2023 z dnia 10.08.2023 r. – „Dostawa artykułów AGD do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie” na kwotę 1 296,43 zł.

W ramach II etapu w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Gmina zawarła Umowę – roboty budowlane Nr UM/527/WI/1121/2024 z dnia 13 sierpnia 2024 r. Całkowita wynagrodzenie za przedmiot objęty umowa określono na kwotę 4 678 376,18 zł.

W ramach ww. umów sfinansowano następujące faktury,

Tabela nr 3 (w złotych)

l.p.	Nr faktury	Data f-ry	Kwota ogółem	Wartość netto	VAT	Środki finansowe z KPO		Środki z budżetu państwa	Razem kwota dofinansowania	Środki własne	Sprawozdanie kwota ogółem
						wydatki majątkowe	wydatki bieżące				
	Zakup wyposażenia części żywieniowej, wyposażenia pomieszczeń żłobka, artykułów remontowo - wykończeniowych - I etap										
1.	(S)FS-139/08/2023/RM	30.08.2023	253 547,28	206 136,00	47 411,28		206 136,00	47 411,28	253 547,28		253 547,28
2.	237/08/2023	30.08.2023	1 296,43	1 054,01	242,42		1 054,01	242,42	1 296,43		1 296,43
3.	03.08.2023	25.08.2023	19 999,79	16 259,99	3 739,80		16 259,99	3 739,80	19 999,79		19 999,79
		RAZEM	274 843,50	223 450,00	51 393,50		223 450,00	51 393,50	274 843,50		274 843,50
	Dokumentacja projektowa - II etap										
4.	3/2024	31.07.2024	129 950,00	129 950,00			129 950,00		129 950,00		129 950,00
	Roboty budowlane II etap										
5.	3/09/2024	30.09.2024	200 681,44	163 155,64	37 525,80	163 155,64		37 525,80	200 681,44		200 681,44
6.	2/10/2024	31.10.2024	319 800,00	260 000,00	59 800,00	260 000,00		59 800,00	319 800,00		319 800,00
7.	2/11/2024	30.11.2024	268 096,75	217 964,84	50 131,91	217 964,84		50 131,91	268 096,75		268 096,75
8.	1/02/2025	03.02.2025	711 006,22	578 053,84	132 952,38	578 053,84		132 952,38	711 006,22		711 006,22
9.	1/04/2025	01.04.2025	358 375,78	291 362,42	67 013,36	291 362,42		67 013,36	358 375,78		358 375,78
10.	1/06/2025	02.06.2025	825 523,20	671 157,07	154 366,13	671 157,07		154 366,13	825 523,20		825 523,20
11.	2/06/2025	30.06.2025	456 139,28	370 844,94	85 294,34	319 105,69		73 394,31	392 500,00	63 639,28	456 139,28
12.	3/08/2025	29.08.2025	503 316,09	409 200,07	94 116,02	335 163,58		77 087,62	412 251,20	91 064,89	503 316,09
13.	3/12/2025	18.12.2025	880 024,46	715 467,04	164 557,42	715 467,04		74 420,41	789 887,45	90 137,01	880 024,46
14.	4/12/2025	18.12.2025	155 412,96	126 352,00	29 060,96	126 352,00			126 352,00	29 060,96	155 412,96

			RAZEM	4 678 376,18	3 803 557,86	874 818,32	3 677 782,12		726 691,92	4 404 474,04	273 902,14	4 678 376,18
			Zakup i montaż pierwszego wyposażenia - II etap									
15.	21/09/2025	01.09.2025		44 609,31	36 267,73	8 341,58	36 267,73		8 341,58	44 609,31		44 609,31
16.	662/MAG/2025	13.11.2025		11 596,00	9 427,64	2 168,36	9 427,64		2 168,36	11 596,00		11 596,00
17.	(S)FS-113/11/2025/RM	28.11.2025		13 612,41	11 067,00	2 545,41	11 067,00		2 545,41	13 612,41		13 612,41
18.	(S)FS-56/11/2025/RM	21.11.2025		74 918,97	60 944,00	13 974,97	60 944,00		13 974,97	74 918,97		74 918,97
19.	87/09/2025	11.09.2025		7 609,60	6 186,67	1 422,93	6 186,67		1 422,93	7 609,60		7 609,60
20.	(S)FS-158/09/2025/RM	26.09.2025		256 941,12	208 934,00	48 007,12	204 459,00	4 475,00	48 007,12	256 941,12		256 941,12
21.	(S)FS-9/12/2025/RM	30.10.2025		160 037,34	130 633,00	29 404,34	130 235,00	398,00	29 404,34	160 037,34		160 037,34
			RAZEM	569 324,75	463 460,04	105 864,71	458 587,04	4 873,00	105 864,71	569 324,75		569 324,75
			OGÓŁEM	5 652 494,43	4 620 417,90	1 032 076,53	4 266 319,16	228 323,00	883 950,13	5 378 592,29	273 902,14	5 652 494,43

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem § 3 ust. 2 umowy NR 42/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r. Zapłaty za wykonane usługi i roboty budowlane 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. W przypadku faktury 1/04/2025 z dnia 1 kwietnia 2025 r., uwzględniono wniosek wykonawcy o wcześniejszą zapłatę za fakturę, zawierający zgodę na potrącenie z faktury kwoty z tytułu wcześniejszej płatności⁸. 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 Programem⁹.

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

3. Monitorowanie i sprawozdawczość

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy Gmina Miejska Głogów 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 31.12.2025 r., rozliczenie zadania przekazano do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 14.01.2026 r. tj. terminowo oraz zgodnie z zasadami sporządzania rozliczenia środków pochodzących z KPO. Złożone sprawozdanie zostało przyjęte¹⁰.

