



WOJEWODA DOLNOŚLASKI

KO-KF.431.16.2024.SL

Pani
Dorota Pawnuk
Burmistrz
Miasta i Gminy Strzelin

Rynek 10, 57-100 Strzelin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 marca 2025 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzony dnia 25 marca 2025 r. Do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin nie zgłosiła zastrzeżeń (pismo nr WRI.042.1.2024 z dnia 7 kwietnia 2024 r.). Wystąpienie pokontrolne, mając na uwadze powyższe oraz przepis *art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej*, obejmuje treść projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 25 marca 2025 r.

Wrocław, dnia 10 kwietnia 2025 r.



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta i Gminy Strzelin, Rynek 10, 57-100 Strzelin
Kierownik jednostki kontrolowanej	Dorota Pawnuk, Burmistrz Miasta i Gminy, wybrana w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (akta kontroli str. 63-64)
Zakres kontroli	Temat kontroli: „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”. Okres objęty kontrolą: od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2024 r.
Podstawa prawna kontroli	Art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju ¹ . § 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) ² . § 7 Umowy NR 5/II/MG/KPO/2023 zawartej w dniu 28 grudnia 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Strzelin. Rozdział 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 listopada 2023 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności. Art. 6 ust. 4 pkt 3 lub 4 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ³ .
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Od dnia 19 grudnia 2024 r. do dnia 14 lutego 2025 r.
Kontrolerzy	1. Joanna Olechnowicz – główny specjalista, członek zespołu, upoważnienie z dnia 12.12.2024 r. sygn. KOKF.0030.20.2024.JO. 2. Sławomir Lewandowski, główny specjalista, przewodniczący zespołu, upoważnienie z dnia 12.12.2024 r. sygn. KO-KF.0030.19.2024.SL. (akta kontroli str. 3-10)

¹ (Dz.U. z 2024 r. poz. 324 z późn.zm.).

² Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawarte w dniu 2 lutego 2023 r. pomiędzy IOI a JW.

³ (Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność Gminy Strzelin w zakresie „Prawidłowości 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 częściowych badanych obszarów.

III. Ustalenia kontroli

1. Zakres inwestycji/przedsięwzięcia

Celem Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 zwanego dalej „Programem” jest stworzenie w skali kraju, zwłaszcza na terenach gmin, gdzie nie funkcjonują żadne instytucje opieki, wysokiej jakości, dostępnej terytorialnie i przystępnej cenowo opieki nad dziećmi w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami i wymagających szczególnej opieki oraz dalsze zbliżanie się do osiągnięcia celów barcelońskich⁴.

Umowa o udzielenie środków finansowych Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

W dniu 28 grudnia 2023 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim reprezentowanym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, a Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, umowę Nr 5/II/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.: „**Utworzenie nowych 80 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popieluszki 3 w Strzelinie**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”.

Wojewoda Dolnośląski w ramach ww. umowy zobowiązał się przekazać w roku 2024 środki KPO oraz środki z budżetu państwa w łącznej wysokości **3 256 040,08 zł** (środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 2 868 960,00 zł oraz środki z budżetu państwa na finansowanie VAT w kwocie 387 080,08 zł).

W dniu 7 lutego 2024 r. podpisany został aneks Nr 1 do umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r., natomiast w dniu 28 listopada 2024 r. aneks Nr 2 do ww. umowy. Z kolei w dniu 7 marca 2025 r. został podpisany aneks nr 3⁵.

Zestawienie głównych postanowień umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. wraz z zawartymi aneksami przedstawiono w Tabeli nr 1.

⁴ Cele barcelońskie przyjęte przez Radę Europejską w 2002 r. zawierają również cele dotyczące opieki nad dziećmi – objęcie nią 33% dzieci w wieku poniżej 3 lat.

⁵ Zmiana warunków umowy ww. aneksami dotyczyła, w szczególności: ilości nowoutworzonych miejsc dla dzieci w wieku do lat 3, wysokości środków KPO oraz środków z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie VAT (przyznanie dodatkowych środków w ramach rewizji KPO) oraz kwalifikowalności kosztów.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Umowa /aneks		Łączna kwota	Środki KPO	Środki budżetu państwa VAT	Rozpoczęcie realizacji zadania	Ilość nowoutworzonych miejsc
numer	data				Zakończenie realizacji zadania ⁶	
5/II/MG/KPO/2023	28.12.2023 r.	3 256 040,08	2 868 960,00	387 080,08	6.11.2023 r.	80 miejsc opieki
					30.06.2024 r.	
Aneks nr 1	7.02.2024 r.	2 849 035,07	2 510 340,00	338 695,07	6.11.2023 r.	70 miejsc opieki
					30.06.2024 r.	
Aneks nr 2	28.11.2024 r.	3 546 041,32	2 918 308,57	627 732,75	6.11.2023 r.	70 miejsc opieki
					30.06.2024 r.	
Aneks nr 3	7.03.2025 r.	3 546 041,32	2 918 308,57	627 732,75	6.11.2023 r.	70 miejsc opieki
					30.06.2024 r.	

Zadania wynikające z zawartej umowy o udzielenie środków finansowych Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 4 ww. umowy Gmina Strzelin zobowiązana była do realizacji inwestycji/przedsięwzięcia zgodnie z opisem realizacji zadania oraz kalkulacją kosztów, stanowiącymi integralną część umowy⁷.

Zgodnie § 1 ust. 6 ww. umowy *celem realizacji dofinansowanego zadania będzie dokonanie wpisu nowych, 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 lub wykazu dziennych opiekunów. Dokonanie wpisu należy rozumieć jako zwiększenie liczby miejsc opieki w stosunku do liczby tych miejsc w danej instytucji wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych lub do wykazu dziennych opiekunów w dniu ogłoszenia Programu.*

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

W myśl § 2 ust. 7 ww. umowy *ostateczny odbiorca wsparcia zobowiązuje się do należytego wykonania umowy, wykorzystania środków zgodnie z przeznaczeniem, celem, na jaki ją uzyskał i na warunkach określonych umową.*

Zgodnie z zapisem § 5 ust. 1 pkt 1 ww. umowy *ostateczny odbiorca wsparcia zapewnia przestrzeganie standardów dotyczących m.in. wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków i klubów dziecięcych, zgodnie z warunkami i standardami*

⁶ Zakończenie realizacji zadania, należy rozumieć jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków.

⁷ Kalkulacja kosztów obejmowała następujące rodzaje kosztów, w szczególności:

- koszty dokumentacji projektowej, budowlanej, koszty nadzoru i odbiorów,
- prace budowlane zewnętrzne (mury, dach, stolarka zewnętrzna),
- prace budowlane wewnętrzne (wyburzenia, postawienie ścian działowych, montaż stolarki okiennej i drzwiowej),
- wykonanie instalacji wod - kan/ elektrycznej/gazowej/innej,
- prace wykończeniowe (podłogi, sufity, ściany, glazura, wyposażenie sanitarne, malowanie, dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych),
- zakup i montaż pierwszego wyposażenia (meble, wyposażenie wypoczynkowe, sanitarne, kuchenne, zabawki),
- wyposażenie i montaż placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią i ogrodzeniem.

jakości zawartymi w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz w aktach wykonawczych do tej ustawy.

Wpływ środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT na dofinansowanie realizacji zadania objętego kontrolą

Na podstawie umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Utworzenie nowych 70 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”, Gmina Strzelin otrzymała w roku 2024 na oddzielny rachunek bankowy o numerze 93 9588 1004 0000 7823 2000 0780, środki w łącznej wysokości **3 029 013,91 zł**, w szczególności przedstawionej w Tabeli nr 2.

Tabela nr 2 (dane w zł)

Wpływ środków w dniu zgodnie z wnioskiem o płatność	Kwota ogółem	Środki finansowe z KPO	Środki z budżetu państwa
27.06.2024 r. ⁸	1 735 440,13	1 529 129,92	206 310,21
16.08.2024 r. ⁹	1 004 616,28	885 334,54	119 281,74
28.12.2024 r. ¹⁰	288 957,50	48 500,00	240 457,50
Ogółem	3 029 013,91	2 462 964,46	566 049,45

W dniu 1 lipca 2024 r. Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin wydał zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych Żłobka Bajka w Strzelinie przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie¹¹ z **dnem 1 lipca 2024 r.**

Podczas kontroli, ustalono, iż podmiot kontrolowany dysponuje:

- wydaną na podstawie art. 25 ust. 2 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3¹², **decyzją z dnia 23 października 2024 r.** Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Strzelinie, w której stwierdzono spełnienie w budynku, w którym mieści się Żłobek Bajka w Strzelinie 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 72),

- wydaną na podstawie art. 25 ust. 2a pkt 1 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, **decyzją z dnia 7 października 2024 r.** Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego

⁸ Wniosek nr 2 o płatność na II kwartał 2024 r. z dnia 13.06.2024 r.

⁹ Wniosek nr 3 o płatność na III kwartał 2024 r. z dnia 04.07.2024 r. (wraz składanymi uzupełnieniami wniosku).

¹⁰ Wniosek nr 4 o płatność na IV kwartał 2024 r. z dnia 13.12.2024 r.

¹¹ UCHWAŁA NR LXXII/905/24 RADY MIEJSKIEJ STRZELINA z dnia 26 marca 2024 r. w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej Gminy Strzelin, działającej w formie jednostki budżetowej pod nazwą „ŻŁOBEK BAJKA” i nadania jej statutu.

¹² (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 338 z późn. zm.).

w Strzelinie, w której wydano opinię o spełnieniu przez Żłobek Bajka w Strzelinie wymagań sanitarno-lokalowych w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych, jednocześnie określając, że żłobek przeznaczony będzie dla maksymalnie 72 dzieci.

Zgodnie z art. 26 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do 3 lat, zwanej dalej „ustawą” prowadzenie żłobka lub klubu dziecięcego jest działalnością regulowaną w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców (Dz.U. z 2018 r.) i wymaga wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Organem prowadzącym rejestr jest wójt, burmistrz lub prezydent miasta właściwy ze względu na miejsce prowadzenia żłobka (art. 27 ust. 1 ustawy).

W myśl art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy, jednym z warunków dokonania wpisu do rejestru żłobków jest przedłożenie przez podmiot zamierzający prowadzić żłobek wraz z wnioskiem decyzji potwierdzającej spełnienie wymagań przeciwpożarowych, o której mowa w art. 25 ust. 2 ustawy oraz decyzji potwierdzającej spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych, o której mowa w art. 25 ust. 2a pkt 1. W myśl ww. art. 25 ust. 2 ustawy, spełnienie wymagań przeciwpożarowych potwierdza się decyzją komendanta Państwowej Straży Pożarnej. Jeżeli podmiot nie spełnia warunków wymaganych do utworzenia i prowadzenia żłobka, wówczas właściwy organ może odmówić wpisu do rejestru (art. 31 pkt 1 ustawy) lub wezwać do usunięcia, w wyznaczonym terminie, nieprawidłowości w zakresie prowadzenia żłobka, co wynika z art. 32 pkt 2 ustawy. Zgodnie art. 25 ust. 2a pkt 1 spełnienie wymagań lokalowo-sanitarnych potwierdza decyzja właściwego państwowego inspektora sanitarnego.

