



Wojewoda Pomorski

FB-III.431.30.2025.DK

Gdańsk, 27 lipca 2026 r.

Wystąpienie pokontrolne

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miasta Lębork¹

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim”

Okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2024 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Kontrola planowa, w trybie zwykłym, przeprowadzona na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz w trybie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

23 lipca – 8 sierpnia 2025 r. (czynności kontrolne na miejscu w Jednostce prowadzone były w okresie od 23 lipca do 5 sierpnia 2025 r.).

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Jarosław Litwin – Burmistrz Miasta Lębork pełniący funkcję kierownika jednostki kontrolowanej od 6 maja 2024 r. (poprzednim burmistrzem był Witold Namysław).

Kontrolę wpisano do książki kontroli:

23 lipca 2025 r. pod poz. 1

Skład zespołu kontrolnego:

Dariusz Kubach – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku⁴.

Ocena kontrolowanej działalności: pozytywna z nieprawidłowościami.

¹ ul. Armii Krajowej 14, 84-300 Lębork

² tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530

³ tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 224

⁴ Upoważnienie do kontroli nr 28/2025 z dnia 18 lipca 2025 r.

Ustalenia.

Szczegółowy zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań pn.:

- „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”,
- „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”,
- „Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu”,

w ramach Programu wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej pod względem legalności, rzetelności i gospodarności, w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę do dokonywania wydatków w konfrontacji z zapisami w wyodrębnionej ewidencji księgowej, wyciągów bankowych, zawartych umów oraz prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Szczegółowy zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia/obszary kontrolne:

1. prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji celowej,
2. prawidłowość udzielania zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000 zł.

W toku prowadzonych czynności – kontrolą objęto wydatkowanie środków w kwocie 2.394.272,50 zł (z czego kwota dofinansowania wyniosła 1.587.286,01 zł).

Podsumowanie kontroli.

W wyniku kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych w 2024 roku stwierdzono, że zadania wykonane zostały w sposób prawidłowy i zgodny z obowiązującymi przepisami, za wyjątkiem m.in. :

- **nieprawidłowego stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. m.in.:**
 - **oszacowanie wartości zamówienia na podstawie nieaktualnego kosztorysu inwestorskiego,**
- **nieprawidłowego stosowania przepisów rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych tj.:**
 - **nie umieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych dla zadania pn. „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”,**
 - **nie umieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania w terminie 14 dni od dnia dokonania zakupu środków trwałych.**

Wydatki z dotacji realizowane były w granicach kwot określonych w planie finansowym jednostki. Prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową zadania w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem oraz zawartymi umowami.

A. Prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji w zakresie objętym kontrolą.

Umowy w sprawie udzielania, przekazania oraz rozliczenia dotacji celowych, na realizację ww. zadań zostały zawarte w oparciu o postanowienia uchwały nr 240 Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim, art. 136 oraz art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, art. 42 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a także art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju i zarządzenia nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie.

Na podstawie wyodrębnionej ewidencji księgowej⁵ dla zadań objętych kontrolą, kontrolujący dokonał analizy wydatkowania dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa w 2024 r.

Ustalono, że Miasto Lębork (dalej: Miasto) na realizację zadań otrzymało dotacje celowe:

- w kwocie **1.047.606,01 zł w dziale 600, rozdziale 60016 § 6330** (Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – etap II),
- w kwocie **400.000,00 zł w dziale 630, rozdziale 63003 § 6330** (Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień),
- w kwocie **139.680,00 zł w dziale 754, rozdziale 75495 § 6330** (Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu).

W zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2024 r. badaniem objęto: dowody przedstawione w formie wydruków z ewidencji księgowej oraz dokumentację źródłową w odniesieniu do poszczególnych wydatków, w szczególności prawidłowość udzielania zamówień publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych.

⁵akta kontroli str. 80-86 – ewidencja księgowa Myśliwska.

Umowa Nr 11/PA/2024

W dniu 4 czerwca 2024 r. Miasto złożyło wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”.

Wobec powyższego w dniu 26 września 2024 r. Wojewoda Pomorski – Pani Beata Rutkiewicz (dalej: Wojewoda) zawarł z Miastem reprezentowanym przez Pana Jarosława Litwina – Burmistrza Miasta Lębork przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Pani Anny Mantek, **Umowę Nr 11/PA/2024** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap” w ramach Programu wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania środków z budżetu państwa w wysokości **1.047.606,01 zł.**

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania.**

Miasto realizując zadanie zobowiązało się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. oraz do realizacji zadania zgodnie z harmonogramem oraz programem inwestycji, które stanowiły załączniki do umowy.

Zgodnie z treścią Programu inwestycji, planowany zakres rzeczowy inwestycji obejmował budowę drogi – ul. Myśliwskiej (II etap) w zakresie budowy odcinka jezdni o nawierzchni bitumicznej długości około 600 m, chodnika długości około 880 m, ciągu pieszo-jezdnego o długości 145 m wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz docelową organizacją ruchu. Elementem bezpieczeństwa ruchu miała być budowa 3 rond, 4 wyniesionych przejść dla pieszych oraz usytuowanie ulic w strefie zamieszkania, w której prędkość ograniczona jest do 20 km/h z pierwszeństwem pieszych.

Planowany zakres rzeczowy prac inwestycyjnych został podzielony na dwa etapy, tj.:

1. Etap I – roboty przygotowawcze, roboty rozbiórkowe, roboty ziemne odcinek C, D, G, H, krawężniki odcinek C,D, podbudowy odcinek C, D, i G, kanalizacja deszczowa, roboty elektroenergetyczne, chodnik i zjazdy odcinek D, przepusty – planowany termin realizacji 20 grudnia 2024 r.,
2. Etap II – roboty ziemne odcinek A, E, F, krawężniki odcinek A, E, F, G i H, podbudowa odcinek A, E, F, i H, nawierzchnia asfaltowa, nawierzchnia chodnika A, C, E, F, G, H, nawierzchnia zjazdów A, C, E, F, G, H, nawierzchnia z kostki granitowej, roboty wykończeniowe, kanalizacja deszczowa, kanalizacja sanitarna, przebudowa gazociągu, wodociągu, roboty elektryczne – planowany termin realizacji – 28 kwietnia 2025 r.

Planowany łączny koszt inwestycji wynosił 3.492.020,05 zł w tym:

- 1.047.606,01 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 1.232.734,02 zł – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg,
- 1.211.680,02 zł – środki własne Gminy Miasta Lębork.

Umowę nr 11/PA/2021 zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 3 marca 2025 r.

Miasto zobowiązało się do udzielania w szczególności informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie powyższej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartych z wykonawcami wyłonionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Ponadto Miasto zobowiązało się również:

- do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,
- do podejmowania działań informacyjnych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r.⁶ w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych,
- sporządzenia rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa⁷.

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Miasta w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

Umowa Nr 12/PA/2024

W dniu 7 czerwca 2024 r. Miasto złożyło wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”.