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

4. Polityki horyzontalne

⁷ Dz.U z 2025 poz. 1483, z późn. zm.

⁸ Nota księgowa Nr 4/WI.DPI./2025 z 08.05.2025 r. na kwotę 1 116,86 zł. Zgodnie z § 9 ust. 5 Umowy kwotę 1 116,84 zł zwrócono w dniu 31.12.2025 r. oraz kwotę 0,02 zł w dniu 27.05.2026 r.

⁹ 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.

¹⁰ Pismo Wojewody Dolnośląskiego RWT-PRS.946.78.2026.MG z dnia 23 lutego 2026 r.

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 „Maluch + 2022-2029” na realizację zadania polegającego na utworzeniu 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad strumykiem” w Głogowie, współfinansowanych ze środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

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

6. Zamówienia publiczne

6.1 Zamówienia podprogowe (poniżej 130 tys. zł netto)

W zakresie realizacji zamówień wyłączonych z ustawy Pzp, skontrolowano wydatki, do których zastosowanie miały regulaminy – Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie¹² i Gminy Miejskiej Głogowa¹³ – dotyczące udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130.000,00 zł netto. Badano następujące dowody księgowe:

- faktura 3/2024, Wykonawca Anna Horwat, na kwotę 129 950,00 zł,
- faktura 237/08/2023, „Gastro-Pol” Sylwia Nowak, na kwotę 1 296,43 zł,
- faktura 3/08/2023, Usługi Ogólnobudowlane Damian E. Rolla, na kwotę 19 999,79 zł,
- faktura 662/MAG/2025, GAMMA Krzywiccy sp. j., na kwotę 11 596 zł.

Na podstawie Pełnomocnictwa nr 184a/2023 Prezydenta Miasta Głogowa z dnia 5 lipca 2023 r., Pani Elżbiecie Ruszkowskiej, Dyrektor Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie, zostało udzielone pełnomocnictwo m.in. do dokonywania czynności wynikających z wniosku i umowy o dofinansowanie projektu, w zakresie zamówień publicznych związanych z zakupem wyposażenia na potrzeby 90 nowych miejsc opieki w filiach Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie.

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 Zarządzenie Nr 3/2021 Dyrektora Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie z dnia 4 stycznia 2021 r. oraz Zarządzenie Nr 17/2025 Dyrektora Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie z dnia 22 września 2025 r.

¹³ Zarządzenie Nr 35/2021 Prezydenta Miasta Głogowa z dnia 23 listopada 2021 r.

6.1.1

W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem ustawy Pzp, 16 czerwca 2023 r. dokonano zakup opracowania kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej (Umowa nr UM/390/WI/763/2023 zawarta z Wykonawcą w dniu 16.06.2023 r. oraz Aneksy¹⁴.

do Umowy), potwierdzonego fakturą VAT nr 3/2024 wystawioną 01.07.2024 r. na kwotę 129 950,00 zł brutto. Fakturę wystawił Wykonawca: firma mgr inż. arch. Anna Horwat, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 65/2, 50-369 Wrocław.

Termin płatności został określony na fakturze do 31.07.2024 r.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w prowadzonej ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość poniesionego kosztu wyniosła łącznie **19 999,79 zł**. Wydatek został w całości poniesiony na realizację zadania pn.: **„Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie”**, oraz sfinansowany ze środków w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków publicznych nastąpiło zgodnie z umową Nr 42/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 31 sierpnia 2023 r. Wydatek został prawidłowo przypisany do odpowiedniej kategorii wydatków¹⁵. Zapłaty Wykonawcy za zrealizowany zakup objęty kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości, a wydatek został poniesiony zgodnie z zasadami określonymi w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz obowiązującym w jednostce regulaminem udzielania zamówień.

6.1.2

W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem ustawy Pzp, 10 sierpnia 2023 r. dokonano zakup sprzętu AGD (Umowa nr 5/2023 zawarta z Wykonawcą w dniu 10.08.2023 r.), potwierdzonego fakturą VAT nr 237/08/2023 wystawioną 30.08.2023 r. na kwotę 1 296,43 zł brutto. Fakturę wystawił Wykonawca: Sprzedaż-Serwis Sprzętu Gastronomicznego „Gastro-Pol” Sylwia Nowak, ul. Szewska 6, 67-200 Głogów.

Termin płatności został określony na fakturze do 06.09.2023 r.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w prowadzonej ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość poniesionego kosztu wyniosła łącznie **1 296,43 zł**. Wydatek został w całości poniesiony na realizację zadania pn.: **„Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie”**, oraz sfinansowany ze środków w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków publicznych nastąpiło zgodnie z umową Nr 42/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 31 sierpnia 2023 r. Wydatek został prawidłowo przypisany do odpowiedniej kategorii wydatków¹⁶. Zapłaty Wykonawcy za zrealizowany zakup objęty kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości, a wydatek został poniesiony zgodnie z zasadami określonymi w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz obowiązującym w jednostce regulaminem udzielania zamówień.

¹⁴ Aneks nr 1 z dn. 31.10.2023 r., Aneks nr 2 z dn. 29.12.2023 r., Aneks nr 3 z dn. 30.01.2024 r., Aneks nr 4 z dn. 29.03.2024 r., Aneks nr 5 z dn. 29.04.2024 r., Aneks nr 6 z dn. 29.04.2024 r., Aneks nr 7 z dn. 27.06.2024 r.

¹⁵ Kalkulacja kosztów z dn. 14.01.2026 r.

¹⁶ Kalkulacja kosztów z dn. 14.01.2026 r.