Zgodnie z art. 31 pkt 1 Wójt, burmistrz lub prezydent miasta odmawia wpisu do rejestru, w przypadku gdy podmiot nie spełnia warunków wymaganych do utworzenia i prowadzenia żłobka lub klubu dziecięcego.

W związku z powyższym kontrolujący zwrócili się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie dokonania wpisu Żłobka Bajka w Strzelinie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych bez wymaganych decyzji potwierdzających spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych oraz wymagań przeciwpożarowych. Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin udzieliła następującego wyjaśnienia: „(...) *W sprawie nie ulega wątpliwości, że doszło do rejestracji „Żłobka Bajka”, i że obecnie „Żłobek Bajka” spełnia wymagania przeciwpożarowe oraz sanitarno-lokalowe, co zostało potwierdzone decyzją z 23 października 2024 r. Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Strzelinie oraz decyzją z 7 października 2024 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie.*

Istotna w tym kontekście jest zasada aktualności w prawie administracyjnym. Zasada ta oznacza, że organ administracji publicznej, ma obowiązek brać pod uwagę aktualny stan faktyczny i prawny. Powinien on więc przez cały czas weryfikować i konfrontować ze sobą oba te stany oraz rejestrować wszelkie ich zmiany, jakie się pojawiają w czasie (zob. J. Zimmermann, Aktualność, [w:] J. Zimmermann, Alfabet prawa administracyjnego, Warszawa 2022, Lex).

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy wójt, burmistrz lub prezydent miasta dokonują wpisu do rejestru na podstawie wniosku o wpis, złożonego przez podmiot zamierzający prowadzić żłobek lub klub dziecięcy. **Wpis nie jest decyzją administracyjną, a czynnością potwierdzaną zaświadczeniem, które ma charakter konstytutywny** (art. 28 OpDzieciU Szelağ 2022, nb 2, Legalis). Innymi słowy, wpis kreuje/tworzy żłobek, jednak sam wpis ma formę zaświadczenia. Jednocześnie ustawa nie przewiduje trybu np. stwierdzenia nieważności zaświadczenia. Jeżeli doszło do wpisu, a później stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prowadzenia żłobka, należy zastosować tryb naprawczy (sanacyjny), o którym mowa w art. 32 pkt 2 ustawy. *Nota bene jest o tym mowa w piśmie z 5.02.2025 r., gdzie wyjaśniono „jeżeli podmiot nie spełnia warunków*

wymaganych do utworzenia i prowadzenia żłobka, wówczas właściwy organ może odmówić wpisu do rejestru (art. 31 pkt 1 ustawy) **lub wezwać do usunięcia, w wyznaczonym terminie, nieprawidłowości w zakresie prowadzenia żłobka**, co wynika z art. 32 pkt 2 ustawy”.

Dlatego też z daleko idącej ostrożności procesowej, wobec podniesionych w piśmie z 5.02.2025 r. wątpliwości, Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin w dniu 13.02.2025 r. wezwał podmiot do przedstawienia w terminie do 14.02.2025 r. decyzji dotyczących spełnienia wymagań przeciwpożarowych oraz sanitarno-lokalowych, o których mowa w art. 25 ust. 2a pkt 1 ustawy. W dniu 14.02.2025 r. przedstawiono żądane decyzje tj. decyzję z 23 października 2024 r. Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Strzelinie i decyzję z dnia 7 października 2024 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie. Nie ma zatem podstaw do wykreślenia z rejestru „Żłobka Bajka”.

Nie bez znaczenia jest też fakt, że „Żłobek Bajka” mieści się w budynku przy ul. Ks. J. Popiełuszki 3 w Strzelinie, gdzie od 2001 do końca 2024 r. funkcjonował Niepubliczny Żłobek i Przedszkole prowadzony przez Panią Stanisławę Pielech na podstawie umowy zawartej z właścicielem tej nieruchomości, tj. Gminą Strzelin. W związku z tym przez cały ten okres podlegał stałym kontrolom sanitarnym i przeciwpożarowym. W marcu 2023 r. Rada Miejska Strzelina utworzyła gminą jednostkę organizacyjną, działającą w formie jednostki budżetowej, pod nazwą „Żłobek Bajka” z siedzibą właśnie przy ul. Ks. J. Popiełuszki 3 w Strzelinie. Tak utworzony „Żłobek Bajka” przeszedł remont, w wyniku którego został dostosowany do wymogów sanitarnych i przeciwpożarowych (określonych m.in. Decyzją Starosty Strzelińskiego nr 94/2024 z dnia 16.04.2024 r., postanowieniami Dolnośląskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej nr WZ.52840.56.2.2024, WZ.52840.56.3.2024, WZ.52840.56.4.2024 z dnia 15 kwietnia 2024 r. oraz Ekspertyzą Techniczną Stanu Ochrony Przeciwpożarowej obiektu, Decyzją Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 1 lutego 2018 r. nr PZ-0231/2/2018 ze zmianami. Powyższe zostało potwierdzone zarówno przez Inspektora nadzoru na zadaniu, jak i Kierownika robót budowlanych (oświadczenia w załączeniu). W trakcie remontu zapewniono również spełnienie przez budynek wymogów lokalowych i przeciwpożarowych (vide: pismo z 31.01.2025 r. Dyrektor Oświaty Gminnej).

Z uwagi zaś na fakt, iż siedzibą gminnego Żłobka „BAJKA” pozostał budynek przy ul. Księdza J. Popiełuszki 3, który dotychczas stanowił siedzibę placówki niepublicznej, tj. Niepublicznego Żłobka i Przedszkola „Bajka”, a który przeszedł uprzednio remont, dostosowujący go do wymogów sanitarnych oraz przeciwpożarowych uznano, że budynek spełnia wymogi przeciwpożarowe, z uwagi na fakt, że Decyzja Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 1 lutego 2018 r. nr PZ-0231/2/2018 ze zm. zachowała swoją ważność (pozostawała w obrocie prawnym) do czasu jej uchylenia Decyzją Nr PZ-0231/9/2024 z dnia 17.10.2024 r. (w załączeniu). Przedmiotowe uchylenie wynikało z konieczności uzyskania decyzji dla gminnego publicznego Żłobka.

Mając na względzie wszystkie te okoliczności, zgodnie z § 5 ust. 1 umowy nr 5/II//MG/KPO/2023 ostateczny odbiorca wsparcia zapewnił przestrzeganie standardów dotyczących wymagań lokalowych i sanitarnych dotyczących żłobków, co zostało potwierdzone decyzją z dnia 23 października 2024 r. Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Strzelinie i decyzją z dnia 7 października 2024 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie.”.

Z powyższego wynika, że Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin dokonał wpisu Żłobka Bajka w Strzelinie do prowadzonego przez siebie rejestru żłobków i klubów dziecięcych bez prawnie

wymaganych decyzji, co świadczy o dokonaniu wpisu niezgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do 3 lat, a powyższe wyjaśnienia nie mogą zostać uwzględnione.

Żłobek, zarówno w momencie wpisywania go do rejestru, jak i w trakcie jego funkcjonowania, musi spełniać określone wymogi lokalowe, sanitarne i przeciwpożarowe, co wynika z art. 25 ustawy. Jedynymi dokumentami mogącymi potwierdzać spełnienie ww. warunków są odpowiednie decyzje właściwego państwowego inspektora sanitarnego oraz komendanta Państwowej Straży Pożarnej.

W świetle powyższych okoliczności prawnych i faktycznych nieprawidłowe dokonanie wpisu Żłobka Bajka w Strzelinie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych bez wymaganej decyzji potwierdzającej spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych oraz decyzji potwierdzającej spełnienie wymagań przeciwpożarowych należy uznać za rażące naruszenie przepisów ww. ustawy.

W dniu 31 stycznia 2025 r. kontrolujący przeprowadzili w obecności przedstawicieli jednostki kontrolowanej oględzin obiektu. Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną oraz protokół oględzin, które stanowią akta kontroli. W wyniku oględzin ustalono, że Żłobek Bajka z siedzibą ul. Popiełuszki 3, 57-100 Strzelin mieści się w budynku czterokondygnacyjnym. Pomieszczenia pełniące funkcję żłobka, znajdują się na parterze i piętrze. Na parterze znajdują się, w szczególności wejście, korytarz, szatnia, łazienka. Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3 odbywa się w 3 salach zabaw. Na piętrze znajdują się, w szczególności szatnia, łazienka, korytarz, oraz 3 sale zabawa dla dzieci. Żłobek posiada m.in. własną kuchnię wraz z pełnym wyposażeniem. W budynku zamontowano monitoring zewnętrzny. Na zewnątrz budynku znajduje się plac zabaw dla dzieci.

(akta kontroli str. 69-352)

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

2. Zamówienia publiczne

2.1. Wybór wykonawcy – roboty budowlane (umowa nr ZP/10/WRI/2024)

Postępowanie pn. „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn. „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch+”:

- Część I – Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka,
- Część II – Remont elewacji budynku żłobka.

W ramach realizowanego zadania „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka (...)” w ramach Programu „Maluch+”, Gmina Strzelin przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji o szacunkowej wartości 1 566 410,01 zł netto (równowartości 337 799,49 euro), w tym – część I: 1 116 951,92 zł netto (równowartość 240 872,94 euro), część II: 449 458,09 zł netto (równowartość 96 926,55 euro). Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z m-ca grudnia 2023 r.¹³

¹³ Kosztorysy inwestorskie w branżach budowlanej, sanitarnej i elektrycznej.

W celu nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego została powołana Komisja Przetargowa na podstawie Zarządzenia Nr 23/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 29 stycznia 2024 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie art. 33 ust. 3 *ustawy o samorządzie gminnym* oraz na podstawie art. 55 ust. 1, art. 54 ust. 1, art. 52 ust. 2 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Kontrola wykazała, iż w Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy zgodnie z art. 281 *ustawy Prawo zamówień publicznych*; warunki udziału w postępowaniu były zgodne z wymogami określonymi w art. 112 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00075814 z dnia 2024-01-29 r. – zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 267 ust. 1 i art. 272 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone również na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, co zostało wskazane w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym (DRUK ZP-TP)¹⁴, zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin.