⁶ Dz. U. z 2021 r., poz. 953

⁷ Dz. U. nr 238, poz. 1579

Wobec powyższego w dniu 26 września 2024 r. Wojewoda zawarł z Miastem reprezentowanym przez Pana Jarosława Litwina – Burmistrza Miasta Lębork przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Pani Anny Mantek, **Umowę Nr 12/PA/2024** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień” w ramach Programu wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania środków z budżetu państwa w wysokości **400.000,00 zł**.

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania**.

Miasto realizując zadanie zobowiązało się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. oraz do realizacji zadania zgodnie z harmonogramem oraz programem inwestycji, które stanowiły załączniki do umowy.

Zgodnie z treścią Programu inwestycji, planowany zakres rzeczowy inwestycji obejmował rozbiórkę stopni schodów kamiennych z krawężników granitowych oraz betonowych, ocenę zdemontowanych stopni pod względem ich dalszej przydatności, utylizację stopni nienadających się w miejscu wskazanym przez inwestora, uzupełnienie ubytków z kamienia, wypoziomowanie i wzmocnienie stopni.

Planowany zakres rzeczowy prac inwestycyjnych został podzielony na cztery etapy, tj.:

1. Etap I – roboty przygotowawcze – planowany termin realizacji 1 października 2024 r.,
2. Etap II – roboty naprawcze muru oporowego – planowany termin realizacji – 1 października 2024 r.,
3. Etap III – renowacja schodów (naprawa i wymiana) – planowany termin realizacji – 1 listopada 2024 r.,
4. Etap IV – prace wykończeniowe – planowany termin realizacji – 1 grudnia 2024 r.

Planowany łączny koszt inwestycji wynosił 500.000,00 zł w tym:

- 400.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 100.000,00 zł – środki własne Gminy Miasta Lębork.

Umowę nr 12/PA/2021 zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 3 marca 2025 r.

Miasto zobowiązało się do udzielania w szczególności informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie powyższej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartymi z wykonawcami wyłoniionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Ponadto Miasto zobowiązało się również:

- do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,
- do podejmowania działań informacyjnych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r.⁸ w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych,
- sporządzić rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa⁹.

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Miasta w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

Umowa Nr 26/PA/2024

W dniu 7 czerwca 2024 r. Miasto złożyło wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu”.

Wobec powyższego w dniu 26 września 2024 r. Wojewoda zawarł z Miastem reprezentowanym przez Pana Jarosława Litwina – Burmistrza Miasta Lębork przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Pani Anny Mantek, **Umowę Nr 26/PA/2024** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu” w ramach Programu wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim.

Na realizację zadania Wojewoda zobowiązał się do przekazania środków z budżetu państwa w wysokości **139.680,00 zł**.

⁸ Dz. U. z 2021 r., poz. 953

⁹ Dz. U. nr 238, poz. 1579

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania.**

Miasto realizując zadanie zobowiązało się, że wykorzysta środki w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. oraz do realizacji zadania zgodnie z harmonogramem.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji obejmował zgodnie z wnioskiem o udzielenie dotacji celowej zakup:

- 1 szt. pojazdu ATV typu quad 4x4 do kwoty 84.200 zł,
- 1 szt. agregatu jednofazowego inwentorowego 3,2 KV Honda EU321 lub równoważnego do kwoty 11.500,00 zł,
- 2 szt. defibrylatorów AED o wartości całkowitej do kwoty 24.000,00 zł,
- 2 kpl. aparatów ochrony układu oddechowego o wartości całkowitej do kwoty 22.000,00 zł,
- 1 szt. nożyco-rozpieracza SC 358 Lukas do kwoty 32.900,00 zł.

Planowany łączny koszt inwestycji wynosił 174.600,00 zł w tym:

- 139.680,00 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 34.920,00 zł – środki własne Gminy Miasta Lębork.

Umowę nr 26/PA/2021 zawarto z okresem obowiązywania od dnia jej podpisania, tj. 26 września 2024 r. do dnia 15 stycznia 2025 r.

Miasto zobowiązało się do udzielania w szczególności informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie powyższej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Kopie umów zawartymi z wykonawcami wyłonionymi w trybie zamówienia publicznego dostarczone miały być Wojewodzie w terminie 5 dni od ich podpisania.

Ponadto Miasto zobowiązało się również:

- do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,
- do podejmowania działań informacyjnych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r.¹⁰ w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych,

¹⁰ Dz. U. z 2021 r., poz. 953

- sporządzić rozliczenie udzielonej dotacji do dnia 15 stycznia 2025 r. wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do umowy.

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Miasta w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

Ustalenia wspólne w zakresie umów Nr 11/PA/2024, 12/PA/2024 i 26/PA/2024.

Ponadto na podstawie informacji wynikających z pisma Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 31 lipca 2025 r. ¹¹ ustalono, iż:

- nie uzyskano odszkodowań i kar od wykonawców zadań,
- nie uzyskano zwrotu z tytułu odliczonego lub zwróconego podatku VAT,
- zachowano trwałość zadań, a objęta wsparciem infrastruktura nie była wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20% wydajności/zasobów rocznie,
- zadania objęte dotacją nie były finansowane z innych źródeł za wyjątkiem zadania „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”, które uzyskało dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (suma obu dofinansowań nie przekroczyła 80% całości środków wydatkowanych na ten cel),
- wykonanie obowiązku polegającego na wykonaniu i umieszczeniu tablic informacyjnych nastąpiło:
 - dla zadania: Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu – w dniu 14 lutego 2025 r. Ostatnia faktura zakupu środków trwałych została wystawiona 18 grudnia 2024 r.) w związku z czym uchybiono regulacjom § 5 ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r. ¹² zobowiązującym do umieszczenia tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania w terminie 14 dni od dnia dokonania zakupu środków trwałych (ostatnia faktura dokumentująca zakup środka trwałego została wystawiona a wyposażenie dostarczone 18 grudnia 2024 r. stąd ww. tablica powinna zostać zamieszczona do dnia 1 stycznia 2025 r.),
 - dla zadania: Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień – w dniu 4 listopada 2024 r. Wobec faktu, iż rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 30 października 2024 r., uchybiono regulacjom § 5 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z

¹¹ akta kontroli str. 143-146 – odpowiedź na pismo kontrolującego z dnia 24.07.2025r.,

¹² Dz.U. z 2021 r. poz. 953,

budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r.
¹³ zobowiązującym do umieszczenia tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych,

- dla zadania: Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku (umowa nr 11/PA/2024 z dnia 26.09.2024r.) – w dniu 31 października 2024 r. tj. w terminie 60 dni od dnia podpisania umowy z Wojewodą (teren budowy został przekazany wykonawcy prac przed zawarciem umowy z Wojewodą).

W § 6 ust. 4 umowy zawartej z Wojewodą wskazano, iż w przypadku niewykonania przez Miasto obowiązku określonego w art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych (...) Wojewoda może naliczyć karę umowną w wysokości 1% kwoty dofinansowania (...) za każdy miesiąc niewywiązywania się z tego obowiązku.