6.1.3

W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem ustawy Pzp, 10 sierpnia 2023 r. dokonano zakupu materiałów remontowo-wykończeniowych (Umowa nr 3/2023 zawarta z Wykonawcą w dniu 10.08.2023 r.), potwierdzonego fakturą VAT nr 3/08/2023 wystawioną 25.08.2023 r. na kwotę 19 999,79 zł brutto. Fakturę wystawił Wykonawca: Usługi Ogólnobudowlane, Damian E. Rolla, ul. K. Sprawiedliwego 10/11, 67-200 Głogów.

Termin płatności został określony na fakturze do 08.09.2023 r.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w prowadzonej ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość poniesionego kosztu wyniosła łącznie **19 999,79 zł**. Wydatek został w całości poniesiony na realizację zadania pn.: „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**”, oraz sfinansowany ze środków w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków publicznych nastąpiło zgodnie z umową Nr 42/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 31 sierpnia 2023 r. Wydatek został prawidłowo przypisany do odpowiedniej kategorii wydatków¹⁷. Zapłaty Wykonawcy za zrealizowany zakup objęty kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości, a wydatek został poniesiony zgodnie z zasadami określonymi w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz obowiązującym w jednostce regulaminem udzielania zamówień.

6.1.4

W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem ustawy Pzp, 13 listopada 2025 r. dokonano zakupu pralek i suszarek w łącznej ilości 4 szt. (Umowa nr 9/2025 zawarta z Wykonawcą w dniu 13.11.2025 r.), potwierdzonego fakturą VAT nr 662/MAG/2025 wystawioną 13.11.2025 r. na kwotę 11 596,00 zł brutto. Fakturę wystawił Wykonawca: GAMMA Krzywicz sp. j., ul. Sybiraków 4, 67-200 Głogów.

Termin płatności został określony na fakturze do 20.11.2025 r.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w prowadzonej ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość poniesionego kosztu wyniosła łącznie **11 596,00 zł**. Wydatek został w całości poniesiony na realizację zadania pn.: „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**”, oraz sfinansowany ze środków w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków publicznych nastąpiło zgodnie z umową Nr 42/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 31 sierpnia 2023 r. Wydatek został prawidłowo przypisany do odpowiedniej kategorii wydatków¹⁸. Zapłaty Wykonawcy za zrealizowany zakup objęty kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości, a wydatek został poniesiony zgodnie z zasadami określonymi w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz obowiązującym w jednostce regulaminem udzielania zamówień.

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

¹⁷ Kalkulacja kosztów z dn. 14.01.2026 r.

¹⁸ Kalkulacja kosztów z dn. 14.01.2026 r.

6.2 Postępowania przetargowe

6.2.1

Gmina Miejska Głogów, w imieniu której działała i prowadziła postępowanie Dyrektor Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie, Pani Elżbieta Ruszkowska¹⁹, w ramach realizowanego zadania „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**” 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 publicznych²⁰. Znak sprawy: MT.481.2023, nazwa zamówienia: Dostawa wyposażenia do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie.

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 207 189,84 zł) została ustalona na podstawie rozpoznania rynku²¹ z dnia 03.07.2023 r.

W celu przeprowadzenia postępowania powołano Komisję Przetargową²².

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13 lipca 2023 r. pod nr 2023/BZP 00306456. Do przedmiotowego ogłoszenia wprowadzono zmiany: w dniu 19 lipca 2023 r. ogłoszono zmianę ogłoszenia pod nr 2023/BZP 00314255.

Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należało złożyć w terminie do dnia 24.07.2023 r., do godz. 10:00. Termin otwarcia ofert wskazano na dzień 24.07.2023 r., godz. 11:00.

W wyznaczonym terminie złożono 3 oferty. Zamówienie zostało udzielone wykonawcy Moje Bambino Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Graniczna 46, zwanemu dalej *Wykonawcą*, który uzyskał maksymalną liczbę punktów (100 pkt), zgodnie z przyjętymi kryteriami oceny ofert.

W dniu **7 sierpnia 2023 r.** zawarto Umowę Nr 2/2023 na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określono na kwotę **253 547,28 zł brutto (206 136,00 zł netto)**.

Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do 30.08.2023 r.

Zamawiający nie wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Nie zmieniono zapisów przedmiotowej umowy.

W dniu 9 sierpnia 2023 r. Zamawiający opublikował Ogłoszenie o wyniku postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00347272.

Odbiór zamówienia nastąpił w dniu 30 sierpnia 2023 r., co zostało potwierdzone podpisanym Protokołem zdawczo-odbiorczym.

W dniu **1 września 2023 r.** opublikowano Ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00377452, tj. w wymaganym terminie zgodnie z art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

¹⁹ Zgodnie z udzielonym przez Prezydenta Miasta Głogowa w dniu 05.07.2023 r. na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) Pełnomocnictwem Nr 184a/2023.

²⁰ Dz.U. z 2026 r. poz. 793

²¹ Zbiorcze zestawienie kosztów.

²² Zarządzenie nr 09/2023 Dyrektora Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie z dnia 10.07.2023 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej.

Jak ustalił Zespół kontrolny, Zamawiający – Miejski Żłobek Integracyjny „Dom nad Strumykiem” w Głogowie, nie sporządził Planu postępowań o udzielenie zamówień na rok 2023, zamieszczanego przez zamawiających w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej jednostki.

Biorąc pod uwagę, że powyższe zostało potwierdzone przez Zamawiającego, brak wypełnienia obowiązku wynikającego z art. 23 ust. 1 ustawy Pzp, stanowi naruszenie przepisów tejże ustawy, a co za tym idzie – zostało zakwalifikowane jako nieprawidłowość.

Zgodnie z dokumentacją postępowania, Zamawiający żądał wniesienia wadium w postępowaniu, w wysokości nie większej niż 1,5% wartości zamówienia. Kontrolujący zwrócili się do Zamawiającego o wyjaśnienie ograniczenia formy wadium do pieniądza (Rozdz. XVI SWZ), wbrew zapisom art. 97 ust. 7 ustawy Pzp, dającym wykonawcy prawo wyboru formy wadium spośród wymienionych w ustawie.