W wyniku kontroli ustalono, że kierownik zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli właściwe oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, o których mowa w art. 56 ust. 2 i 3 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Termin składania ofert określono na dzień 16 lutego 2024 r. do godz. 10:00¹⁵.

Na ogłoszone postępowanie w wyznaczonym ww. terminie oferty złożyło: w części I – czterech wykonawców, w części II - czterech wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło na Platformie Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, w dniu 16 lutego 2024 r. o godz. 10:15.

Zamawiający przy wyborze oferty kierował się przyjętymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia kryteriami: cena 60 %, okres gwarancji i rękojmi 40 %. Termin wykonania zamówienia dla części I i II: do 110 dni od dnia przekazania terenu budowy.

W wyniku dokonanego przez Zamawiającego badania złożonych ofert, zgodnie z art. 239 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia.

W dniu 22 lutego 2024 r. Zamawiający zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, za pośrednictwem Platformy Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, gdzie zamieścił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00233823 z dnia 06-03-2024 r. – w terminie określonym w art. 309

¹⁴ Dokument sporządzany przez zamawiającego w formie pisemnej, który potwierdza przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

¹⁵ Ogłoszeniem nr 2024/BZP 00101177 z dnia 12.02.2024 r. dokonano zmiany terminu składania ofert z dnia 14 lutego 2024 r. do godz. 10:00 na dzień 16 lutego 2024 r. do godz. 10:00.

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 ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie braku zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych (art. 455 ust. 3 pkt 2 *ustawy Pzp*) ogłoszenia o zmianie umowy, w związku ze zmianami w umowie wprowadzonymi przez Zamawiającego na podstawie art. 455 ust. 1 pkt 3 i 4 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że „*Ogłoszenie o zmianie umowy nie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych z uwagi na to, że Aneks nr 1/2024 z dnia 23 maja 2024 r. do umowy nr ZP/10/WRI/2024 z dnia 28 lutego 2024 r. został zawarty na podstawie art. 455 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, co potwierdza powołanie się na § 20 ust. 3 pkt 3) przedmiotowej umowy. Powyższe zostało również potwierdzone w zamieszczonej w biuletynie Zamówień Publicznych informacji o wykonaniu umowy*”. Jednocześnie poinformowano, że „*brak wskazanego w aneksie punktu przy art. 455 ust. 1 wynika z omyłki pisarskiej*”.

Kontrolujący potwierdzili brak wpisania odpowiedniego punktu art. 455 ust. 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, na który powołał się Zamawiający w Aneksie nr 1/2024 zmieniającym umowę nr ZP/10/WRI/2024, jednakże charakter dokonanych zmian wskazuje jasno na dokonanie zmiany umowy, polegającej na realizacji przez dotychczasowego wykonawcę dodatkowych robót budowlanych, jednocześnie wyczerpując znamiona określone w przepisach art. 455 ust. 1 pkt 3, a nie – jak wskazał Zamawiający – art. 455 ust. 1 pkt 1. Na powyższe wskazuje również przedłożony przez UMiG w Strzelinie Protokół konieczności nr 1/2024 wykonania robót dodatkowych z dnia 17.05.2024 r. oraz Protokół negocjacji nr 1/2024 wykonania robót dodatkowych z dnia 21.05.2024 r.

Brak wpisania odpowiedniego punktu art. 455 ust. 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, w Aneksie nr 1/2024, Kontrolujący uznali za omyłkę pisarską.

Jednocześnie – brak zamieszczenia ogłoszenia o zmianie umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych, po dokonaniu zmiany umowy na podst. art. 455 ust. 1 pkt 3 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, stanowi naruszenie obowiązku wynikającego z art. 455 ust. 3 pkt 2 tejże ustawy, co zakwalifikowano jako nieprawidłowość.

2.2. Wybór wykonawcy – roboty budowlane (umowa nr ZP/26/WRI/2024)

Postępowanie pn. „Remont istniejącego placu zabaw, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn. „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch+”.

W ramach realizowanego zadania „*Remont istniejącego placu zabaw (...)*” w ramach Programu „Maluch+”, Gmina Strzelin przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji o szacunkowej wartości 295 009,32 zł netto (równowartości 63 619,36 euro). Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z m-ca stycznia 2024 r.¹⁶

¹⁶ Kosztorysy inwestorskie w branżach budowlanej, sanitarnej i elektrycznej.

W celu nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego została powołana Komisja Przetargowa na podstawie Zarządzenia Nr 95/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 23 kwietnia 2024 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz na podstawie art. 55 ust. 1, art. 54 ust. 1, art. 52 ust. 2 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

W Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy zgodnie z art. 281 ustawy *Prawo zamówień publicznych*; warunki udziału w postępowaniu były zgodne z wymogami określonymi w art. 112 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

W wyniku kontroli ustalono, że ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2024/BZP 00298179 z dnia 2024-04-23 r.) i zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 267 ust. 1 i art. 272 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone również na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, co zostało wskazane w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym (DRUK ZP-TP), zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin.

Kierownik zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli właściwe oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, o których mowa w art. 56 ust. 2 i 3 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Termin składania ofert określono na dzień 9 maja 2024 r. do godz. 10:00.

Na ogłoszone postępowanie w wyznaczonym ww. terminie oferty złożyło trzech wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło na Platformie Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, w dniu 9 maja 2024 r. o godz. 10:15.

Zamawiający przy wyborze oferty kierował się przyjętymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia kryteriami: cena 60 %, okres gwarancji i rękojmi 40 %. Termin wykonania zamówienia określono na dzień 21 czerwca 2024 r.

W wyniku dokonanego przez Zamawiającego badania złożonych ofert, zgodnie z art. 239 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia.

W dniu 10 maja 2024 r. Zamawiający zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, za pośrednictwem Platformy Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, gdzie zamieścił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

W wyniku kontroli ustalono, że ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00372289 z dnia 18-06-2024 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 ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie powodu wskazania w dokumentacji przetargowej konkretnego terminu wykonania przedmiotu zamówienia (tj. 21.06.2024 r.), w kontekście art. 436 pkt 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, który mówi, że wskazanie daty wykonania umowy powinna uzasadniać obiektywna przyczyna.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że *„Wskazanie daty wykonania umowy było spowodowane koniecznością wykonania placu zabaw przed datą rejestracji żłobka w Rejestrze Żłobków, który został ustalony na dzień 1 lipca 2024 r. Zamawiający obawiał się określenia terminu zakończenia w dniach, tygodniach lub miesiącach, z uwagi na potencjalne ryzyko wydłużenia się postępowania przetargowego, co mogło spowodować, że termin wykonania przedmiotu zamówienia mógłby przekroczyć dzień 1 lipca 2024 r., a to spowodowałoby, że wydatki poniesione po tej dacie zostałyby uznane za wydatki niekwalifikowane w ramach Projektu.”*

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

2.3. Wybór wykonawcy – dostawa (umowa nr ZP/31/WRI/2024)

Postępowanie pn. „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie kuchni, w ramach zadania pn. „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch+”

W ramach realizowanego zadania „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie kuchni (...)” w ramach Programu „Maluch+”, Gmina Strzelin przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji o szacunkowej wartości 119 127,45 zł netto (równowartości 25 690,07 euro). Jako łączną wartość zamówień tego samego rodzaju, których zamierzał udzielić zamawiający w danym roku budżetowym wskazano: 582 760,42 zł netto. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu z dnia 15 kwietnia 2024 r.

W celu nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego została powołana Komisja Przetargowa na podstawie Zarządzenia Nr 109/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 9 maja 2024 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy *o samorządzie gminnym* oraz na podstawie art. 55 ust. 1, art. 54 ust. 1, art. 52 ust. 2 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Kontrola wykazała, że w Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy zgodnie z art. 281 *ustawy Prawo zamówień publicznych*; zamawiający nie określił szczegółowych warunków udziału w postępowaniu.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00317529 z dnia 2024-05-09 r. – zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 267 ust. 1 i art. 272 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone również na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, co zostało wskazane w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym (DRUK ZP-TP), zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin.

W wyniku kontroli ustalono, że kierownik zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli właściwe oświadczenia o braku lub istnieniu

okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, o których mowa w art. 56 ust. 2 i 3 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Termin składania ofert określono na dzień 17 maja 2024 r. do godz. 10:00.

Na ogłoszone postępowanie w wyznaczonym ww. terminie oferty złożyło sześciu wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło na Platformie Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, w dniu 17 maja 2024 r. o godz. 10:15.

Zamawiający przy wyborze oferty kierował się przyjętymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia kryteriami: cena 60 %, okres gwarancji i rękojmi 40 %. Termin wykonania zamówienia określono na dzień 19 czerwca 2024 r.

W wyniku dokonanego przez Zamawiającego badania złożonych ofert, zgodnie z art. 239 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia.

W dniu 6 czerwca 2024 r. Zamawiający zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, za pośrednictwem Platformy Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, gdzie zamieścił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

W toku kontroli ustalono, że ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00411037 z dnia 12-07-2024 r. – w terminie określonym w art. 309 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 ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie powodu wskazania w dokumentacji przetargowej konkretnego terminu wykonania przedmiotu zamówienia (tj. 19.06.2024 r.), w kontekście art. 436 pkt 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, który mówi, że wskazanie daty wykonania umowy powinna uzasadniać obiektywna przyczyna.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że „*Wskazanie daty wykonania umowy było spowodowane koniecznością wykonania dostawy i montażu wyposażenia kuchni przed datą rejestracji żłobka w Rejestrze Żłobków, który został ustalony na dzień 01 lipca 2024 r. Zamawiający obawiał się określenia terminu zakończenia w dniach, tygodniach lub miesiącach, z uwagi na potencjalne ryzyko wydłużenia się postępowania przetargowego, co mogło spowodować, że termin wykonania przedmiotu zamówienia mógłby przekroczyć dzień 01 lipca 2024 r., a to spowodowałoby, że wydatki poniesione po tej dacie zostałyby uznane za wydatki niekwalifikowane w ramach Projektu.*”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

Ponadto, w ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie niespójności pomiędzy kwotą łącznej wartości zamówienia wskazaną w pkt 4.3 Ogłoszenia o wyniku postępowania oraz ust. 3 Protokołu postępowania (660.115,01 zł), a kwotą wskazaną w ust. 8.1 Wniosku

o wszczęcie postępowania z dnia 07.05.2024 r. jako wartość zamówień tego samego rodzaju (...), tj. 582.760,42 zł netto.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że: „W dniu 15.04.2024 r. dokonano szacowania wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym. Łączna wartość czterech planowanych zamówień na dostawę wyposażenia żłobka (Meble, Kuchnia, AGD i RTV oraz Zabawki) oszacowana została na kwotę 582 760,42 zł netto, co zostało wpisane we wnioskach o wszczęcie postępowania. Przed ogłoszeniem czwartego postępowania na dostawę, tj. na Zabawki w dniu 20.05.2024 r. zaktualizowano jego wartość szacunkową, co spowodowało zwiększenie wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym do kwoty 660 115,01 zł. W związku z tym, w ogłoszeniach o wyniku postępowania oraz Protokołach postępowania datowanych na lipiec 2024 r. wpisano już kwotę 660 115,01 zł.”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