W objętych kontrolą sprawach, w przypadku zadania „Modernizacja OSP w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu” zwłoka po stronie Miasta przekroczyła miesiąc stąd naliczona kara umowna wyniosła 1.396,80 zł (1% x 139.680,00 zł).

Dla wszystkich zadań Miasto prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową¹⁴. Dane wynikające z tych ewidencji zostały odzwierciedlone w tożsamych kwotach w złożonych przez Miasto Wojewodzie rozliczeniach wykorzystanych dotacji i były zgodne ze stanem faktycznym. Miasto udzielało Wojewodzie na bieżąco informacji o wszczęciu postępowań przetargowych, ich rozstrzygnięciu, terminach i warunkach zawartych umów. W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono przypadków refundacji wydatków ze środków dotacji.

W zakresie spełnienia przez inwestycje warunków dotyczących kwalifikacji do wsparcia w ramach Programu tj.:

- zadanie stanowi zadanie własne JST,
- zadanie realizuje cele określone w Strategii,
- na moment wnioskowania o dotację celową rzeczowa realizacja zadania nie rozpoczęła się,
- zadanie wpisuje się w działania opisane w rozdziale 6,

ustalono, iż Miasto składało Wojewodzie stosowne wyjaśnienia będące uzupełnieniem do składanych wniosków o dofinansowanie tj.:

- w zakresie zadania pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap” – pismo RI.7013.16.2013.I.G z dnia 16 września 2024 r.,
- w zakresie zadania pn. „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień” – pismo RI.7013.14.2024.G z dnia 17 września 2024 r.,

¹³ Dz.U. z 2021 r. poz. 953,

¹⁴ akta kontroli str. 80-86 – ewidencja księgowa Myśliwska, akta kontroli str. 117-120 – ewidencja księgowa schody, akta kontroli str. 160-164 – ewidencja księgowa OSP,

- w zakresie zadania pn. „Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu” – pismo BZK.041-1.4.2024.G z dnia 16 września 2024 r. wraz załączonym oświadczeniem oraz wyjaśnieniami z dnia 17 września 2024 r.,

których argumentację potwierdzono w trakcie kontroli.

Realizacja obowiązków sprawozdawczych.

Miasto sporządziło i przesłało do Wojewody rozliczenie dotyczące inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa za 2024 r. – przekazane do PUW:

- w dniu 3 lutego 2025 r., tj. w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”, co miało miejsce w dniu 31 grudnia 2024 r.,
- w dniu 28 stycznia 2025 r., tj. w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji pn. „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”, co miało miejsce w dniu 30 grudnia 2024 r.,
- w dniu 14 stycznia 2025 r., tj. w terminie do dnia 15 stycznia w przypadku zadania pn. „Modernizacji Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu”.

Przekazane rozliczenia inwestycji finansowanych z budżetu państwa będących przedmiotem niniejszej kontroli sporządzono, zgodnie ze wzorami stanowiącymi załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa¹⁵ - dla dotacji celowych na realizację zadań pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap” i „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”, a także zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy na udzielenie dotacji celowej na realizację zadania pn. „Modernizacji Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu” oraz w terminie wynikającym z § 3 ust. 4 umów nr 11/PA/2024, 12/PA/2024 i 26/PA/2024 w sprawie udzielenia dotacji celowych zawartych z Wojewodą.

Realizacja obowiązków informacyjnych oraz kontrola w miejscu oględzin.

Na podstawie z art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych¹⁶ Miasto zobowiązało się do podejmowania działań informacyjnych dotyczących dofinansowania przedmiotowego zadania. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych¹⁷ podmiot realizujący zadania podejmuje działania informacyjne poprzez:

¹⁵ Dz. U. nr 238, poz. 1579

¹⁶ tj. Dz.U. z 2024. poz. 1530.

¹⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 953 ze zm..

- umieszczenie tablicy informacyjnej,
- zamieszczenie informacji na swojej stronie internetowej, o ile ją posiada.

Ustalono, iż Miasto zrealizowało działania informacyjne polegające na zamieszczeniu na swojej na stronie internetowej, informacji o realizowanej inwestycji. W piśmie odnoszącym się do pytań zadanych w trakcie kontroli¹⁸ wskazano linki do zamieszczonych przez Miasto informacji o realizacji zadań we własnym serwisie internetowym w momencie rozpoczęcia projektu:

- dla zadania: Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu (umowa nr 26/PA/2024 z dnia 26.09.2024r.) – <https://www.lebork.pl/projekty-2/modernizacja-ochotniczej-strazy-pozarnej-w-leborku-poprzez-zakup-niezblednego-sprzetu/#maincontent>,
- dla zadania: Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień (umowa nr 12/PA/2024 z dnia 26.09.2024r.) – <https://www.lebork.pl/projekty-2/renowacja-schodow-prowadzacych-do-wiezy-cisnien/>,
- dla zadania: Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku (umowa nr 11/PA/2024 z dnia 26.09.2024r.) – <https://www.lebork.pl/projekty-2/budowa-ul-mysliwskiej-w-leborku-ii-etap/#maincontent>.

W dniu 30 lipca 2025 r. kontrolujący w obecności Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji oraz pracownika tegoż Wydziału dokonał oględzin przedmiotowych inwestycji – potwierdzając ich faktyczne wykonanie oraz dokonane zakupy (sporządzono protokół oględzin).¹⁹

Na miejscu realizacji inwestycji kontrolujący potwierdził również dopełnienie przez Miasto obowiązku informacyjnego wynikającego z art. 35a ust 1 ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych²⁰. W miejscu realizacji przedmiotowych zadań umieszczono tablice informacyjne o wymiarach zgodnych z ww. rozporządzeniem.

Umowa z wykonawcą zadania oraz rozliczenie.

„Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”

W dniu 28 czerwca 2024 r. z wybranym wykonawcą, tj. firmą **PW P.K.** podpisano **Umowę nr RI.272.Z.10.2024.I**. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie zadania

¹⁸ akta kontroli str. 143-146 – odpowiedź na pismo z dnia 24.07.2025

¹⁹ akta kontroli str. 135-142 - protokół oględzin,

²⁰ Dz. U. z 2021 r., poz. 953a

inwestycyjnego pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”. Szczegółowy opis przedmiotu umowy określały: SWZ, dokumentacja projektowa, przedmiar robót oraz specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych.