Zgodnie z wyjaśnieniami Zamawiającego:

„Decyzja o dopuszczeniu wadium wyłącznie w pieniądzu podyktowana była potrzebą zapewnienia maksymalnego bezpieczeństwa i płynności zabezpieczenia roszczeń Zamawiającego. Wadium w pieniądzu, w przeciwieństwie do gwarancji ubezpieczeniowych czy bankowych, nie budzi wątpliwości interpretacyjnych co do zakresu ochrony i jest dostępne natychmiastowo w przypadku zaistnienia przesłanek do jego zatrzymania. Zamawiający, działając w interesie Wykonawców, dążył do wyeliminowania ryzyka odrzucenia ofert z przyczyn czysto formalnych (np. błędna treść gwarancji, brak klauzul nieodwołalności). Wpłata pieniężna jest najprostszą i najbezpieczniejszą formą zabezpieczenia, która nie generuje sporów na etapie badania ofert. W toku postępowania żaden z Wykonawców nie złożył wniosku o wyjaśnienie treści SWZ ani nie wniósł odwołania w tym zakresie. Liczba złożonych ofert oraz uzyskane ceny wskazują, że powyższy zapis nie ograniczył kręgu potencjalnych Wykonawców ani nie wpłynął negatywnie na konkurencyjność postępowania. Biorąc pod uwagę charakter zamówienia i jego wartość, wymóg wniesienia wadium w pieniądzu nie stanowił bariery ekonomicznej uniemożliwiającej udział w postępowaniu podmiotom z sektora MŚP. Uchybienie to nie miało wpływu na wynik postępowania, ponieważ nikt nie został wykluczony z tego powodu, a wszyscy Wykonawcy dostosowali się do wymogu. W sytuacji, gdyby któryś z Wykonawców złożył wadium w innej formie, Zamawiający, zgodnie z przepisami ustawy przyjąłby taką formę zabezpieczenia.”

Zespół kontrolny przyjął powyższe wyjaśnienia, jednakże pozostają one bez wpływu na ustalony stan faktyczny. Zgodnie z art. 97 ust. 1 ustawy Pzp Zamawiający może żądać od wykonawców wniesienia wadium, Pzp nie przewiduje obowiązku żądania wadium. Zamawiający sam decyduje o tym, czy zażąda od wykonawców wniesienia wadium. Jeżeli jednak skorzysta z takiej możliwości, musi przestrzegać przepisów art. 97 i 98 ustawy Pzp, w tym dotyczących wysokości wadium, jego form i zasad zwrotu. Wybór najbardziej korzystnej formy wniesienia wadium należy do wykonawcy – w granicach ustalonych przez Pzp. Zamawiający nie może natomiast żądać wniesienia wadium tylko w jednej formie (np. w pieniądzu), a postanowienia dokumentów zamówienia ograniczające prawo wykonawców do wyboru formy wadium są niedopuszczalne. W związku z powyższym, naruszenie art. 97 ustawy Prawo zamówień publicznych zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

Ponadto, w dokumentacji zamówienia stwierdzono liczne błędy w zapisach, jednakże – bez wpływu na wynik postępowania.

(akta kontroli str. 1746-2054)

6.2.2

Gmina Miejska Głogów, w imieniu której działała i prowadziła postępowanie Dyrektor Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie, Pani Elżbieta Ruszkowska²³, w ramach realizowanego zadania „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**” przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki art. 305 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych²⁴. Znak sprawy: ZP2.MZI.2025, nazwa zamówienia: Zakup i dostawa wyposażenia do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie – cz. 1.

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 633 906,95 zł) została ustalona na podstawie rozpoznania rynku²⁵ z dnia 23.05.2025 r.

Komisja przetargowa nie została powołana²⁶.

Wraz z Zaproszeniem do negocjacji, w dniu 08.07.2025 r. Wykonawcy Moje Bambino Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Graniczna 46 przekazano (e-mail) informacje niezbędne do przeprowadzenia postępowania wskazane w art. 217 ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Negocjacje z zaproszonym Wykonawcą przeprowadzono w dniu 11 lipca 2025 r.

Zamawiający przyjął ofertę cenową złożoną przez zaproszonego do negocjacji Wykonawcę.

W dniu **16 lipca 2025 r.** zawarto Umowę na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określono na łączną kwotę **645 886,31 zł brutto (w tym: 430 590,87 zł – gwarantowana wartość umowy, 215 295,44 zł – opcjonalna wartość umowy).**

Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono na dzień 08.08.2025 r.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2025/BZP 00369284 z dnia 09.08.2025 r. – w terminie określonym w art. 309 ust. 1 ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, w myśl którego 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.

W dniu **20 lutego 2026 r.** Zamawiający – Miejski Żłobek Integracyjny „Dom nad strumykiem” w Głogowie, opublikował Ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2026/BZP 00122320, tj. **z naruszeniem ustawowego terminu, wynikającego z art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych – 30 dni od wykonania umowy.**

²³ Zgodnie z udzielonym przez Prezydenta Miasta Głogowa w dniu 05.07.2023 r. na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) Pełnomocnictwem Nr 184a/2023.

²⁴ Dz.U. z 2026 r. poz. 793

²⁵ W oparciu o dane uzyskane na podstawie informacji uzyskanych od podmiotów działających w branży odpowiadającej przedmiotowi zamówienia.

²⁶ Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania złożyły stosowne oświadczenia.