W toku prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie braku wezwania do udzielenia wyjaśnień Wykonawcy Invest Horeca Bistro Mariusz Gajdos (oferta nr 6) zgodnie z art. 224 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych – w sytuacji, gdy cena całkowita oferty była niższa o ponad 30% od wartości zamówienia powiększonej o należny podatek od towarów i usług, ustalonej przed wszczęciem postępowania lub wskazać „oczywiste okoliczności” umożliwiające odstąpienie od wezwania do udzielenia wyjaśnień (art. 224 ust. 2 pkt 1)¹⁷.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że: „Brak wezwania z art. 224 ust. 1 i 2 ustawy Pzp Wykonawcy Invest Horeca Bistro Mariusz Gajdos wynika z okoliczności oczywistych, którą była omyłka podczas szacowania wartości zamówienia dokonana w trakcie przygotowywania postępowania o udzielenie zamówienia. Omyłka polegała na uwzględnieniu w szacowaniu wartości zamówienia 70-ciu pozycji (wycena wyposażenia kuchni), natomiast Wykonawcy otrzymali do wyceny 69 pozycji (załącznik nr 1A do SWZ – Tabela zbiorcza ceny ryczałtowej). Wartość 70-tej pozycji (dostawa i montaż wyposażenia) to 15 000,00 zł brutto. Została ona uwzględniona w wartości szacunkowej podanej we wniosku o wszczęcie postępowania (146 526,76 zł). Po odjęciu tej pozycji wartość szacunkowa wynosi 131 526,76 zł brutto. Po dokonaniu niezbędnych obliczeń stwierdzono, że przedmiotowa oferta nie spełnia przesłanek rażąco niskiej ceny.”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

2.4. Wybór wykonawcy – dostawa (umowa nr ZP/30/WRI/2024)

Postępowanie pn. „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie meble, w ramach zadania pn. „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch+”

W ramach realizowanego zadania „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie meble (...)” w ramach Programu „Maluch+”, Gmina Strzelin przeprowadziła

¹⁷ Przy czym należy mieć na uwadze, że stwierdzenie to można odnosić jedynie do zdarzeń i faktów dostrzeganych natychmiast, bez konieczności dokonywania analizy podobnych sytuacji (okoliczność oczywista) – wyrok KIO z 27 kwietnia 2018 r. (KIO 707/18).

postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji o szacunkowej wartości 276 206,26 zł netto (równowartości 59 564,44 euro). Jako łączną wartość zamówień tego samego rodzaju, których zamierzał udzielić zamawiający w danym roku budżetowym wskazano: 582 760,42 zł netto. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu z dnia 15 kwietnia 2024 r.

W celu nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego została powołana Komisja Przetargowa na podstawie Zarządzenia Nr 103/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 29 kwietnia 2024 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz na podstawie art. 55 ust. 1, art. 54 ust. 1, art. 52 ust. 2 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

W Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy zgodnie z art. 281 *ustawy Prawo zamówień publicznych*; zamawiający nie określił szczegółowych warunków udziału w postępowaniu.

W toku kontroli ustalono, że ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00306819 z dnia 2024-04-29 r. – zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 267 ust. 1 i art. 272 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone również na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, co zostało wskazane w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym (DRUK ZP-TP), zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin.

W wyniku kontroli stwierdzono, że kierownik zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli właściwe oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, o których mowa w art. 56 ust. 2 i 3 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Termin składania ofert określono na dzień 10 maja 2024 r. do godz. 10:00.

Na ogłoszone postępowanie w wyznaczonym ww. terminie oferty złożyło pięciu wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło na Platformie Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, w dniu 10 maja 2024 r. o godz. 10:30.

Zamawiający przy wyborze oferty kierował się przyjętymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia kryteriami: cena 60 %, okres gwarancji i rękojmi 40 %. Termin wykonania zamówienia określono na dzień 19 czerwca 2024 r.

W wyniku dokonanego przez Zamawiającego badania złożonych ofert, zgodnie z art. 239 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia.

W dniu 22 maja 2024 r. Zamawiający zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, za pośrednictwem Platformy Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, gdzie zamieścił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00397805 z dnia 04-07-2024 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 informacje o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.

W ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie powodu wskazania w dokumentacji przetargowej konkretnego terminu wykonania przedmiotu zamówienia (tj. 19.06.2024 r.), w kontekście art. 436 pkt 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, który mówi, że wskazanie daty wykonania umowy powinna uzasadniać obiektywna przyczyna.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że „*Wskazanie daty wykonania umowy było spowodowane koniecznością wykonania dostawy mebli/wyposażenia przed datą rejestracji żłobka w Rejestrze Żłobków, który został ustalony na dzień 01 lipca 2024 r. Zamawiający obawiał się określenia terminu zakończenia w dniach, tygodniach lub miesiącach, z uwagi na potencjalne ryzyko wydłużenia się postępowania przetargowego, co mogło spowodować, że termin wykonania przedmiotu zamówienia mógłby przekroczyć dzień 01 lipca 2024 r., a to spowodowałoby, że wydatki poniesione po tej dacie zostałyby uznane za wydatki niekwalifikowane w ramach Projektu.*”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

W ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie niespójności pomiędzy kwotą łącznej wartości zamówienia wskazaną w pkt 4.3 Ogłoszenia o wyniku postępowania oraz ust. 3 Protokołu postępowania (660.115,01 zł), a kwotą wskazaną w ust. 8.1 Wniosku o wszczęcie postępowania z dnia 29.04.2024 r. jako wartość zamówień tego samego rodzaju (...), tj. 582.760,42 zł netto.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że: „*W dniu 15.04.2024 r. dokonano szacowania wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym. Łączna wartość czterech planowanych zamówień na dostawę wyposażenia żłobka (Meble, Kuchnia, AGD i RTV oraz Zabawki) oszacowana została na kwotę 582 760,42 zł netto, co zostało wpisane we wnioskach o wszczęcie postępowania. Przed ogłoszeniem czwartego postępowania na dostawę, tj. na zabawki w dniu 20.05.2024 r. zaktualizowano jego wartość szacunkową, co spowodowało zwiększenie wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym do kwoty 660 115,01 zł. W związku z tym, w ogłoszeniach o wyniku postępowania oraz Protokołach postępowania datowanych na lipiec 2024 r. wpisano już kwotę 660 115,01 zł.*”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

2.5. Wybór wykonawcy – dostawa (umowa nr ZP/35/WRI/2024)

Postępowanie pn. „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Zabawki, w ramach zadania pn. „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch+”:

W ramach realizowanego zadania „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie - Zabawki (...)” w ramach Programu „Maluch+”, Gmina Strzelin przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki o szacunkowej wartości 121 803,02 zł netto (równowartości 26 267,07 euro). Jako łączną wartość zamówień tego samego rodzaju, których zamierzał udzielić zamawiający w danym roku budżetowym wskazano: 582 760,42 zł netto. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu w dniu 25 czerwca 2024 r.

W celu nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego została powołana Komisja Przetargowa na podstawie Zarządzenia Nr 162/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 26 czerwca 2024 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz na podstawie art. 55 ust. 1, art. 54 ust. 1, art. 52 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Wraz z Zaproszeniem do negocjacji przekazano wykonawcy informacje niezbędne do przeprowadzenia postępowania wskazane w art. 217 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zaproszenie do negocjacji zostało przekazane za pośrednictwem Platformy zakupowej zamawiającego: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, co zostało wskazane również w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki (DRUK ZP-WR), zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin, zawierającym niezbędne elementy.

W wyniku kontroli ustalono, że kierownik zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli właściwe oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, o których mowa w art. 56 ust. 2 i 3 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Termin złożenia Formularza cenowego wraz z wymaganymi dokumentami wyznaczono do dnia 27 czerwca 2024 r. do godz. 10:00.

Zamawiający przyjął ofertę cenową złożoną w wyznaczonym terminie przez zaproszonego do negocjacji wykonawcę. Termin wykonania zamówienia określono na dzień 28 czerwca 2024 r.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00429593 z dnia 25-07-2024 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 ramach prowadzonej kontroli, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie niespójności pomiędzy kwotą łącznej wartości zamówienia wskazaną w pkt 4.3 Ogłoszenia o wyniku postępowania oraz ust. 3 Protokołu postępowania (660.115,01 zł), a kwotą wskazaną w ust. 8.1 Wniosku o wszczęcie postępowania z dnia 25.06.2024 r. jako wartość zamówień tego samego rodzaju (...), tj. 582.760,42 zł netto.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że: „W dniu 15.04.2024 r. dokonano szacowania wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym. Łączna wartość czterech

planowanych zamówień na dostawę wyposażenia żłobka (Meble, Kuchnia, AGD i RTV oraz Zabawki) oszacowana została na kwotę 582 760,42 zł netto, co zostało wpisane we wnioskach o wszczęcie postępowania. Przed ogłoszeniem czwartego postępowania na dostawę, tj. na Zabawki w dniu 20.05.2024 r. zaktualizowano jego wartość szacunkową, co spowodowało zwiększenie wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym do kwoty 660 115,01 zł. W związku z tym, w ogłoszeniach o wyniku postępowania oraz Protokołach postępowania datowanych na lipiec 2024 r. wpisano już kwotę 660 115,01 zł.”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

W ramach prowadzonej kontroli, weryfikacji podlegał tryb udzielenia zamówienia zastosowany przez zamawiającego. Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o przepisy art. 305 pkt 1, w związku z art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, tj. w trybie zamówienia z wolnej ręki. Zgodnie z uzasadnieniem Zamawiającego, wskazanym w ust. 2 Wniosku o wszczęcie postępowania oraz ust. 5 Protokołu postępowania, jako uzasadnienie faktyczne i prawne wyboru trybu postępowania podano następujące powody: „Z uwagi na unieważnienie na podstawie art. 255 pkt 5 ustawy *Pzp postępowania* prowadzonego w trybie podstawowym bez negocjacji w dniu 25 czerwca 2024 r. dotyczącego zakupu i dostawy wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Zabawki, z uwagi na wystąpienie istotnej zmiany okoliczności powodującej, że prowadzenie postępowania nie leży w interesie publicznym z uwagi na ryzyko utraty dofinansowania zadania, czego nie można było wcześniej przewidzieć, niezbędne było przeprowadzenie nowego postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki skutkującego dostarczeniem wyposażenia – zabawek, z uwagi na jego niezbędność do funkcjonowania żłobka publicznego planowanego do otwarcia w dniu 01 lipca 2024 r.”.