Inwestycja obejmowała wykonanie następujących robót budowlanych (zgodnie ze schematem nazw odcinków drogi stanowiącym *Załącznik nr 12 do SWZ*):

1. budowę odcinka A w zakresie od km 0+085 do 0+125 (jezdni bitumiczna, chodnik po stronie południowo zachodniej (na dokumentacji oznaczony czerwoną kratką), humusowanie na długości przepustu nr 2 bez obsiania trawą. Od strony ciągu pieszo – jezdni zakres jezdni miał zostać zakończony opornikiem wtopionym betonowym. W zakresie niniejszego odcinka drogi należało wykonać odcinek kanalizacji deszczowej od studni D1 do przepustu (odcinek kanalizacji deszczowej od studni D2 do studni D1 zostanie wykonane w ramach innego zamówienia),
2. budowę ronda na skrzyżowaniu ulic Myśliwskiej – Tatrzańskiej – Sudeckiej wraz z budową przepustów nr 2 i 3, likwidacją przepustu nr 6 oraz budową kanalizacji deszczowej,
3. budowę zaprojektowanego odcinka ul. Tatrzańskiej w całym zakresie wraz z budową przepustu nr 1, przejazdem przez rów melioracyjny z kostki betonowej zakończony na wysokości wjazdu w ul. Sudecką opornikiem wtopionym betonowym (bez wykonania odcinka jezdni z kostki betonowej w ul. Sudeckiej – odcinek C) wraz z budową kanalizacji deszczowej,
4. budowę odcinka E w zakresie:
 - od km 0 + 000 do 0 + 200,00 – budowy chodnika wraz ze zjazdami,
 - od km 0 + 200,00 – pełen zakres,
 - likwidacji przepustu nr 5,
 - budowy przejścia przez rów w km 0 + 008 oraz w km ok. 0 + 110 (na przedłużeniu wybudowanego już jednego wyniesionego przejścia dla pieszych),
5. budowę odcinka D w pełnym zakresie wraz z budową kanalizacji deszczowej,
6. budowę mini ronda na skrzyżowaniu odcinka E – odcinka D – odcinka F wraz z ułożeniem dodatkowego przepustu $\varnothing 600$ mm dł. ok. 30 m, przejściem przez rów melioracyjny oraz chodnikiem,
7. budowę odcinka F – w pełnym zakresie z budową przepustu nr 5 oraz przejścia przez rów melioracyjny,
8. budowę mini ronda na skrzyżowaniu ulic Myśliwskiej – Mazowieckiej z przebudową istniejącej nawierzchni bitumicznej i dowiązaniem do istniejących jezdni,
9. budowę odcinka G w zakresie:
 - zaprojektowanego chodnika na skrzyżowaniu z ul. Mazowiecką,
 - na odcinku od km 0 + 000 do 158,50 – chodnik oraz wjazdy do posesji,
10. budowę odcinka H w zakresie:
 - na odcinku km 0 + 000 do km 0 + 100 – chodnika z wjazdami,
 - na odcinku 0 + 100 do km 0 + 284 w pełnym zakresie,

11. usunięcie kolizji z istniejącą kanalizacją wodociągową, sanitarną (tłoczną), z gazociągami opisanych w projekcie wykonawczym branży sanitarnej oraz projekcie wykonawczym przebudowy gazociągu,
12. przestawienie istniejącego słupa nr 304/3/1, nr 5.10/1, nr 5.8/1, nr 207/1/1, nr 207/1/15, nr 207/1/6, nr 207/1, nr 5.9/1; usunięcie kolizji kablowej 9, 6, 3, 2, 5, 4, 7 (osłona rurowa została ułożona w I etapie robót), 8, 8a, 14, 13, 12, 11, 10; na istniejącym słupie 8.71 zainstalowanie wysięgnika dwuramiennego i dwóch opraw LED 30W, IP65; usunięcie kolizji kablowej oświetlenia na skrzyżowaniu ul. Myśliwskiej i Sandomierskiej zgodnie z projektem wykonawczym branży elektrycznej,
13. realizację zakresu opisanego w projekcie organizacji ruchu w pełnym zakresie,
14. wykonanie w granicach jezdni wymiany gruntu zgodnie z dokumentacją stanowiącą *Załącznik nr 10 do SWZ*,
15. ułożenie dodatkowego przepustu $\varnothing$ 600 mm dł. ok. 30 m,
16. na całym odcinku zakresu robót w zaprojektowanych miejscach zieleni wykonanie humusowania bez obsiania trawą
17. udostępnienie terenu na ułożenie kabla oświetleniowego i słupów oświetleniowych w terminie uzgodnionym z Energa Oświetlenie Sp. z o.o. Sopot .

Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w okresie 10 miesięcy od dnia zawarcia umowy. Natomiast za dzień wykonania przedmiotu umowy strony uznały dzień pisemnego zgłoszenia gotowości do odbioru końcowego robót przez Wykonawcę, po którym nastąpi odbiór końcowy, potwierdzony protokołem odbioru końcowego robót.

Strony ustaliły, że obowiązującą ich formą wynagrodzenia będzie wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości **3.492.020,05 zł**, w tym kwota podatku VAT. Strony ustaliły, że będą dokonywały odbiorów częściowych oraz odbioru końcowego, który nastąpi w terminie 10 miesięcy od dnia podpisania umowy

Wskazano, iż w okresie realizacji umowy wykonanie robót będzie finansowane w okresach i etapach wskazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, a płatności będą dokonywane w odniesieniu do bezusterkowego zakończenia poszczególnych elementów wskazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym.

Zgodnie z § 10 opisywanej powyżej umowy Wykonawca wniósł w formie gwarancji zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny całkowitej podanej w ofercie Wykonawcy, tj. 174.601,00 zł brutto udzielonej przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia Spółka Akcyjna z siedzibą w Sopocie.

Zgodnie z umową nr RI.272.Z.10.2024.I z dnia 28 czerwca 2024 r. zawartą z Wykonawcą odbiór przedmiotu umowy, tj. zadania pn. „Budowa ul. Myśliwskiej – II etap” nastąpił na podstawie:

- protokołu odbioru wykonanych robót przygotowawczych i rozbiórkowych z dnia 12 listopada 2024 r.,
- protokołu odbioru wykonania robót ziemnych na odcinku D z dnia 27 listopada 2024 r.,

- protokołu obioru robót wykonanych zgodnie z harmonogramem według pozycji nr 7, 9, 12, 13, 14, 19, 21, 23, 25, 30, 40, 46, 52 z dnia 19 grudnia 2024 r.,
- protokołu odbioru wykonanych robót zgodnie z harmonogramem według pozycji nr 8 i 16 z dnia 27 stycznia 2025 r.,
- protokołu odbioru wykonanych robót zgodnie z harmonogramem według pozycji nr 6, 15, 20, 22, 33, 35, 34, 43 z dnia 25 lutego 2025 r.,
- protokołu odbioru wykonanych robót zgodnie z harmonogramem według pozycji nr 3, 4, 10, 11, 17, 18, 31, 32, 34, 37, 38, 39, 41, 42, 44 z dnia 26 marca 2025 r.,
- **protokołu końcowego odbioru robót budowlanych spisanego w dniu 8 maja 2025 r.**, w którym stwierdzano, że roboty objęte umową zostały wykonane w czasie od 3 lipca 2024 r. do 28 kwietnia 2025 r., a uznanie za należyte wykonanie zadania nastąpi po dostarczeniu inwentaryzacji geodezyjnej do dnia 16 maja 2025 r. co zostało wykonane w terminie.