Niezależnie od przyczyny powstałego naruszenia przepisów ustawy, powyższe przekroczenie ustanowionego w Pzp terminu na zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy, stanowi naruszenie art. 448 ustawy Pzp i zostało zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

Zgodnie z podpisanymi Protokołami odbioru, dostawa wyposażenia objętego Umową z dnia 16.07.2025 r. nastąpiła w dniach: **26.09.2025 r., 31.10.2025 r. i 20.11.2025 r.**, tj. – jak ustalili Kontrolujący - po terminie dostawy określonym w Umowie (08.08.2025 r.).

Zgodnie z wyjaśnieniami Zamawiającego:

„Data 20.11.2025 r. wskazana w pkt 5.2 Sekcji V Ogłoszenia o wykonaniu umowy dla części I odpowiada dacie faktycznego zakończenia czynności związanych z realizacją i odbiorem dostawy. Pierwotny termin wynikający z umowy został określony na dzień 08.08.2025 r.; jednocześnie wykonanie dostawy wymagało uzgodnienia z Zamawiającym konkretnego terminu i miejsca dostarczenia oraz wniesienia wyposażenia. Wykonawca pozostawał w gotowości do realizacji dostawy, natomiast możliwość jej faktycznego odbioru przez Zamawiającego została ograniczona z przyczyn organizacyjnych, niezależnych od Wykonawcy, związanych z prowadzoną inwestycją, brakiem pełnej gotowości miejsca docelowego oraz kilkukrotnym przesuwaniem terminu odbioru – na wniosek podmiotu prowadzącego prace remontowe. Przyjęcie znacznej ilości asortymentu przed zakończeniem prac wiązałoby się z koniecznością jego przechowywania przez Zamawiającego oraz z ryzykiem uszkodzenia, utraty, dekompletacji albo utrudnienia prowadzonych prac remontowych. Zamawiający, kierując się zasadą racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi oraz ochroną interesu jednostki, uzgodnił z Wykonawcą przesunięcie faktycznego terminu dostawy i odbioru do czasu, w którym możliwe było bezpieczne i celowe przyjęcie wyposażenia. Nie było to następstwem zwłoki Wykonawcy ani nienależytego wykonania umowy, lecz wynikało z obiektywnych okoliczności organizacyjno-inwestycyjnych prowadzonych prac remontowych. Okoliczność ta została ujawniona w sekcji VI Ogłoszenia o wykonaniu umowy, gdzie wskazano, że: „Z uwagi na przesunięcie terminu dostawy w związku z prowadzoną inwestycją na rzecz Zamawiającego, ostateczny termin realizacji umowy należy uznać za spełniony”. Zamawiający konsekwentnie zakwalifikował więc umowę jako wykonaną i wykonaną należycie, bez przypisywania Wykonawcy opóźnienia.”

W uzupełnieniu złożonych wyjaśnień, w dniu 3 sierpnia 2026 r. Gmina Miejska Głogów (pismem BZP.042.23.2026 r.) **wniosła zastrzeżenia**²⁷ do Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 28 lipca 2026 r., jednocześnie przedstawiając nowe dowody w sprawie. Przedłożone Aneksy nr 1, 2 i 3 do Umowy ZP2.MZI.2025 z dnia 16.07.2025 r. oraz złożone wyjaśnienia: *„Zamawiający przedkłada aneksy do obu umów w celu uzupełnienia materiału dowodowego.*

²⁷ W złożonych zastrzeżeniach Gmina Miejska Głogów wносиła o:

- uwzględnienie aneksów nr 1–3 do umowy zawartej z Moje Bambino Sp. z o.o. oraz aneksów nr 1–2 do umowy zawartej z Gastro-Pol Sylwia Nowak;
- zmianę opisu stanu faktycznego w pkt 6.2.2 i 6.2.3 poprzez wskazanie, że terminy wykonania obu umów zostały skutecznie zmienione w formie pisemnych aneksów;
- wskazanie, że wszystkie dostawy zostały wykonane w terminach wynikających z ostatnich aneksów;
- wykreślenie ustalenia o naruszeniu art. 432 ustawy Pzp;
- wykreślenie stwierdzenia o możliwości naruszenia dyscypliny finansów publicznych, opartego na domniemanym braku pisemnych aneksów;
- wyodrębnienie kwestii terminu publikacji ogłoszeń o wykonaniu umów od oceny terminowości realizacji dostaw oraz uwzględnienie formalnego i pozbawionego skutków finansowych charakteru tego uchybienia;
- sprostowanie w pkt 6.2.3 znaku sprawy z ZP2.MZI.2025 na ZP3.MZI.2025.

Okoliczność, że dokumenty te nie zostały wcześniej uwzględnione w aktach przekazanych zespołowi kontrolnemu, wynikająca z przeoczenia, nie zmienia ich treści, skuteczności ani wpływu na ustalenie obowiązujących terminów realizacji.” zostały przyjęte przez Kontrolujących.

Dostarczone dodatkowe dokumenty oraz złożone wraz z zastrzeżeniami wyjaśnienia, poświadczyły:

- prawidłowość dokonanych zmian terminów wykonania Umowy z dnia 16.07.2025 r., skutecznie zmienionej w formie pisemnych aneksów,
- wykonanie dostaw w terminach wynikających z ostatnich aneksów do Umowy.

Wniesione przez Gminę Miejską Głogów zastrzeżenia zostały uwzględnione w całości.

Ponadto:

Zgodnie z **art. 67 ustawy Prawo zamówień publicznych**, 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 **Zamawiający zastosował w przedmiotowym postępowaniu przytoczony przepis ustawy jedynie częściowo** – w Zaproszeniu do negocjacji z dnia 8 lipca 2025 r. brakuje informacji o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej. Powyższe naruszenie art. 67 ustawy Prawo zamówień publicznych zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

(akta kontroli str. 2055-2245 i 2405-2454)

6.2.3

Gmina Miejska Głogów, w imieniu której działała i prowadziła postępowanie Dyrektor Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad Strumykiem” w Głogowie, Pani Elżbieta Ruszkowska²⁸, w ramach realizowanego zadania „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**” przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki art. 305 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych²⁹. Znak sprawy: ZP3.MZI.2025, nazwa zamówienia: Zakup i dostawa wyposażenia do Miejskiego Żłobka Integracyjnego „Dom nad strumykiem” w Głogowie – cz. 2.