Zgodnie z art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, zamawiający może udzielić zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki, jeżeli ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia. Wszystkie wymienione przesłanki muszą wystąpić łącznie, tj.:

- 1) musi dojść do zaistnienia wyjątkowej sytuacji, której zamawiający nie mógł przewidzieć. Poprzez niemożność przewidzenia określonego zdarzenia należy rozumieć jedynie sytuacje, których prawdopodobieństwo wystąpienia jest co do zasady nikłe, tj. zdarzenia wykraczające poza standardowe warunki życia gospodarczego i społecznego, jak np. klęski żywiołowe, katastrofy, pożary, powodzie, niespodziewane wypadki lub awarie;
- 2) wyjątkowa sytuacja nie może wynikać z przyczyn leżących po stronie zamawiającego. Okoliczności uzasadniające zastosowanie omawianego trybu muszą wynikać z przyczyn niezawinionych, niezależnych od samego zamawiającego. Innymi słowy, wystąpienia sytuacji przewidzianej w art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, nie można było uniknąć, nawet przy zachowaniu przez zamawiającego należytej staranności przyjętej zwyczajowo w danych okolicznościach. Ocena wystąpienia ww. przesłanki oceniana jest w sposób obiektywny, przy uwzględnieniu wszystkich okoliczności wpływających na ukształtowanie danego stanu faktycznego sprawy;
- 3) występuje konieczność natychmiastowego wykonania zamówienia, która niweluje możliwość zachowania terminów określonych dla innych trybów udzielenia

zamówienia. Przywołana w omawianej przesłance konieczność natychmiastowego wykonania zamówienia musi wynikać z konieczności ochrony interesu, którego naruszenie zagrożone jest wystąpieniem nieprzewidywalnych okoliczności, a który może doznać uszczerbku w przypadku zbyt długiego oczekiwania na udzielenie zamówienia publicznego.

Biorąc pod uwagę powyższe, w przedmiotowym postępowaniu nie wystąpiły okoliczności uzasadniające zastosowanie trybu zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, **co zakwalifikowano jako nieprawidłowość.**

Należy wskazać, że udzielenie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych dotyczących przesłanek stosowania trybu zamówienia z wolnej ręki, zgodnie z art. 17 ust. 1b pkt 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych¹⁸, nosi znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

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 26 czerwca 2024 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.

2.6. Wybór wykonawcy – dostawa (umowa nr ZP/29/WRI/2024)

Postępowanie pn. „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie AGD i RTV, w ramach zadania pn. „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch+”

W ramach realizowanego zadania „Zakup i dostawa wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie AGD i RTV (...)” w ramach Programu „Maluch+”, Gmina Strzelin przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji o szacunkowej wartości 101 503,84 zł netto (równowartości 21 889,51 euro). Jako łączną wartość zamówień tego samego rodzaju, których zamierzał udzielić zamawiający w danym roku budżetowym wskazano: 582 760,42 zł netto. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu 15 kwietnia 2024 r.

W celu nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego została powołana Komisja Przetargowa na podstawie Zarządzenia Nr 110/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 9 maja 2024 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz na podstawie art. 55 ust. 1, art. 54 ust. 1, art. 52 ust. 2 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

¹⁸ (Dz.U. z 2024 r. poz. 104).

W Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy zgodnie z art. 281 *ustawy Prawo zamówień publicznych*; zamawiający nie określił szczegółowych warunków udziału w postępowaniu.

W wyniku kontroli ustalono, że ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00317649 z dnia 2024-05-09 r. – zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 267 ust. 1 i art. 272 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone również na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, co zostało wskazane w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym (DRUK ZP-TP), zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin.

Kontrola wykazała, że kierownik zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli właściwe oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, o których mowa w art. 56 ust. 2 i 3 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Termin składania ofert określono na dzień 17 maja 2024 r. do godz. 10:00.

Na ogłoszone postępowanie w wyznaczonym ww. terminie oferty złożyło trzynastu wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło na Platformie Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, w dniu 17 maja 2024 r. o godz. 10:30.

Zamawiający przy wyborze oferty kierował się przyjętymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia kryteriami: cena 60 %, okres gwarancji i rękojmi 40 %. Termin wykonania zamówienia określono na dzień 19 czerwca 2024 r.

W wyniku dokonanego przez Zamawiającego badania złożonych ofert, zgodnie z art. 239 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia.

W dniu 29 maja 2024 r. Zamawiający zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, za pośrednictwem Platformy Ofert pod adresem: <https://gminastrzelin.ezamawiajacy.pl>, gdzie zamieścił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 *ustawy Prawo zamówień publicznych*.

W wyniku kontroli ustalono, że ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2024/BZP 00397816 z dnia 04-07-2024 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 ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie powodu wskazania w dokumentacji przetargowej konkretnego terminu wykonania przedmiotu zamówienia (tj. 19.06.2024 r.), w kontekście art. 436 pkt 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, który mówi, że wskazanie daty wykonania umowy powinna uzasadniać obiektywna przyczyna.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że „*Wskazanie daty wykonania umowy było spowodowane koniecznością wykonania dostawy wyposażenia AGD i RTV przed datą rejestracji żłobka w Rejestrze Żłobków, który został ustalony na dzień 01 lipca 2024 r. Zamawiający obawiał się określenia terminu zakończenia w dniach, tygodniach lub miesiącach, z uwagi na potencjalne ryzyko wydłużenia się postępowania przetargowego, co mogło spowodować, że termin wykonania przedmiotu zamówienia mógłby przekroczyć dzień 01 lipca 2024 r., a to spowodowałoby, że wydatki poniesione po tej dacie zostałyby uznane za wydatki niekwalifikowane w ramach Projektu.*”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

W ramach prowadzonej kontroli, w odniesieniu do przedmiotowego postępowania, zwrócono się do Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin o wyjaśnienie niespójności pomiędzy kwotą łącznej wartości zamówienia wskazaną w pkt 4.3 Ogłoszenia o wyniku postępowania oraz ust. 3 Protokołu postępowania (660.115,01 zł), a kwotą wskazaną w ust. 8.1 Wniosku o wszczęcie postępowania z dnia 07.05.2024 r. jako wartość zamówień tego samego rodzaju (...), tj. 582.760,42 zł netto.

W odpowiedzi udzielonej pisemnie w dniu 30.01.2025 r. Gmina Strzelin poinformowała, że: „*W dniu 15.04.2024 r. dokonano szacowania wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym. Łączna wartość czterech planowanych zamówień na dostawę wyposażenia żłobka (Meble, Kuchnia, AGD i RTV oraz Zabawki) oszacowana została na kwotę 582 760,42 zł netto, co zostało wpisane we wnioskach o wszczęcie postępowania. Przed ogłoszeniem czwartego postępowania na dostawę, tj. na Zabawki w dniu 20.05.2024 r. zaktualizowano jego wartość szacunkową, co spowodowało zwiększenie wartości zamówień tego samego rodzaju, których zamierza udzielić Komórka organizacyjna w danym roku budżetowym do kwoty 660 115,01 zł. W związku z tym, w ogłoszeniach o wyniku postępowania oraz Protokołach postępowania datowanych na lipiec 2024 r. wpisano już kwotę 660 115,01 zł.*”

Kontrolujący przyjęli złożone wyjaśnienia.

(akta kontroli str. 353-1931)

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

3. Kwalifikowalność wydatków

Wykorzystanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa

W umowie Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. określono, że Gmina Strzelin zobowiązana jest do wykorzystania dofinansowania w okresie od dnia 6 listopada 2023 r. do dnia 30 czerwca 2024 r. Wykorzystanie środków następuje przez zapłatę za zrealizowane zadanie, na które środki zostały udzielone. Gmina Strzelin zobowiązana była do należytego wykonania umowy, wykorzystania środków zgodnie z przeznaczeniem, celem, na jaki je uzyskała i na warunkach określonych umową.

3.1. Realizacja inwestycji budowlanych

3.1.1. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji w dniu 28 lutego 2024 r. zawarto umowę nr ZP/10/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą Ciepły Dom Sp. z o.o., Karnków 61, 57-130 Przeworno, reprezentowanym przez pełnomocnika, której przedmiotem była realizacja zadania pn. „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka, położonego przy ulicy Popieluszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”, w tym:

- część nr 1: „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka”,
- część nr 2: „Remont elewacji budynku żłobka”.

Całkowite ryczałtowe wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową określone zostało w wysokości **1 827 324,80 zł brutto** (w tym, VAT 341 694,88 zł). Wartość przedmiotu umowy realizowanego w ramach części 1 wyniosła : 1 308 454,34 zł brutto (w tym, VAT 244 670,32 zł). Natomiast, wartość przedmiotu umowy realizowanego w ramach części 2 wyniosła: 518 870,46 zł brutto (w tym, VAT 97 024,56 zł).

Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy do dnia 21 czerwca 2024 r.¹⁹.

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych wprowadzono do ww. umowy zmianę²⁰. Zmiana warunków umowy wprowadzona aneksem Nr 1/2024 dotyczyła zamiany wartości przedmiotu umowy realizowanego w ramach części 1²¹, a tym samym zmiany wysokości całkowitego wynagrodzenia Wykonawcy.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą wraz z uwzględnieniem zawartego aneksu przedstawiono w Tabeli nr 3.

Tabela nr 3 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Część 1	Część 2	Termin wykonania przedmiotu umowy
	numer	data				
Ciepły Dom Sp. z o.o., Karnków 61, 57-130 Przeworno	ZP/10/WRI/2024	28.02.2024 r.	1 827 324,80	1 308 454,34	518 870,46	21.06.2024 r.
	Aneks Nr 1	23.05.2024 r.	1 923 572,30	1 404 701,84	518 870,46	21.06.2024 r.

Zgodnie z zapisami umowy nr ZP/10/WRI/2024 z dnia 28 lutego 2024 r. strony ustaliły, że Zamawiający wypłaci do 90 % całkowitego wynagrodzenia Wykonawcy brutto, w formie częściowych płatności dokonywanych proporcjonalnie do rzeczowego postępu prac na podstawie podpisanych przez strony protokołów odbiorów częściowych. Rozliczenie przedmiotu umowy odbywać się miało fakturami częściowymi, wystawionymi na podstawie podpisanych przez Zamawiającego protokołów odbioru częściowego. Całkowite rozliczenie wykonanych robót nastąpi na podstawie faktury VAT końcowej wystawionej przez Wykonawcę po zakończeniu i odbiorze całości przedmiotu umowy. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego robót podpisany przez

¹⁹ Tj. do 110 dni kalendarzowych od dnia przekazania terenu budowy.