W związku z podpisanymi protokołami jak wyżej, Wykonawca wystawił odpowiednio w okresie objętym kontrolą:

- w dniu 12 listopada 2024 r. fakturę nr 25/10/2024 na kwotę 122.466,18 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 26 listopada 2024 r.²¹ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 36.739,85 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 85.726,33 zł),
- w dniu 30 listopada 2024 r. fakturę nr 29/11/2024 na kwotę 228.059,22 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 16 grudnia 2024 r.²² (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 68.417,77 zł oraz k środkami własnymi Miasta w kwocie 159.641,45 zł),
- w dniu 19 grudnia 2024 r. fakturę nr 37/12/2024 na kwotę 1.546.909,50 zł skorygowaną fakturą korektą 3/2024 z dnia 27 grudnia 2024 r. do kwoty 1.511.955,36 zł, uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 31 grudnia 2024 r.²³ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 453.586,61 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 1 058.368,75 zł).

Podsumowując powyższe ze środków otrzymanej dotacji sfinansowano wydatki w kwocie 558.744,23 zł, wobec kwoty ogółem wydatków poniesionych na realizację ww. zadania, która w 2024 r. wyniosła 1.862.480,76 zł, tym samym zachowano właściwy montaż finansowy zadania.

„Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”

²¹akta kontroli str. 87-88 – potwierdzenia zapłaty za faktury Myśliwska

²²akta kontroli str. 90-91 – potwierdzenia zapłaty za faktury Myśliwska

²³akta kontroli str. 92-94 – potwierdzenia zapłaty za faktury Myśliwska

W dniu 29 października 2024 r. z wybranym wykonawcą, tj. firmą **W S.C.** podpisano **Umowę nr RI.272.Z.15.2024.G**. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Remont schodów w Parku imienia Bolesława Chrobrego”. Szczegółowy opis przedmiotu umowy określały: SWZ i dokumentacja projektowa.

Inwestycja obejmowała wykonanie, wymianę wszystkich betonowych schodów na kamienne zgodnie z dokumentacją projektową.

Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy oraz zgłoszenia ich odbioru w terminie do dnia 20 grudnia 2024 r. Strony ustaliły, że będą dokonywały odbiorów częściowych oraz odbioru końcowego.

Wskazano, iż obowiązującą ich formą wynagrodzenia będzie wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości **355.470,00 zł**, w tym kwota podatku VAT.

Wskazano, iż w okresie realizacji umowy wykonanie robót będzie finansowane w okresach i etapach wskazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, a płatności będą dokonywane w odniesieniu do bezusterkowego zakończenia poszczególnych elementów wskazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym.

Zgodnie z § 10 opisywanej powyżej umowy Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny całkowitej podanej w ofercie Wykonawcy, tj. 17.773,50 zł brutto.

Zgodnie z umową nr RI.272.Z.15.2024.G z dnia 29 października 2024 r. zawartą z Wykonawcą odbiór przedmiotu umowy, tj. zadania pn. „Remont schodów w Parku imienia Bolesława Chrobrego” nastąpił na podstawie:

- protokołu odbioru wykonanych robót rozbiórkowych z dnia 29 listopada 2024 r.,
- protokołu odbioru wykonania podbudowy piaskowo-cementowej z dnia 9 grudnia 2024 r.,
- protokołu odbioru wykonanych robót polegających na ułożeniu stopni kamiennych z dnia 16 grudnia 2024 r.,
- **protokołu końcowego odbioru robót budowlanych spisanego w dniu 20 grudnia 2024 r.**, w którym stwierdzono, że roboty objęte umową zostały wykonane w czasie od 30 października 2024 r. do 20 grudnia 2024 r.

W związku z podpisanymi protokołami jak wyżej, Wykonawca wystawił odpowiednio w okresie objętym kontrolą:

- w dniu 29 listopada 2024 r. fakturę nr F/7/2024 na kwotę 49.200,00 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 6 grudnia 2024 r.²⁴ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 39.360,00 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 9.840,00 zł),

²⁴akta kontroli str. 123-124 – potwierdzenia zapłaty za faktury schody

- w dniu 9 grudnia 2024 r. fakturę nr F/9/2024 na kwotę 98.400,00 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 17 grudnia 2024 r.²⁵ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 78.720,00 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 19.680,00 zł),
- w dniu 16 grudnia 2024 r. fakturę nr F/10/2024 na kwotę 190.650,00 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 19 grudnia 2024 r.²⁶ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 152.520,00 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 38.130,00 zł),
- w dniu 20 grudnia 2024 r. fakturę nr F/11/2024 na kwotę 17.220,00 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 24 grudnia 2024 r.²⁷ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 13.776,00 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 3.444,00 zł).

Koszty wykonania zadania dotyczące 2024 r. wynikające z powyższych faktur podzielono na koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 284.376,00 zł – przyjęte do rozliczenia zadania oraz koszty sfinansowane ze środków własnych Miasta w wysokości 71.094,00 zł. Podział kosztów wynikał z programu inwestycji (punkt III gdzie wyszczególniono planowane źródła pochodzenia środków finansowych na realizację inwestycji – tj. zachowano procentowy udział dotacji w kosztach kwalifikowanych zadania, który wyniósł 80%).

„Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu”

W dniu 26 listopada 2024 r. z wybranym wykonawcą, tj. firmą S. Sp. z o.o. podpisano **Umowę nr ZP/272/Z/32/2024**. Przedmiotem niniejszej umowy był zakup i uruchomienie fabrycznie nowego agregatu prądotwórczego jednofazowego inwentorowego, 2 szt. aparatów ochrony układu oddechowego, 2 szt. defibrylatorów AED. Szczegółowy opis przedmiotu umowy określała SWZ. Zakup obejmował realizację umowy w terminie do 21 dni od dnia jej podpisania. Wskazano, iż obowiązującą ich formą wynagrodzenia będzie wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości **56.419,35 zł**, w tym kwota podatku VAT.

Po podpisaniu protokołów odbioru przedmiotów zamówienia Wykonawca wystawił odpowiednio w okresie objętym kontrolą w dniu 17 grudnia 2024 r. fakturę nr 341/12/HFV/2024 na kwotę 56.419,35 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 20 grudnia 2024 r.²⁸ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 45.135,48 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 11.283,87 zł).

²⁵akta kontroli str. 125-126 – potwierdzenia zapłaty za faktury schody

²⁶akta kontroli str. 127-128 – potwierdzenia zapłaty za faktury schody

²⁷akta kontroli str. 127-128 – potwierdzenia zapłaty za faktury schody

²⁸akta kontroli str. 166 – potwierdzenia zapłaty za faktury OSP

W dniu 26 listopada 2024 r. z wybranym dostawcą, tj. firmą A.C.B.B podpisano **Umowę nr ZP/BZK/272/Z/31/2024**. Przedmiotem niniejszej umowy był zakup quada. Szczegółowy opis przedmiotu umowy określała SWZ. Zakup obejmował realizację umowy w terminie do 21 dni od dnia jej podpisania. Wskazano, iż obowiązującą ich formą wynagrodzenia będzie wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości **84.552,39 zł**, w tym kwota podatku VAT.

Po podpisaniu protokołu odbioru przedmiotu zamówienia Wykonawca wystawił odpowiednio w okresie objętym kontrolą w dniu 12 grudnia 2024 r. fakturę nr 39/12/2024 na kwotę 84.552,39 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 30 grudnia 2024 r.²⁹ (koszty sfinansowane ze środków dotacji w wysokości 67.641,91 zł oraz środkami własnymi Miasta w kwocie 16.910,48 zł).

