



Wydział Kontroli
WK-II.431.19.2025

**Szanowny Pan
Stefan Ochman
Burmistrz Miasta Szczytno**

**ul. Sienkiewicza 1
12-100 Szczytno**

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Kontrola przeprowadzona została w trybie hybrydowym, tj. w dniu 30 września 2025 r. rozpoczęto czynności kontrolne w siedzibie Gminy Miejskiej Szczytno, ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno (zwana dalej ostatecznym odbiorcą wsparcia). W dniu 1 października br. kontrola była prowadzona zdalnie bez osobistej obecności kontrolerów u ostatecznego odbiorcy wsparcia, z wykorzystaniem narzędzi informatycznych do zgromadzenia materiału dowodowego, w celu ustalenia stanu faktycznego, a następnie dokonania oceny i sformułowania ewentualnych zaleceń pokontrolnych.

Kontrola problemowa została przeprowadzona przez pracowników Wydziału Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie:

- Agnieszkę Kotlińską, starszego inspektora wojewódzkiego, jako przewodniczącego zespołu kontrolerów, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli: Nr WK-I.0030.840.2025 z dnia 22 września 2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,
- Andrzeja Skibickiego, kierownika oddziału kontroli finansowej, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli: Nr WK-I.0030.839.2025 z dnia 22 września 2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko Mazurskiego.

Zakres i termin kontroli:

- weryfikacja zamówień publicznych oraz pomocy publicznej dotyczących utworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku pn. Oddział żłobkowy w Miejskim Przedszkolu z Oddziałami Integracyjnymi nr 3 „Promyczek” w Szczytnie z siedzibą przy ul. Marii Konopnickiej 70, 12-100 Szczytno,

- kontrolę przeprowadzono w dniach od 30 września do 1 października 2025 r. w oparciu o art. 16 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.) oraz § 7 umowy Nr PS-I.3144.1.17.2023 z dnia 5.09.2023 r. (dalej zwana umową o dofinansowanie) ws. przekazania środków finansowych z KPO i budżetu państwa na finansowanie podatku VAT z przeznaczeniem na dofinansowanie utworzenia nowych miejsc w instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

[Akta kontroli: 1-4]

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się **pozytywnie**.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

1. Wykonanie i weryfikacja wydatków w zakresie zamówień publicznych¹

1.1. Ostateczny odbiorca wsparcia w ramach realizowanego zadania przeprowadził dwa postępowania w trybie podstawowym, zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023, poz. 1605 ze zm.), które dotyczyły:

- robót budowlanych - remontu Przedszkola Miejskiego nr 3 „Promyczek” przy ul. M. Konopnickiej 70, 12-100 Szczytno. Zakres prac obejmował adaptację i dostosowanie sali nr 1 oraz sanitariatu pod względem budowlanym, sanitarnym, elektrycznym dla potrzeb żłobka wraz z zagospodarowaniem terenu poprzez remont placu manewrowego, drogi dojazdowej, wyposażenie terenu żłobka w wiatę pełniącą funkcję wózkowni,
- dostawy i montażu urządzeń zabawowych na terenie placu zabaw przy budynku Przedszkola Miejskiego nr 3 „Promyczek” przy ul. M. Konopnickiej 70 w Szczytnie, w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja obiektów MP 3 „Promyczek” w Szczytnie na potrzeby Żłobka Miejskiego”.

1.2. W toku kontroli sprawdzono zgodność przeprowadzonych postępowań z przepisami ustawy prawo zamówień publicznych i ustalono, że w wyniku przeprowadzonych postępowań zawarto następujące umowy:

- umowa nr GM-P.272.6.2023 z dnia 6 września 2023 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na remoncie istniejącego budynku Miejskiego Przedszkola Nr 3 „Promyczek” z oddziałami integracyjnymi i oddziałem żłobkowym w Szczytnie, przy ul. Marii Konopnickiej 70 w Szczytnie wraz z zagospodarowaniem terenu w ramach zadania „Adaptacja obiektów MP 3 „Promyczek” w Szczytnie na potrzeby Żłobka Miejskiego” – ETAP I. Wynagrodzenie z tytułu zawartej umowy ustalono na kwotę 586 703,59 zł brutto. Zakończenie realizacji przedmiotu umowy ustalono w terminie 2 miesięcy od dnia podpisania umowy. Wykonawca zgłosił gotowość do dokonania odbioru robót w dniu 6 listopada 2023 r. Dnia 16 listopada 2023 r. sporządzono protokół z odbioru robót budowlanych, nie zgłoszono uwag. Dnia 22 listopada 2023 r. Wykonawca wystawił fakturę Nr 3/11/2023 na kwotę 586 703,59 zł brutto, która została opłacona z zachowaniem terminu płatności dnia 11 grudnia 2023 r.

¹ Dokonano na podstawie ustaleń i akt zgromadzonych podczas kontroli nr WK-II.431.5.2025, uzupełnione o dodatkową listę sprawdzającą do kontroli i weryfikacji zamówień publicznych

Faktura została zrefundowana na łączną kwotę 541 350,92 zł: ze środków KPO – 476 994,79 zł, oraz ze środków budżetu państwa na sfinansowanie podatku VAT – 64 356,13 zł.