²⁰ Protokół konieczności nr 1/2024 z dnia 17.05.2024 r. wykonania robót dodatkowych.

²¹ Protokół negocjacji nr 1/2024 z dnia 21.05.2024 r. z wykonania robót dodatkowych.

komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego oraz operat kołaudacyjny²². Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

W dniu 17 czerwca 2024 r. Wykonawca zgłosił pisemnie²³ zakończenie robót budowlanych oraz gotowość do końcowego odbioru przedmiotu umowy.

W dniu 28 czerwca 2024 r. Komisja odbioru zadania inwestycyjnego – przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy – dokonali odbioru końcowego zadania pn. „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”. Po dokonaniu oględzin wykonanych robót stwierdzono, że przedmiot odbioru został wykonany zgodnie z projektem budowlanym, dokumentacją techniczną oraz umową, co zostało potwierdzone w sporządzonym i podpisanym protokole odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji zadania inwestycyjnego z dnia 28 czerwca 2024 r.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość realizowanego zadania inwestycyjnego na podstawie ww. umowy wyniosła łącznie **1 923 572,30 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionych faktur VAT, sporządzonych protokołów odbioru częściowego/końcowego przedmiotu umowy, dokumentujących realizację zadania inwestycyjnego zaprezentowano w Tabeli nr 4.

Tabela nr 4 (dane w zł)

Protokół odbioru częściowego/końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT		
zakres	z dnia	kwota netto	numer	z dnia	kwota brutto
częściowy (część 1 i 2 zadania)	15.05.2024 r.	1 150 134,64	12/05/2024	15.05.2024 r.	1 414 665,61
końcowy 100% (część 1 i 2 zadania)	28.06.2024 r.	413 745,28	17/06/2024	28.06.2024 r.	508 906,69
Ogółem		1 563 879,92	Ogółem		1 923 572,30

Wykonawca za wykonane roboty w terminach zgodnych z ww. umową wystawił 2 faktury VAT na łączną kwotę brutto **1 923 572,30 zł**. Zbiorcze zestawienie zweryfikowanych dokumentów źródłowych – faktur oraz wyciągów bankowych – dokumentujących realizację zadania objętego umową dotacji, jak również potwierdzających wydatkowanie przez Gminę Strzelin środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa w 2024 roku, zaprezentowano w Tabeli nr 5.

²² Operatem kołaudacyjnym jest dokument, na który składają się wszystkie dokumenty z odnotowanymi zmianami, zaistniałymi w czasie realizacji robót budowlanych (dokumentacja powykonawcza), wynikami wykonanych badań, pomiarów, przeprowadzonych prób oraz wszelkie certyfikaty, aprobaty techniczne, atesty wymagane Ustawą Prawo Budowlane i Ustawą o wyrobach budowlanych i innych przepisów oraz instrukcje obsługi i eksploatacji oraz instalacji.

²³ Data wpływu do Urzędu Miasta i Gminy w Strzelinie w dniu 17.06.2024 r.

Tabela nr 5 (dane w zł)

Faktura Vat						Płatność
numer	z dnia	kwota brutto	kwota kwalifikowana do zadania	środki KPO i z budżetu państwa	udział Gminy Strzelin ogółem	WB z dnia
12/05/2024	15.05.2024 r.	1 414 665,61	1 414 665,61	1 414 665,61	-	14.06.2024 r.
17/06/2024	28.06.2024 r.	508 906,69	508 906,69	508 906,69	-	26.07.2024 r.
Razem		1 923 572,30	1 923 572,30	1 923 572,30	-	-

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

3.1.2. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, w dniu 20 maja 2024 r. zawarto umowę Nr ZP/26/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Grupa Magic Garden Sp. z o.o. ul. Dworcowa 52-54, 88-100 Inowrocław – na realizację zadania pn. **Remont istniejącego placu zabaw**, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **337 224,18 zł** (w tym VAT 63 058,18 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 21 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 6.

Tabela nr 6 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin wykonania przedmiotu umowy
	numer	data		
Grupa Magic Garden Sp. z o.o. ul. Dworcowa 52-54, 88-100 Inowrocław	ZP/26/WRI/2024	20.05.2024 r.	337 224,18	21.06.2024

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbywać się miało fakturami częściowymi, wystawionymi na podstawie podpisanych przez Zamawiającego protokołów odbioru częściowego, zatwierdzonego przez Zamawiającego. Całkowite rozliczenie wykonanych robót nastąpi na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej przez Wykonawcę po zakończeniu i odbiorze całości przedmiotu umowy. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego robót podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego oraz operat kolaudacyjny. Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy

wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

W dniu 28 czerwca 2024 r. przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonali odbioru końcowego ww. zadania. Potwierdzono w podpisanym protokole odbioru końcowego, że przedmiot umowy – remont placu zabaw – został wykonany zgodnie z umową i bez zastrzeżeń.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **337 224,18 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 7.

Tabela nr 7 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	28.06.2024 r.	brak	FS/19/06/2024	27.06.2024	337 224,18	18.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

3.2. Realizacja dostaw i montażu wyposażenia

3.2.1. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, w dniu 13 czerwca 2024 r. zawarto umowę Nr ZP/31/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Invest Horeca Bistro Mariusz Gajdos ul. Zawiszy Czarnego 24, 33-300 Nowy Sącz – na realizację zadania pn. „**Dostawa i montaż wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie kuchni**”, w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **100 543,29 zł** (w tym VAT 18 800,78 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 19 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 8.

Tabela nr 8 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin dostawy
	numer	data		
Invest Horeca Bistro Mariusz Gajdos ul. Zawiszy Czarnego 24, 33-300 Nowy Sącz	ZP/31/WRI/2024	13.06.2024 r.	100 543,29	19.06.2024 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu i odbiorze całości prac, składających się na realizację przedmiotu niniejszej umowy. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego prac, podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego bez zastrzeżeń – podpisanie przez obie strony protokołu odbioru końcowego bez uwag będzie równoznaczne z odebraniem przez Zamawiającego przedmiotu umowy. Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

W dniu 26 czerwca 2024 r. przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonali odbioru końcowego ww. zadania. Potwierdzono w podpisanym protokole odbioru końcowego, że przedmiot umowy – dostawa i montaż wyposażenia kuchni – została wykonana zgodnie z umową i bez zastrzeżeń.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **100 543,29 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 9.

Tabela nr 9 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	26.06.2024 r.	brak	117/KG/06/2024	26.06.2024	100 543,29	25.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy dostawy i montażu wyposażenia w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z *art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych*.

3.2.2. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, w dniu 6 czerwca 2024 r. zawarto umowę Nr ZP/30/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Nowa Szkoła Sp. z o.o. ul. POW 25, 90-248 Łódź – na realizację zadania pn. **Dostawa i montaż wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie Meble**, w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **255 603,89 zł** (w tym VAT 47 752,72 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 19 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 10.

Tabela nr 10 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin dostawy
	numer	data		
Nowa Szkoła Sp. z o.o. ul. POW 25, 90-248 Łódź	ZP/30/WRI/2024	6.06.2024 r.	255 603,89	19.06.2025 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu i odbiorze całości prac, składających się na realizację przedmiotu niniejszej umowy. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego prac, podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego bez zastrzeżeń – podpisanie przez obie strony protokołu odbioru końcowego bez uwag jest równoznaczne z odebraniem przez Zamawiającego przedmiotu umowy. Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

W dniu 28 czerwca 2024 r. przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonali odbioru końcowego ww. zadania. Potwierdzono w podpisanym protokole odbioru końcowego, że przedmiot umowy – dostawa i montaż wyposażenia - meble – została wykonana zgodnie z umową i bez zastrzeżeń.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdził, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **255 603,89 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 11.

Tabela nr 11 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	28.06.2024 r.	brak	FS-33/24/P11	28.06.2024	255 603,89	26.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy dostawy i montażu wyposażenia w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z *art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych*.

3.2.3. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 305 pkt 1 w związku z art. 214 ust. 1 pkt 5 *ustawy Prawo zamówień publicznych*, w dniu 27 czerwca 2024 r. zawarto umowę Nr ZP/35/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Nowa Szkoła Sp. z o.o. ul. POW 25, 90-248 Łódź – na realizację zadania pn. **Dostawa i montaż wyposażenia do żłobka**

w **Strzelinie – Zabawki**, w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **131 660,55 zł** (w tym VAT 24 311,05 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 28 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 12.

Tabela nr 12 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin dostawy
	numer	data		
Nowa Szkoła Sp. z o.o. ul. POW 25, 90-248 Łódź	ZP/35/WRI/2024	27.06.2024 r.	131 660,55	28.06.2024 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu i odbiorze całości prac, składających się na realizację przedmiotu niniejszej umowy. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego prac, podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego bez zastrzeżeń – podpisanie przez obie strony protokołu odbioru końcowego bez uwag jest równoznaczne z odebraniem przez Zamawiającego przedmiotu umowy. Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

W dniu 28 czerwca 2024 r. przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonali odbioru końcowego ww. zadania. Potwierdzono w podpisanym protokole odbioru końcowego, że przedmiot umowy (dostawa i montaż wyposażenia – zabawki) został wykonany zgodnie z umową i bez zastrzeżeń.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **131 660,55 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 13.

Tabela nr 13 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	28.06.2024 r.	brak	FS-34/24/P11	28.06.2024	131 660,55	26.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy dostawy i montażu wyposażenia w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

3.2.4. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, w dniu 5 czerwca 2024 r. zawarto umowę Nr ZP/29/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Zoneo Oleksiewicz Spółka Komandytowo-Akcyjna ul. Noskowskiego 1 99 - 300 Kutno – na realizację zadania pn. **Dostawa i montaż wyposażenia do żłobka w Strzelinie – Wyposażenie AGD i RTV**, w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **117 698,70 zł** (w tym VAT 22 008,70 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 19 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 14.

Tabela nr 14 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin dostawy
	numer	data		
Zoneo Oleksiewicz Spółka Komandytowo-Akcyjna ul. Noskowskiego 1 99 - 300 Kutno	ZP/29/WRI/2024	5.06.2024 r.	117 698,70	19.06.2026 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu i odbiorze całości prac, składających się na realizację przedmiotu niniejszej umowy. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego prac, podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego bez zastrzeżeń – podpisanie przez obie strony protokołu odbioru końcowego bez uwag jest równoznaczne z odebraniem przez Zamawiającego przedmiotu umowy. Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

W dniu 28 czerwca 2024 r. przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonali odbioru końcowego ww. zadania. W podpisanym protokole odbioru końcowego potwierdzono, że przedmiot umowy (dostawa i montaż wyposażenia – rtv i agd) została wykonana zgodnie z umową i bez zastrzeżeń.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdził, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **117 698,70 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 15.