Szacunkowa wartość zamówienia (netto 72 792,79 zł) została ustalona na podstawie rozpoznania rynku³⁰ z dnia 23.05.2025 r.

Komisja przetargowa nie została powołana³¹.

²⁸ Zgodnie z udzielonym przez Prezydenta Miasta Głogowa w dniu 05.07.2023 r. na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) Pełnomocnictwem Nr 184a/2023.

²⁹ Dz.U. z 2026 r. poz. 793

³⁰ W oparciu o dane uzyskane na podstawie informacji uzyskanych od podmiotów działających w branży odpowiadającej przedmiotowi zamówienia.

³¹ Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania złożyły stosowne oświadczenia.

Wraz z Zaproszeniem do negocjacji, w dniu 04.07.2025 r. Wykonawcy Sprzedaż – Serwis Sprzętu Gastronomicznego „Gastro-Pol” Sylwia Nowak z siedzibą w Głogowie, ul. Szewska 6 przekazano (e-mail) informacje niezbędne do przeprowadzenia postępowania wskazane w art. 217 ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Negocjacje z zaproszonym Wykonawcą przeprowadzono w dniach 10-11 lipca 2025 r.

Zamawiający przyjął ofertę cenową złożoną przez zaproszonego do negocjacji Wykonawcę.

W dniu **17 lipca 2025 r.** zawarto Umowę na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia określono na łączną kwotę **66 913,97 zł brutto (w tym: 44 609,31 zł – gwarantowana wartość umowy, 22 304,66 zł – opcjonalna wartość umowy).**

Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono na dzień 08.08.2025 r.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2025/BZP 00369289 z dnia 09.08.2025 r. – w terminie określonym w art. 309 ust. 1 ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, w myśl którego 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.

W dniu **20 lutego 2026 r.** Zamawiający – Miejski Żłobek Integracyjny „Dom nad strumykiem” w Głogowie, opublikował Ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2026/BZP 00122386, tj. **z naruszeniem ustawowego terminu, wynikającego z art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych – 30 dni od wykonania umowy.**

Niezależnie od przyczyny powstałego naruszenia przepisów ustawy, powyższe przekroczenie ustanowionego w Pzp terminu na zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy, stanowi **naruszenie art. 448 ustawy Pzp i zostało zakwalifikowano jako nieprawidłowość.**

Zgodnie z podpisanymi Protokołami odbioru, dostawa wyposażenia objętego Umową z dnia 17.07.2025 r. nastąpiła w dniach: **01.09.2025 r. i 11.09.2025 r.,** tj. – jak ustalili Kontrolujący - po terminie dostawy określonym w Umowie (08.08.2025 r.).

Zgodnie z wyjaśnieniami Zamawiającego:

„Data 11.09.2025 r. wskazana w pkt 5.2 Sekcji V Ogłoszenia o wykonaniu umowy dla części 2 odpowiada dacie faktycznego zakończenia czynności związanych z realizacją i odbiorem dostawy. Pierwotny termin wynikający z umowy został określony na dzień 08.08.2025 r.; jednocześnie wykonanie dostawy wymagało uzgodnienia z Zamawiającym konkretnego terminu i miejsca dostarczenia oraz wniesienia wyposażenia. Wykonawca pozostawał w gotowości do realizacji dostawy, natomiast możliwość jej faktycznego odbioru przez Zamawiającego została ograniczona z przyczyn organizacyjnych, niezależnych od Wykonawcy, związanych z prowadzoną inwestycją, brakiem pełnej gotowości miejsca docelowego oraz kilkukrotnym przesuwaniem terminu odbioru – na wniosek podmiotu prowadzącego prace remontowe. Przyjęcie znacznej ilości asortymentu przed zakończeniem prac wiązałoby się z koniecznością jego przechowywania przez Zamawiającego oraz z ryzykiem uszkodzenia, utraty, dekompletacji albo utrudnienia prowadzonych prac remontowych. Zamawiający, kierując się zasadą racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi oraz ochroną interesu jednostki, uzgodnił z Wykonawcą przesunięcie faktycznego terminu dostawy i odbioru do czasu, w którym możliwe było bezpieczne i celowe przyjęcie wyposażenia. Nie było to następstwem zwłoki Wykonawcy ani nienależytego wykonania umowy, lecz wynikało z obiektywnych okoliczności organizacyjno-inwestycyjnych prowadzonych prac remontowych. Okoliczność ta została

Strona 17 z 23

ujawniona w sekcji VI Ogłoszenia o wykonaniu umowy, gdzie wskazano, że: „Z uwagi na przesunięcie terminu dostawy w związku z prowadzoną inwestycją na rzecz Zamawiającego, ostateczny termin realizacji umowy należy uznać za spełniony”. Zamawiający konsekwentnie zakwalifikował więc umowę jako wykonaną i wykonaną należyście, bez przypisywania Wykonawcy opóźnienia.”

W uzupełnieniu złożonych wyjaśnień, w dniu 3 sierpnia 2026 r. Gmina Miejska Głogów (pismem BZP.042.23.2026 r.) **wniosła zastrzeżenia**²⁷ do Projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 28 lipca 2026 r., jednocześnie przedstawiając nowe dowody w sprawie. Przedłożone Aneksy nr 1 i 2 do Umowy ZP3.MZI.2025 z dnia 17.07.2025 r. oraz złożone wyjaśnienia: „Zamawiający przedkłada aneksy do obu umów w celu uzupełnienia materiału dowodowego. Okoliczność, że dokumenty te nie zostały wcześniej uwzględnione w aktach przekazanych zespołowi kontrolnemu, wynikająca z przeoczenia, nie zmienia ich treści, skuteczności ani wpływu na ustalenie obowiązujących terminów realizacji.” zostały przyjęte przez Kontrolujących.