W dniu 29 listopada 2024 r. z wybranym wykonawcą, tj. firmą P.P.H.U. S. Sp.J. podpisano **Umowę nr ZP/272/259/2024**. Przedmiotem niniejszej umowy był zakup fabrycznie nowego nożyco-rozpieracza. Szczegółowy opis przedmiotu umowy określała SWZ. Zakup obejmował realizację umowy w terminie do 14 dni od dnia jej podpisania. Wskazano, iż obowiązującą ich formą wynagrodzenia będzie wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości **35.350,00 zł**, w tym kwota podatku VAT.

Po podpisaniu protokołu odbioru przedmiotu zamówienia Wykonawca wystawił odpowiednio w okresie objętym kontrolą w dniu 18 grudnia 2024 r. fakturę nr FS/548/12/2024/OLK na kwotę 35.350,00 zł uregulowaną zgodnie z terminem płatności przelewem bankowym w dniu 30 grudnia 2024 r.³⁰ Miasto w ramach ww. faktury uregulowało płatność w wysokości 34.996,50 zł (zapłata została pomniejszona tytułem nieterminowej dostawy przedmiotu umowy), okazany oryginał faktury w jej opisie nie uwzględniał ww. kwoty gdyż wskazano w treści, iż kwota 26.902,61 zł sfinansowana została ze środków dotacji, natomiast kwota 8.447,39 zł środkami własnymi Miasta).

Podsumowując kwota wydatków kwalifikowanych wynikająca z ww. faktur wyniosła 175.968,24 zł, z czego środki dotacji wyniosły 139.680,00 zł – wobec czego udział środków dotacji w kosztach zadania wyniósł 79,38%.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami.

Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości było niezastosowanie się do zapisów zawartej umowy oraz obowiązujących przepisów rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r.

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości jest naruszenie opisanego powyżej aktu prawnego oraz umowy w tym:

²⁹akta kontroli str. 165 – potwierdzenia zapłaty za faktury OSP

³⁰akta kontroli str. 166 – potwierdzenia zapłaty za faktury OSP

1. umieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania z niezachowaniem terminu 14 dni od dnia dokonania zakupu środków trwałych,
2. umieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania po dniu, w którym rozpoczęto prace budowlane.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości są kierownik kontrolowanej Jednostki oraz pracownicy merytoryczni zaangażowani w realizację ww. zadania

B. Prawdliwość udzielenia zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000 zł.

„Budowa ulicy Myśliwskiej w Lęborku”

W ramach przedmiotowej inwestycji przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane – znak sprawy RI.271.Z.5.2024.I – „Budowa ulicy Myśliwskiej w Lęborku II etap” – tryb podstawowy bez możliwości przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych³¹ (dalej: ustawa Pzp). Postępowanie prowadził bezpośrednio Urząd Miasta w Lęborku. Zamówienie nie zostało podzielone na części. Wartość zamówienia ustalona została w kwocie 3.033.811,38 zł netto, co stanowiło 654.247,56 euro. Podstawą oszacowania wartości zamówienia były trzy kosztorysy inwestorskie z lutego 2021 r.:

- kosztorys inwestorski „Budowa ulicy Sudeckiej i Myśliwskiej w Lęborku” – branża drogowa, sporządzony przez dr. inż. M.Sz.,
- kosztorys inwestorski 03/2021 „Budowa ulicy Sudeckiej i Myśliwskiej w Lęborku” – branża sanitarna, sporządzony przez R.L.,
- kosztorys inwestorski „Budowa ulicy Sudeckiej i Myśliwskiej w Lęborku” – oświetlenie uliczne, sporządzony przez mgr inż. M.P..

Kontrolujący na podstawie ustaleń j/w stwierdził, że wartość zamówienia została ustalona z naruszeniem zasad wynikających z art. 36 ust. 1 PZP poprzez przekroczenie 6-miesięcznego terminu przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia dla przedmiotu zamówienia, którym były roboty budowlane, w którym sporządzony kosztorys można by uznać za aktualny. Powyższe potwierdzone zostało w wyjaśnieniach złożonych kontrolującemu w piśmie z dnia 31 lipca 2025 r.³²

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane obejmujące budowę ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap. Zakres zamówienia obejmował:

³¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.

³² akta kontroli str. 144-146 - odpowiedź na pismo z dnia 24.07.2025

1. budowę odcinka A w zakresie od km 0+085 do 0+125 (jezdnia bitumiczna, chodnik po stronie południowo zachodniej (na dokumentacji oznaczony czerwoną kratką), humusowanie na długości przepustu nr 2 bez obsiania trawą. Od strony ciągu pieszo – jezdni zakres jezdni miał zostać zakończony opornikiem wtopionym betonowym. W zakresie niniejszego odcinka drogi należało wykonać odcinek kanalizacji deszczowej od studni D1 do przepustu (odcinek kanalizacji deszczowej od studni D2 do studni D1 zostanie wykonane w ramach innego zamówienia),
2. budowę ronda na skrzyżowaniu ulic Myśliwskiej – Tatrzańskiej – Sudeckiej wraz z budową przepustów nr 2 i 3, likwidację przepustu nr 6 oraz budowę kanalizacji deszczowej,
3. budowę zaprojektowanego odcinka ul. Tatrzańskiej w całym zakresie wraz z budową przepustu nr 1, przejazdem przez rów melioracyjny z kostki betonowej zakończony na wysokości wjazdu w ul. Sudecką opornikiem wtopionym betonowym (bez wykonywania odcinka jezdni z kostki betonowej w ul. Sudeckiej – odcinek C) wraz z budową kanalizacji deszczowej,
4. budowę odcinka E w zakresie:
 - od km 0 + 000 do 0 + 200,00 – budowy chodnika wraz ze zjazdami,
 - od km 0 + 200,00 – pełen zakres,
 - likwidacji przepustu nr 5,
 - budowy przejścia przez rów w km 0 + 008 oraz w km ok. 0 + 110 (na przedłużeniu wybudowanego już jednego wyniesionego przejścia dla pieszych),
5. budowę odcinka D w pełnym zakresie wraz z budową kanalizacji deszczowej,
6. budowę mini ronda na skrzyżowaniu odcinka E – odcinka D – odcinka F wraz z ułożeniem dodatkowego przepustu $\varnothing 600$ mm dł. ok. 30 m, przejściem przez rów melioracyjny oraz chodnikiem,
7. budowę odcinka F – w pełnym zakresie z budową przepustu nr 5 oraz przejścia przez rów melioracyjny,
8. budowę mini ronda na skrzyżowaniu ulic Myśliwskiej – Mazowieckiej z przebudową istniejącej nawierzchni bitumicznej i dowiązaniem do istniejących jezdni,
9. budowę odcinka G w zakresie:
 - zaprojektowanego chodnika na skrzyżowaniu z ul. Mazowiecką,
 - na odcinku od km 0 + 000 do 158,50 – chodnika oraz wjazdu do posesji,
10. budowę odcinka H w zakresie:
 - na odcinku km 0 + 000 do km 0 + 100 – chodnika z wjazdami,
 - na odcinku 0 + 100 do km 0 + 284 w pełnym zakresie,
11. usunięcie kolizji z istniejącą kanalizacją wodociągową, sanitarną (tłoczną), z gazociągami opisanych w projekcie wykonawczym branży sanitarnej oraz projekcie wykonawczym przebudowy gazociągu,