Tabela nr 15 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	28.06.2024 r.	brak	FS 2-H2-P02-0-06-2024	28.06.2024	117 698,70	26.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy dostawy i montażu wyposażenia w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

3.3. Realizacja pozostałych umów z wyłączeniem PZP²⁴

3.3.1. W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem ustawy Prawo zamówień publicznych²⁵, w dniu 21 czerwca 2024 r. zawarto umowę Nr UR/34/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Przedsiębiorstwem Handlowo - Usługowym ZURB Andrzej Żurek & Elżbieta Żurek, ul. Witosa 2, 57 - 160 Borów – na realizację zadania pn. Wykonanie nawierzchni asfaltowej wraz z odprowadzeniem wód opadowych w obrębie budynku żłobka oraz placu zabaw w Strzelinie, ul. J. Popiełuszki 3, w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **30 000,00 zł** (w tym VAT 5 609,76 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 28 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 16.

Tabela nr 16 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin wykonania przedmiotu umowy
	numer	data		
Przedsiębiorstwem Handlowo - Usługowym ZURB Andrzej Żurek & Elżbieta Żurek, ul. Witosa 2, 57 - 160 Borów	UR/34/WRI/2024	21.06.2024	30 000,00	28.06.2024 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu i odbiorze całości prac. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego robót, podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego bez zastrzeżeń Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty wpływu faktury VAT do siedziby Zamawiającego.

W dniu 27 czerwca 2024 r. przedstawiciel Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonał odbioru końcowego ww. zadania. Potwierdzono w podpisanym protokole odbioru końcowego, że przedmiot umowy – wykonanie nawierzchni asfaltowej wraz z odprowadzeniem wód opadowych – została wykonana zgodnie z umową i bez usterek.

²⁴ Ustawy Prawo zamówień publicznych.

²⁵ Na podstawie Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Strzelinie, których wartość jest niższa od kwoty 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług stanowiącego załącznik Zarządzenia nr 24/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 22 stycznia 2021 r.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdził, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **30 000,00 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 17.

Tabela nr 17 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	27.06.2024 r.	brak	FV 44//2024/MPP	27.06.2024	30 000,00	26.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z *art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych*.

3.3.2. W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem *ustawy Prawo zamówień publicznych*²⁶, w dniu 5 czerwca 2024 r. zawarto umowę Nr UR/28/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Ciepły Dom Sp. z o.o., Karnków 61, 57-130 Przeworno – na realizację zadania pn. Wykonanie monitoringu zewnętrznego budynku żłobka, w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **15 000,00 zł** (w tym VAT 2 804,88 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 20 czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 18.

Tabela nr 18 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin wykonania przedmiotu umowy
	numer	data		
Ciepły Dom Sp. z o.o., Karnków 61, 57-130 Przeworno	UR/28/WRI/2024	5.06.2024 r.	15 000,00	20.06.2024 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu i odbiorze całości prac. Podstawę do wystawienia faktury VAT końcowej stanowić będzie protokół odbioru końcowego robót, podpisany przez komisję odbiorową, powołaną przez Zamawiającego bez

²⁶ Na podstawie Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Strzelinie, których wartość jest niższa od kwoty 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług stanowiącego załącznik Zarządzenia nr 24/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 22 stycznia 2021 r.

zastrzeżeń. Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od daty wpływu faktury VAT do siedziby Zamawiającego.

W dniu 27 czerwca 2024 r. przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonali odbioru końcowego ww. zadania. W podpisanym protokole odbioru końcowego potwierdzono, że przedmiot umowy – wykonanie monitoringu zewnętrznego budynku żłobka – został wykonany zgodnie z umową i bez usterek.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdził, że wartość zrealizowanego ww. zadania wyniosła łącznie **15 000,00 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 19.

Tabela nr 19 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Platność WB z dnia
końcowy	27.06.2024 r.	brak	16/06/2024	27.06.2024	15 000,00	26.07.2024 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy monitoringu zewnętrznego za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z *art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych*.

3.3.3. W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem *ustawy Prawo zamówień publicznych*²⁷, w dniu 4 marca 2024 r. zawarto umowę Nr UR/12/WRI/2024 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Architekt Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 18/5, 55-011 Siechnice na realizację zadania pn. „Pełnienia w zastępstwie Zamawiającego (Inwestora bezpośredniego) obowiązków związanych z obsługą realizacji zadania pn.: „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka, położonego przy ulicy Popieluszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +” w tym: Część nr 1 - Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka Część nr 2 - Remont elewacji budynku żłobka.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **53 505,00 zł** (w tym VAT 10 005,00 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do czerwca 2024 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 20.

²⁷ Na podstawie Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Strzelinie, których wartość jest niższa od kwoty 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług stanowiącego załącznik Zarządzenia nr 24/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 22 stycznia 2021 r.

Tabela nr 20 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin usługi
	numer	data		
Archiefkt Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 18/5, 55-011 Siechnice	UR/12/WRI/2024	4.03.2024 r.	53 505,00	czerwiec 2024 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT końcowej, wystawionej po zakończeniu wykonywania robót²⁸ nadzorowanych przez Wykonawcę (pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania inwestycyjnego). Zapłata faktury VAT, wystawionej zgodnie z ww. umową, nastąpi w formie przelewu na konto Wykonawcy wskazane na fakturze VAT, w terminie 30 dni od dnia złożenia faktury VAT w siedzibie Zamawiającego.

W dniu 28 czerwca 2024 r. Komisja odbioru zadania inwestycyjnego – przedstawiciele Zamawiającego przy udziale Wykonawcy oraz Inspektora Nadzoru – dokonali odbioru końcowego zadania pn. „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdził, że wartość zrealizowanego ww. zadania – pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania inwestycyjnego – wyniosła łącznie **53 505,00 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru końcowego dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 21.

Tabela nr 21 (dane w zł)

Protokół odbioru końcowego zadania dla którego pełniono nadzór inwestorski			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	28.06.2024 r.	brak	22/06/2024	28.06.2024	53 505,00	26.07.2024 r.

Dodatkowo, Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin zleceniem nr 18/WRI/2024 z dnia 16 maja 2024 r. zlecił wykonanie usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego Wykonawcy – Archiefkt Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 18/5, 55-011 Siechnice – dla zadania Remont istniejącego placu zabaw, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +” za wynagrodzeniem **4 551,00 zł**. Termin wykonania zlecenia ustalono do dnia odbioru końcowego ww. zadania. W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdzili, że wartość zrealizowanego ww. zadania – pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego – wyniosła łącznie **4 551,00 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

²⁸ Roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa pomieszczeń budynku żłobka, położonego przy ulicy Popiełuszki 3 w Strzelinie w ramach zadania pn.: „Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu „Maluch +”.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

3.3.4. W wyniku przeprowadzonego postępowania z wyłączeniem ustawy *Prawo zamówień publicznych*²⁹, w dniu 6 listopada 2023 r. zawarto umowę Nr UR/54/WRI/2023 pomiędzy Gminą Strzelin reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Strzelin, a Wykonawcą – Archiefekt Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 18/5, 55-011 Siechnice na opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn. „Adaptacja budynku przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie na żłobek gminny”.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w wysokości **59 655,00 zł** (w tym VAT 11 155,00 zł). Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie do dnia 27 grudnia 2023 r.

Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z Wykonawcą przedstawiono w Tabeli nr 22.

Tabela nr 22 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin usługi
	numer	data		
Archiefekt Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 18/5, 55-011 Siechnice	UR/54/WRI/2023	6.11.2023 r.	59 655,00	27.12.2023 r.

Zgodnie z zapisami ww. umowy strony ustaliły, że zapłata wynagrodzenia nastąpi w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego poprawnie wystawionej faktury VAT. Podstawą do wystawienia faktury VAT przez Wykonawcę będzie podpisany przez obie strony pozytywny (bez uwag) protokół zdawczo - odbiorczy dokumentacji.

W dniu 15 grudnia 2023 r. przedstawiciel Zamawiającego przy udziale Wykonawcy dokonał odbioru opracowanej dokumentacji technicznej, co zostało potwierdzone w podpisanym protokole przekazania-przyjęcia przedmiotu umowy (zgodność zakresu dokumentacji z przedmiotową umową).

W trakcie kontroli dokumentów źródłowych oraz analizy zapisów w ewidencji księgowej kontrolujący stwierdził, że wartość zrealizowanego ww. zadania – opracowanie dokumentacji technicznej – wyniosła łącznie **59 655,00 zł**, z czego 100% pokryto ze środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury VAT i sporządzonego protokołu odbioru dokumentujących realizację zadania przedstawiono w Tabeli nr 23.

Tabela nr 23 (dane w zł)

²⁹ Na podstawie Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Strzelinie, których wartość jest niższa od kwoty 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług stanowiącego załącznik Zarządzenia nr 24/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 22 stycznia 2021 r.

Protokół odbioru końcowego zadania dla którego pełniono nadzór inwestorski			Faktura VAT			
zakres	z dnia	zastrzeżenia	numer	z dnia	kwota brutto	Płatność WB z dnia
końcowy	15.12.2023 r.	brak	49/12/2023	17.12.2023	59 655,00	28.12.2023 r.

W wyniku kontroli ustalono, że wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa nastąpiło zgodnie z zapisem §3 ust. 2 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Zapłaty Wykonawcy opracowania dokumentacji technicznej w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z *art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych*.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący potwierdzili kwalifikowalność wydatków dokonanych ze 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 nowych 70 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popieluszki 3 w Strzelinie**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”³⁰ w łącznej wysokości **3 029 013,91 zł**, w szczególowości zaprezentowanej w tabeli nr 24.

Tabela nr 24 (dane w zł)

Wydatki ogółem	Środki finansowe z KPO	Środki z budżetu państwa
3 029 013,91	2 462 964,46	566 049,45

(akta kontroli str. 1932-2413)

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

4. Wskaźniki

Zgodnie § 1 ust. 6 umowy o udzielenie środków finansowych celem realizacji dofinansowanego zadania było dokonanie wpisu nowych, 70 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. 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 określono jako dzień dokonania wpisu nowych miejsc opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych tj. do dnia 30 czerwca 2024 r. (§ 1 ust. 6 ww. umowy).