Dostarczone dodatkowe dokumenty oraz złożone wraz z zastrzeżeniami wyjaśnienia, poświadczyły:

- prawidłowość dokonanych zmian terminów wykonania Umowy z dnia 17.07.2025 r., skutecznie zmienionej w formie pisemnych aneksów,
- wykonanie dostaw w terminach wynikających z ostatnich aneksów do Umowy.

Wniesione przez Gminę Miejską Głogów zastrzeżenia zostały uwzględnione w całości.

Ponadto:

Zgodnie z **art. 67 ustawy Prawo zamówień publicznych**, 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 **Zamawiający zastosował w przedmiotowym postępowaniu przytoczony przepis ustawy jedynie częściowo** – w Zaproszeniu do negocjacji z dnia 4 lipca 2025 r. brakuje informacji o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej. Powyższe naruszenie art. 67 ustawy Prawo zamówień publicznych zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

(akta kontroli str. 2055-2404)

6.2.4

Gmina Miejska Głogów w ramach realizowanego zadania „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**” 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 publicznych³². Znak sprawy: BZP 271.18.2024, nazwa zamówienia: Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad strumykiem” w Głogowie. Przedmiotowe postępowanie zostało ujęte w Planie postępowań o udzielenie zamówień na rok 2024, zamieszczonym przez Zamawiającego w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.01.2024 r. nr 2024/BZP 00073965/03/P.

Szacunkowa wartość zamówienia netto 4 805 562,54 zł (w tym: 3 203 708,36 zł wartość podstawowa i 1 601 854,18 zł wartość przewidywanych zamówień z art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp) została ustalona w dniu 24 kwietnia 2024 r. na podstawie dokumentacji projektowo-kosztorysowej³³.

W celu przeprowadzenia postępowania powołano Komisję Przetargową³⁴.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21 maja 2024 r. pod nr 2024/BZP 00332078/01. Do przedmiotowego ogłoszenia wprowadzono 4 zmiany: w dniu 29 maja 2024 r. ogłoszono zmianę ogłoszenia pod nr 2024/BZP 00345457, w dniu 7 czerwca 2024 r. ogłoszono zmianę ogłoszenia pod nr 2024/BZP 00356636, w dniu 14 czerwca 2024 r. ogłoszono zmianę ogłoszenia pod nr 2024/BZP 00367379 i w dniu 17 czerwca 2024 r. ogłoszono zmianę ogłoszenia pod nr 2024/BZP 00369866.

Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należało złożyć w terminie do dnia 21.06.2024 r., do godz. 10:00. Termin otwarcia ofert wskazano na dzień 21.06.2024 r., godz. 11:00.

W wyznaczonym terminie złożono 3 oferty. Zamówienie zostało udzielone wykonawcy Nowoczesne Techniki Budownictwa WOLAR Sp. z o.o., ul. Stanisława Leszczyńskiego 4 lok. 29, 50-078 Wrocław, zwanemu dalej *Wykonawcą*, który uzyskał maksymalną liczbę punktów (100 pkt), zgodnie z przyjętymi kryteriami oceny ofert.

W dniu **13 sierpnia 2024 r.** zawarto Umowę na roboty budowlane Nr UM/527/WI/1121/2024 na realizację przedmiotowego zadania. Wysokość wynagrodzenia ryczałtowo-kosztorysowego określono na kwotę **4 523 672,02 zł brutto (3 677 782,13 zł netto)**.

Termin realizacji przedmiotu Umowy ustalono do dnia 20.12.2024 r.

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania Umowy na kwotę 226 183,60 zł, równą 5 % wynagrodzenia (ceny ryczałtowej brutto) w formie Gwarancji ubezpieczeniowej. W dniu 19 sierpnia 2024 r. Zamawiający opublikował Ogłoszenie o wyniku postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00460555.

Do przedmiotowej Umowy zawarto następujące aneksy:

- Aneks nr 1 zawarty w dniu 27.08.2024 r. – aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 2 zawarty w dniu 30.10.2024 r. – aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 3 zawarty w dniu 29.11.2024 r. – aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 4 zawarty w dniu 17.12.2024 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 5 zawarty w dniu 06.02.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,

³² Dz.U. z 2026 r. poz. 793

³³ Opracowanej przez mgr inż. Arch. Annę Horwat z siedzibą we Wrocławiu.

³⁴ Wniosek o powołanie Komisji Przetargowej nr BZP.271.18.1.2024, zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Głogowa w dniu 21.05.2024 r.

- Aneks Nr 6 zawarty w dniu 28.02.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 7 zawarty w dniu 28.03.2025 r. – aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 8 zawarty w dniu 03.04.2025 r. – zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 9 zawarty w dniu 28.04.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 10 zawarty w dniu 30.04.2025 r. – aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 11 zawarty w dniu 30.06.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 12 zawarty w dniu 31.07.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania, zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 13 zawarty w dniu 14.08.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania,
- Aneks Nr 14 zawarty w dniu 26.08.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 15 zawarty w dniu 29.08.2025 r. – aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 16 zawarty w dniu 30.09.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 17 zawarty w dniu 27.10.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 18 zawarty w dniu 12.11.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 19 zawarty w dniu 24.11.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania oraz aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego i harmonogramu płatności na wniosek Wykonawcy,
- Aneks Nr 20 zawarty w dniu 15.12.2025 r. – zmiana terminu realizacji zadania.