- umowa nr GM-P.272.9.2023 z dnia 22 września 2023 r. na dostawę i montaż urządzeń zabawowych na terenie placu zabaw przy budynku Przedszkola Miejskiego nr 3 „Promyczek” przy ul. M. Konopnickiej 70 w Szczytnie, w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja obiektów MP 3 „Promyczek” w Szczytnie na potrzeby Żłobka Miejskiego. Wynagrodzenie z tytułu zawartej umowy ustalono na kwotę 161 900,00 zł brutto. Zakończenie realizacji przedmiotu umowy ustalono w terminie 30 dni od dnia podpisania umowy. Dnia 30 października 2023 r. spisano protokół końcowy z wykonania umowy. Nie zgłoszono uwag, komisja stwierdziła, że prace zostały wykonane w terminie i zgodnie z umową, uwag nie zgłoszono. Dnia 30 października 2023 r. Wykonawca wystawił fakturę Nr FK/18/10/2023 na kwotę 161 900,00 zł brutto, która została opłacona z zachowaniem terminu płatności dnia 29 listopada 2023 r.
Faktura została zrefundowana na łączną kwotę 149 385,00 zł: ze środków KPO – 131 626,02 zł, oraz ze środków budżetu państwa na sfinansowanie podatku VAT – 17 758,98 zł.

Nieprawidłowości w zakresie przeprowadzonych postępowań nie stwierdzono.

1.3. Ponadto, w toku kontroli sprawdzono poprawność dokonania wyboru wykonawcy dokumentacji projektowej placu zabaw.

Z szacowania wartości zamówienia sporządzono w dniu 18 maja 2023 r. protokół. W celu oszacowania wartości zamówienia przeprowadzono telefoniczne oraz za pośrednictwem poczty elektronicznej rozeznanie cenowe na wykonanie dokumentacji projektowej placu zabaw. Otrzymano 2 oferty z ceną:

- 19 512,20 zł netto (24 000,00 zł brutto),
- 14 649,19 zł netto (18 018,50 zł brutto).

W tym samym dniu na podstawie dokonanego ustalenia wartości zamówienia, sporządzono notatkę służbową, w której wartość zamówienia oszacowano na 14 649,19 zł netto.

Dnia 25 lipca 2023 r. Gmina Miejska Szczytno zleciła ARCHO Pracowni Architektonicznej mgr inż. Agnieszka Oprzyńska z Olsztyna wykonanie dokumentacji projektowej placu zabaw w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja pomieszczeń w budynku Przedszkola Miejskiego nr 3 „Promyczek” w Szczytnie na potrzeby Żłobka Miejskiego” przy ul. Konopnickiej 70, 12-100 Szczytno wraz z zagospodarowaniem terenu. Całkowite wynagrodzenie za wykonanie zlecenia – 18 018,50 zł brutto. Termin wykonania: do 31 sierpnia 2023 r.

Zleceniobiorca w dniu 25 sierpnia 2023 r. wystawił fakturę nr 1/08/2023 za wykonane zgodnie ze zleceniem czynności na kwotę 18 018,50 zł brutto. Faktura została opłacona z zachowaniem terminu płatności dnia 22 września 2023 r.

Faktura została zrefundowana na łączną kwotę 16 625,66 zł: ze środków KPO - 14 649,19 zł, oraz ze środków budżetu państwa na sfinansowanie podatku VAT – 1 976,47 zł.

Ww. czynności zgodne były z Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości niższej niż 130 000 złotych netto obowiązującym w Gminie Miejskiej Szczytno – wprowadzonym w życie Zarządzeniem Nr VII/415/2020 Burmistrza Miasta Szczytno z dnia 31 grudnia 2020 r.

Nieprawidłowości w zakresie wyboru wykonawcy dokumentacji projektowej nie stwierdzono.

Nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze nie stwierdzono.

[Akta kontroli:5-6]

2. Wykonanie i weryfikacja wydatków w zakresie pomocy publicznej

W ramach zawartej w dniu 5 września 2023 r. pomiędzy Gminą Miejską Szczytno, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Szczytno – Pana Krzysztofa Michała Mańkowskiego, a Skarbem Państwa – Wojewodą Warmińsko-Mazurskim umowy nr PS-I.3144.1.17.2023, Gmina Miejska Szczytno nie korzystała z pomocy publicznej/pomocy de minimis. Ponadto, na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia Gmina Miejska Szczytno nie otrzymała pomocy publicznej/pomocy de minimis z innych źródeł lub w ramach innego programu wsparcia.

W związku z powyższym odstąpiono od kontroli i oceny działalności jednostki w tym zakresie.

[Akta kontroli: 7]

Mając na uwadze powyższą ocenę, z uwagi na brak stwierdzonych uchybień oraz nieprawidłowości, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie:

Stosownie do treści art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do przedstawienia w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania, pisemnego stanowiska.

Radosław Król

Wojewoda

Warmińsko-Mazurski

/dokument podpisany elektronicznie/