³⁰ Do kosztów 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, ale nie później niż do dnia 30 czerwca 2026 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili osiągnięcie zakładanego wskaźnika dla realizowanego przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z KPO i umową o udzielenie środków finansowych tj. **dokonanie wpisu i utworzenie nowych, 70 miejsc utworzonych zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3**. Gmina Strzelin posiada dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika przedsięwzięcia/inwestycji, w szczególności:

- zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych Żłobka Bajka w Strzelinie przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie z dniem 1 lipca 2024 r³¹.
- decyzja nr 94/2024 Starosty Strzelińskiego zatwierdzająca projekt architektoniczno-budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Strzelin obejmującego przebudowę pomieszczeń żłobka położonego w Strzelinie przy ul. Popiełuszki 3,
- protokół odbioru końcowego zadania inwestycyjnego,
- decyzja z dnia 7 października 2024 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Strzelinie, w której wydano opinię o spełnieniu przez Żłobek Bajka w Strzelinie wymagań sanitarno-lokalowych w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych, jednocześnie określając, że żłobek przeznaczony będzie dla maksymalnie 72 dzieci.

(akta kontroli str. 200-211)

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

5. Księgowość

Wydatkowanie środków finansowych KPO oraz z budżetu państwa na podstawie zawartej umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „**Utworzenie nowych 70 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie**”, w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029” udokumentowano przedłożonymi do kontroli fakturami VAT, wyciągami bankowymi oraz zapisami w ewidencji księgowej.

Gmina Strzelin do kontroli przedłożyła, w szczególności:

- zapisy księgowe za okres od 2024.01.01 do 2024.12.31 na kontach, w szczególności:
 - 133-06-23-01-01 rachunek budżetu Rachunki Projektowe Maluch + Utworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3, dochody maluch + Dofinansowanie z KPO,
 - 133-06-23-01-02 rachunek budżetu Rachunki Projektowe Maluch + Utworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3, dochody maluch + Dofinansowanie z budżetu państwa,
 - 901-01- Dochody budżetu,
 - 223-01-22- Rozliczenie wydatków budżetowych Urząd Miasta i Gminy Strzelin-Maluch+,
 - 080-923274 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)-Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat w ramach Programu "Maluch+"(budynek gminny przy ul.Popiełuszki 3 w Strzelinie),
 - 011-01 Środki trwałe-Budynki i lokale,
 - 011-02 Środki trwałe-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
 - 011-04 Środki trwałe-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

³¹ Wpisu dokonano z dniem 1 lipca 2024 r. z uwagi na fakt, że dzień 30 czerwca 2024 r. przypadał w niedzielę.

- 011-06 Środki trwałe-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne,
- 011-08 Środki trwałe-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia,
- 013-02 Pozostałe środki trwałe-Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej,
- 013-04 Pozostałe środki trwałe-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,
- 013-06 Pozostałe środki trwałe-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne,
- 013-08 Pozostałe środki trwałe-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia,
- 130-06-31-02 Rachunek bieżący jednostki-Projekty-MALUCH + " Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu "Maluch+"-Środki finansowe,
- 130-06-31-03-01 Rachunek bieżący jednostki-Projekty-MALUCH + " Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu "Maluch+"-Wydatki Dofinansowanie z KPO,
- 130-06-31-03-02 Rachunek bieżący jednostki-Projekty-MALUCH + " Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu "Maluch+"-Wydatki-Dofinansowanie z budżetu państwa,
- 130-06-31-03-03 Rachunek bieżący jednostki-Projekty-MALUCH + " Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu "Maluch+"-Wydatki-Wkład własny
- 800-02-06 - Fundusz jednostki,
- 800-02-09- Fundusz jednostki,
- dziennik operacji księgowych o kodzie:U026 wyodrębniony dla realizacji kontrolowanego zadania.
- wyciągi bankowe oraz faktury w zakresie objętym kontrolą.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 4 pkt 1 umowy Nr 5/II/MG/KPO/2023 o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa z dnia 28 grudnia 2023 r. Gmina Strzelin zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej ww. środków.

W wyniku analizy dokumentacji finansowo – księgowej przedłożonej do kontroli ustalono, iż jednostka prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa oraz wydatków dokonywanych z tych środków według działu, rozdziału i paragrafu oraz na zadanie. Dodatkowo w przypadku wydatków dokonywanych na realizację zadania objętego kontrolą z podziałem na środki KPO, środki z budżetu państwa dotacji oraz środki własne³².

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury oraz wyciągi bankowe.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości, tj.:

- uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów,
- zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczyły.

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Zostały zatwierdzone do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego rozdziału i paragrafu. Wykazano w nich

³² Dotyczy stanu przed rewizją KPO.

daty księgowania wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturach zawarto opis wskazujący, w jakiej części dany wydatek został sfinansowany ze środków KPO, środków budżetu państwa a w jakiej części z udziału własnego. Powyższe działania były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust.1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z postanowieniami umowy o udzielenie środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

W wyniku realizacji zadania inwestycyjnego zwiększono wartości środków trwałych o równowartość poczynionych na nich wydatków w łącznej wysokości **3 041 612,32 zł**.

Wartość zadania inwestycyjnego wykazana w dokumentach OT w łącznej wysokości **3 041 612,32 zł** była zgodna z przedłożoną ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi objętymi kontrolą, będącymi podstawą zapisów w księgach rachunkowych³³.

Przekazanie/przejęcie środków trwałych przez gminną jednostkę organizacyjną, działającą jako jednostka budżetowa pod nazwą Zespołu Oświaty Gminnej z siedzibą w Strzelinie przy ul. Ząbkowickiej 11a ³⁴ nastąpiło na podstawie sporządzonych dokumentów PT z dnia 30.09.2025 r. na łączną kwotę **3 619 141,08 zł**³⁵, w związku z decyzją nr 1/2024 z dnia 5.09.2024 r. Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin w sprawie oddania w trwałe zarząd nieruchomości zabudowanej, na której znajduje się budynek Żłobka Bajka wraz terenem placu zabaw.

Sporządzone dokumenty OT i PT zawierały elementy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości tj.:

- określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego,
- określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej,
- opis operacji oraz jej wartość,
- datę dokonania operacji oraz datę sporządzenia dowodu,
- podpis wystawcy dowodu oraz osoby, której powierzono pieczę nad przyjętym środkiem trwałym,
- stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

(akta kontroli str. 2414-2743)

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

6. Monitorowanie i sprawozdawczość

³³ Na łączną wartość zadania składały się wartości wszystkich poniesionych kosztów – zarówno bezpośrednich w wysokości 3 029 013,91 zł (koszty budowy żłobka wraz wyposażeniem), jak i pośrednich w wysokości 12 598,41 zł (ekspertyzy technicznej, tablic informacyjnych oraz badania windy przez Urząd Dozoru Technicznego).

³⁴ Zespół Oświaty Gminnej w imieniu Gminy Strzelin zajmuje się sprawami oświatowymi niezastrzeżonymi przepisami prawa dla gminnych jednostek oświatowych i innych organów oraz wspólną obsługą administracyjną, finansową i organizacyjną dla jednostek organizacyjnych zaliczonych do sektora finansów publicznych.

³⁵ W dokumencie OT podano cenę nieruchomości, która jest podstawą do przyjęcia wartości początkowej dla nieruchomości zabudowanej wprowadzonej do ksiąg rachunkowych jednostki organizacyjnej (wartość początkowa po dokonanych zmianach).

Gmina Strzelin przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 22 lipca 2024 r.³⁶ *SPRAWOZDANIE (ROZLICZENIE) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”* z zachowaniem terminu określonego w § 8 ust. 2 umowy o udzielenie środków finansowych Nr 5/II/MG/KPO/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

W związku z przyznaniem dodatkowych środków w ramach rewizji KPO dla zadania pn. „Utworzenie nowych 70 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w budynku gminnym przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie” realizowanego w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029, Gmina Strzelin w dniu 13 grudnia 2024 r. złożyła korektę *SPRAWOZDANIA (ROZLICZENIA) ZADANIA - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH + 2022-2029”*³⁷.

Dane wykazane w ww. *SPRAWOZDANIU (ROZLICZENIU) ZADANIA* były zgodne z przedstawioną kontrolującym dokumentacją źródłową oraz ewidencją księgową³⁸.

(akta kontroli str. 2744-2762)

Działalność Gminy Strzelin w ramach przedmiotowego obszaru oceniono **pozytywnie**.

7. 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 RRF³⁹.

(akta kontroli str. 2794)

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

8. 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 70 nowych miejsc opieki z Żłobku Bajka przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie, współfinansowanych ze środków finansowych z KPO oraz z budżetu państwa.

(akta kontroli str. 2794)

³⁶Z wykorzystaniem elektronicznej platformy ePUAP.

³⁷ Z wykorzystaniem elektronicznej platformy ePUAP.

³⁸ W związku z dokonaną rewizją KPO kwota dofinansowania zrealizowanego zadania ze środków KPO i budżetu państwa uległa zwiększeniu do 100% z uprzednich 92,28%.

³⁹ 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, str. 17).

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

9. Archiwizacja

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność przechowywania dokumentów dotyczących przedsięwzięcia/inwestycji zgodnie z wymogami określonymi w umowie. Podczas kontroli, jednostka kontrolowana zapewniła dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

(akta kontroli str. 2800-2801)

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

10. Informacja i promocja

W toku dokonanych oględzin kontrolujący potwierdzili umieszczenie w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania (tablica zamieszczona w miejscu widocznym dla społeczeństwa). Na tablicy umieszczono nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania. Ostateczny odbiorca wsparcia zamieścił opis realizowanego zadania na swojej stronie internetowej oraz na profilach w mediach społecznościowych, jak również wyeksponował źródło dofinansowania zadania poprzez umieszczenie naklejki na większych sprzętach, urządzeniach oraz wyposażeniu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący potwierdzili zgodność działań informacyjnych i promocyjnych z umową oraz ze Strategią Promocji i Informacji KPO.

(akta kontroli str. 2763-2790)

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

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami **zaleca się**:

- 1) dokonywanie wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych zgodnie z art. 28 *ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3*,
- 2) po dokonaniu zmiany umowy zamieszczenie ogłoszenia o zmianie umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych zgodnie z art. 455 ust. 3 pkt 2 *ustawy Prawo zamówień publicznych*,
- 3) udzielanie zamówienia z wolnej ręki zgodnie z art. 214 *ustawy Prawo zamówień publicznych*,
- 4) 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*.

Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższego zalecenia, **w terminie 14 dni od daty otrzymania** niniejszego wystąpienia.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Wyznaczony do kierowania Wydziałem Kontroli
DYREKTOR WYDZIAŁU
PRAWNEGO I NADZORU

/-/

Joanna Trojan-Kłęsk

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/