W związku z dokonanymi zmianami umowy na podst. art. 455 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy Pzp (Aneks Nr 8 i Aneks Nr 12), opublikowano 2 Ogłoszenia o zmianie umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych: w dniu 25.04.2025 r. pod numerem 2025/BZP 00205762 i w dniu 05.08.2025 r. pod numerem 2025/BZP 00362093.

Po dokonaniu zmian Umowy, ostateczna wysokość wynagrodzenia określona została na kwotę **4 678 376,18 zł brutto** (3 803 557,87 zł netto), a termin realizacji zamówienia przesunięto do dnia **29 grudnia 2025 r.**

Zakończenie robót budowlanych i ich końcowy odbiór nastąpił w dniu **18 grudnia 2025 r.**, co zostało potwierdzone podpisanym Protokołem odbioru końcowego całego przedmiotu umowy.

W dniu **23 stycznia 2026 r.** opublikowano Ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2026/BZP 00062427, tj. w wymaganym terminie zgodnie z art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

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

(akta kontroli str. 782-1344)

7. Księgowość

Wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa na podstawie zawartej umowy Nr 42/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 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.: „**Utworzenie 90 nowych miejsc opieki w Miejskim Żłobku Integracyjnym „Dom nad Strumykiem” w Głogowie**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 udokumentowano przedłożonymi 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 zatwierdzone do wypłaty z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz ze wskazaniem źródła dofinansowania.

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 Głogowa i dostępna, zgodnie z zapisami § 7 ust. 3 i 4 umowy NR 42/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 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 Unii³⁵.

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

9. Informacja i promocja

³⁵ 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.

W wyniku kontroli potwierdzono, że Gmina Miejska Głogów jako ostateczny odbiorca wsparcia realizuje działania informacyjne i promocyjne, zgodnie z umową o objęcie wsparciem oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności. W miejscu realizacji zadania Gmina umieściła tablice z informacjami na temat zadania realizowanego w ramach KPO³⁶. Na tablicach, znajdujących się w filii żłobka przy ul. P. Skargi 5 oraz Pl. Mieszka I 11 umieszczono nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia (Gmina Miejska Głogów) oraz skrócony tytuł zadania: „Dofinansowanie żłobka z programu Aktywny Maluch 2022-2029 wraz z logotypami: „Fundusze Europejskie, Dofinansowane przez Unię Europejską, Krajowy Plan Odbudowy”. Tablice umieszczono, w miejscu widocznym dla społeczeństwa. Ponadto w filii żłobka przy ul. P. Skargi 5 oraz Pl. Mieszka I 11, na tablicy ogłoszeń umieszczono informację o uczestniczeniu w Programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch” 2022-2029. Na sprzętach, urządzeniach oraz wyposażeniu umieszczono naklejki, wskazujące źródło dofinansowania.

Gmina umieściła opis realizowanego zadania na swojej stronie internetowej³⁷, w sposób zgodny z przepisem §11 ust. 10 umowy oraz Księgą Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy. Stwierdzono, że poprawne było zastosowanie następującego ciągu znaków: znaku Funduszy Europejskich (złożonego z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie), znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (złożonego z barw RP oraz nazwy Rzeczypospolitej Polska), znaku Unii Europejskiej (złożonego z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską” oraz znaku Krajowego Planu Odbudowy (po linii rozdzielającej)).

Realizację ww. działań Gminy potwierdzono w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych, wizyty na miejscu realizacji przedsięwzięcia i udokumentowano m.in. za pomocą zdjęć oraz zrzutów ekranu załączonych do akt kontroli.

Na podstawie dokumentacji, związanej z realizacją projektu oraz wizyty na miejscu, kontrolujący potwierdzili zgodność działań informacyjnych i promocyjnych z umową oraz ze Strategią Promocji i Informacji KPO.

(akta kontroli str. 734-767)

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 przepisów ustawy Pzp w zakresie obowiązku wynikającego z art. 23 ust. 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, tj. sporządzania Planu postępowań o udzielenie zamówień, jakie Zamawiający przewiduje przeprowadzić w danym roku finansowym oraz zapewnienie aktualności Planu, poprzez jego aktualizację zgodnie z art. 23 ust. 4 ustawy;
- w przypadku żądania wniesienia wadium od wykonawców, przestrzeganie zasad określonych w art. 97 *ustawy Prawo zamówień publicznych*;
- zachowanie ustawowych terminów na zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy, określonych w art. 448 *ustawy Prawo zamówień publicznych*;
- zamieszczanie w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia lub konkurs lub w dokumencie zamówienia wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia wszystkich informacji, o których mowa w art. 67 *ustawy Prawo zamówień publicznych*;

³⁶ zgodnie z zapisami §11 ust. 1, 9 i 11 umowy NR 42/MG/KPO/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r.

³⁷ <https://www.glogow.pl/urząd/index.php/deklaracja-dostepnosci/74-projekty-unijne/2826-utworzenie-90-nowych-miejsc-opieki-w-miejskim-zlobku-integracyjnym-dom-nad-strumykiem-w-glogowie>

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/

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3905927.11193742.14168959
Nazwa dokumentu	Wyst. pokontrolne UM Głogów weryfikacja wydatków.pdf
Tytuł dokumentu	Wyst. pokontrolne UM Głogów weryfikacja wydatków
Sygnatura dokumentu	PNK-K.431.5.4.2026
Data dokumentu	2026-09-09
Skrót dokumentu	9A327DD90D58CD23970DE4A8E3D2C586E607E679
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2026-09-09 15:15:27
Podpisane przez	Damian Domusiewicz Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.136.31.31.

Data wydruku: 2026-09-10

Autor wydruku: Sapała Edyta (główny specjalista)