12. przestawienie istniejącego słupa nr 304/3/1, nr 5.10/1, nr 5.8/1, nr 207/1/1, nr 207/1/15, nr 207/1/6, nr 207/1, nr 5.9/1; usunięcie kolizji kablowej 9, 6, 3, 2, 5, 4, 7 (osłona rurowa została ułożona w I etapie robót), 8, 8a, 14, 13, 12, 11, 10 ; na istniejącym słupie 8.71 zainstalowanie wysięgnika dwuramiennego i dwóch opraw LED 30W, IP65; usunięcie kolizji kablowej oświetlenia na skrzyżowaniu ul. Myśliwskiej i Sandomierskiej zgodnie z projektem wykonawczym branży elektrycznej,
13. realizację zakresu opisanego w projekcie organizacji ruchu w pełnym zakresie,
14. z uwagi na słabą nośność gruntu w zakresie przedmiotowego zadania wykonanie w granicach jezdni wymiany gruntu zgodnie z dokumentacją stanowiącą *Załącznik nr 10 do SWZ*. W związku z wymianą gruntu pod jezdnią nie będzie konieczności wykonania:
 - warstwy gruntu stabilizowanego cementem 1,5 MPa - 15 cm,
 - warstwy ulepszanego podłoża z gruntu niewysadzinowego z CBR> 20% - 10 cm,
15. ułożenie dodatkowego przepustu $\varnothing$ 600 mm dł. ok. 30 m, o którym mowa w pkt. 2.6. niniejszego Działu,
16. na całym odcinku zakresu robót w zaprojektowanych miejscach zieleni wykonanie humusowania bez obsiania trawą,
17. w trakcie realizacji robót udostępnienie terenu na ułożenia kabla oświetleniowego i słupów oświetleniowych w terminie uzgodnionym z Energa Oświetlenie Sp. z o.o. Sopot.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w dokumentacji projektowej, przedmiarze robót, materiałach dotyczących wymiany gruntu pod warstwy konstrukcyjne, decyzji nr 103/2021 z dnia 5 marca 2021 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, uzgodnieniach, opiniach, protokołach i schemacie nazw odcinków drogi stanowiących załączniki do SWZ.

Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP), przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 19 marca 2024 r., co było zgodne z art. 269 Pzp pod nr 2024/BZP 00249974.

Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej za pośrednictwem platformazakupowa.pl pod adresem: <https://umlebork.ezamawiajacy.pl>.

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia SWZ, powyższe zostało sporządzone w marcu 2024 r. oraz udostępnienia dokumentu na stronie internetowej prowadzonego postępowania, czego dokonał w dniu 19 marca 2024 r.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 29 grudnia 2022 r. na podstawie Zarządzenia nr 168/2022 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 29 grudnia 2022 r. Członkowie komisji złożyli oświadczenia zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, jak również nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 12 kwietnia 2024 r. do godziny 9:45, otwarcie ofert godzina 10:00. Kryterium wyboru ofert

stanowiła: cena – waga punktowa 60 oraz okres gwarancji i rękojmi za wady – waga punktowa 40. Termin realizacji zamówienia ustalono na 10 miesięcy od dnia zawarcia umowy z Wykonawcą.

Zgodnie z art. 307 ust. 1 ustawy Pzp związanie z ofertą ustalono na 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert, tj. do 11 maja 2024 r.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium przed upływem składania ofert w wysokości 15.000,00 zł oraz wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny całkowitej podanej w ofercie Wykonawcy.

W trakcie prowadzonego postępowania nie dokonywano zmian treści SWZ. Przed otwarciem ofert, w dniu 19 marca 2024 r. (godz. 10:16) Zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 3.731.588,00 zł brutto.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono 4 oferty, tj.:

1. P.W. PK – cena brutto: 3.492.020,05 zł, gwarancja 84 miesiące,
2. PiEK F. S.C. – cena brutto: 3.546.438,43 zł, gwarancja 84 miesiące,
3. P-D DP S.A. – cena brutto: 3.560.917,76 zł, gwarancja 84 miesiące,
4. U.L-B K.W. – cena brutto: 2.983.980,00 zł, gwarancja 84 miesiące.

Informację o złożonych ofertach przekazano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 12 kwietnia 2024 r.

Wykonawca, który złożył ofertę nr 4 po wstępnej ocenie ofert został najwyżej oceniony i wezwany do uzupełnienia podmiotowych środków dowodowych, zgodnie z treścią art. 274 ust. 1 ustawy Pzp. Dokumenty nie zostały uzupełnione w wyznaczonym terminie, dlatego na podstawie art. 128 ust. 1 Zamawiający ponownie wezwał Wykonawcę do uzupełnienia wymaganych dokumentów w postępowaniu. Przedstawione przez Wykonawcę podmiotowe środki dowodowe nie potwierdziły faktu spełnienia udziału w postępowaniu. Oferta została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2 lit. b – Zamawiający odrzuca ofertę jeżeli została ona złożona przez wykonawcę niespełniającego warunki udziału w postępowaniu.

W związku z faktem, że wybór najkorzystniejszej oferty nie nastąpił przed upływem terminu związania ofertą oraz działając zgodnie z treścią art. 307 ust. 2 ustawy PZP Zamawiający zwrócił się do Wykonawców, którzy złożyli ofertę nr 1, 2 i 3 o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu do dnia 10 czerwca 2024 r. Przedłużenie terminu związania ofertą wymagało złożenia przez Wykonawców pisemnego oświadczenia o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą. Wykonawca, który złożył ofertę nr 3 nie wyraził pisemnej zgody na przedłużenie terminu związania ofertą, w związku z czym Zamawiający na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 12 odrzucił ofertę nr 3. Wykonawcy, którzy złożyli odpowiednio ofertę nr 1 i ofertę nr 2 składając stosowne dokumenty wyrazili zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą i terminu ważności wadium.

Ustalono, iż Wykonawca nr 1 spełnił warunki udziału w postępowaniu, złożył w wymaganym terminie aktualne na dzień złożenia podmiotowe środki dowodowe. W związku z powyższym

22

w dniu 23 maja 2025 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty nr 1, tj. **firmy PW P.K. – kwota 3.492.020,05 zł brutto**.

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane do Wykonawców w dniu 23 maja 2024 r. w sposób elektroniczny³³.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 17 lipca 2024 r. pod nr 2024/BZP 00416539³⁴,

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania³⁵ w trybie podstawowym, zatwierdzonym w dnia 28 listopada 2024 r. przez Burmistrza Miasta Lębork, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.

Z wybranym Wykonawcą podpisano w dniu 28 czerwca 2024 r. umowę nr RI.272.Z.10.2024.I.

Ustalono, iż wykonanie robót budowlanych pn. „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap” zostało zakończone w dniu 28 kwietnia 2025 r. (potwierdzenie stosownym wpisem przez kierownika budowy oraz inspektorów nadzoru w dzienniku budowy nr 326 wydanym 30 czerwca 2023 r.) i odebrane protokołem odbioru końcowego w dniu 8 maja 2025 r. Wobec powyższego kontrolowana jednostka zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP w dniu 21 maja 2025 r. pod nr 2025/BZP 00241498, w wymaganym terminie – zgodnie z art. 448 ustawy Pzp.

„Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”

W ramach przedmiotowej inwestycji przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane – znak sprawy RI.271.Z.16.2024.I – „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień” – tryb podstawowy bez możliwości przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp. Postępowanie prowadziło bezpośrednio Miasto. Zamówienie nie zostało podzielone na części. Wartość zamówienia ustalona została w kwocie 314.308,30 zł netto, co stanowiło 67.781,22 euro. Podstawą oszacowania wartości zamówienia był kosztorys inwestorski z 26 lutego 2019 r. sporządzony przez mgr inż. P.G. „Remont schodów w parku im. Bolesława Chrobrego”, a zaktualizowany 30 sierpnia 2024 r.

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane obejmujące renowację schodów prowadzących do Wieży Ciśnień. Zakres zamówienia obejmował prace budowlane zgodnie z dokumentacją projektową pn. „Remont schodów w Parku imienia Bolesława Chrobrego”:

1. wymiana wszystkich schodów betonowych na kamienne,
2. wykonanie i umieszczenie na terenie inwestycji w momencie faktycznego rozpoczęcia robót budowlanych (w miejscu wskazanym przez Zamawiającego) 2 dwustronnych tablic informacyjnych, których wzór musi być zgodny z wytycznymi wskazanymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021r. w sprawie

³³ akta kontroli str. 72-79 - wydruk ewidencji korespondencji elektronicznej Myśliwska

³⁴ akta kontroli str. 69 - dokumentacja w postępowaniu elektronicznym Myśliwska

³⁵ akta kontroli str. 47-68 protokół postępowania w trybie podstawowym - Myśliwska

określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U z 2021r. poz. 953), m.in. tablica informacyjna wykonana z płyty kompozytowej, tworzywa sztucznego pleksi lub PCV o grubości min 3 mm albo umieszczona na podkładzie metalowym z podwójnie zawiniętą krawędzią o wymiarach 120 × 80 cm. Tablice te muszą być wykonane z trwałych materiałów odpornych na działanie promieni słonecznych, wody itp.,

3. ogrodzenie terenu budowy (odcinków prac tego wymagających),
4. wykonanie niezbędnych pomiarów, prób i sprawdzenia prawidłowości realizowanych robót wynikających z obowiązujących przepisów dotyczących wykonania i odbioru robót budowlanych (z przekazaniem Zamawiającemu odpowiednich protokołów),
5. organizację terenu budowy z zasilaniem w niezbędne media, obsługę geodezyjną w trakcie budowy, bariery tymczasowe, pomosty przejściowe (Zamawiający nie zapewnia dostawy wody, energii elektrycznej, odprowadzania ścieków w trakcie realizacji zadania, a Wykonawca winien jest zapewnić je sobie własnym kosztem i staraniem),
6. usuwanie wszelkich kolizji i prac nie wymienionych w dokumentacji technicznej, które można było przewidzieć po szczegółowym zapoznaniu się z zakresem robót i dokumentacją,
7. utrzymywanie porządku podczas prac budowlanych,
8. uporządkowanie terenu po zakończonych pracach budowlanych,
9. przygotowanie i dostarczenie Zamawiającemu inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej, z potwierdzeniem o przyjęciu do zasobu geodezyjnego,
10. przekazanie Zamawiającemu kompletnej dokumentacji powykonawczej w 2 egzemplarzach, uwzględniającej wszelkie zmiany w stosunku do dokumentacji projektowej (wraz z uzyskaniem niezbędnych podpisów), zawierającej wszelkie potrzebne atesty, certyfikaty itp. dla wbudowanych materiałów.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w dokumentacji projektowej, zaświadczeniu B.6743.305.2024.AL z dnia 4 czerwca 2024 r. o przyjęciu bez sprzeciwu zgłoszenia Inwestora w sprawie wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę, stanowiskiem Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków ARD.5183.345.2024.KM z dnia 15 lipca 2024 r. w sprawie braku konieczności prowadzenia badań archeologicznych w związku z prowadzoną inwestycją – stanowiących załączniki do SWZ.

Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w BZP, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 20 września 2024 r., co było zgodne z art. 269 Pzp pod nr 2024/BZP 00509120.

Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej za pośrednictwem platformazakupowa.pl pod adresem: <https://umlebork.ezamawiajacy.pl>.

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia SWZ, powyższe zostało sporządzone we wrześniu 2024 r. oraz udostępnienia dokumentu na stronie internetowej prowadzonego postępowania, czego dokonał w dniu 20 września 2024 r.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 23 lutego 2024 r. na podstawie Zarządzenia nr 16/2024 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 23 lutego 2024 r. Członkowie komisji złożyli oświadczenia zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, jak również nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 7 października 2024 r. do godziny 10:00, otwarcie ofert godzina 10:15. Kryterium wyboru ofert stanowiła: cena – waga punktowa 60 oraz okres gwarancji – waga punktowa 40. Termin realizacji zamówienia ustalono na 24 grudnia 2024 r.

Zgodnie z art. 307 ust. 1 ustawy Pzp związanie z ofertą ustalono na 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert, tj. do 5 listopada 2024 r.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.

W trakcie prowadzonego postępowania dwukrotnie dokonywano zmianami treści SWZ. Przed otwarciem ofert w dniu 20 września 2024 r. (godz. 12:10) Zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 500.000,00 zł brutto.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono 3 oferty, tj.:

1. L Sp. z o.o. – cena brutto: 393.600,00 zł, gwarancja 84 miesiące,
2. V Sp. z o.o. – cena brutto: 611.536,90 zł, gwarancja 84 miesiące,
3. W S.C. – cena brutto: 355.470,00 zł, gwarancja 84 miesiące.

Informację o złożonych ofertach przekazano w dniu 10 października 2024 r. do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

Wykonawca, który złożył ofertę nr 3 po wstępnej ocenie ofert został najwyżej oceniony i wezwany do uzupełnienia podmiotowych środków dowodowych, zgodnie z treścią art. 274 ust. 1 ustawy Pzp. Ustalono, iż Wykonawca ten spełnił warunki udziału w postępowaniu, złożył w wymaganym terminie aktualne na dzień złożenia podmiotowe środki dowodowe. W związku z powyższym w dniu 15 października 2025 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty nr 3, tj. firmy W S.C. – kwota 355.470,00 zł brutto.

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane do Wykonawców w dniu 15 października 2024 r. w sposób elektroniczny.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 30 października 2024 r. pod nr 2024/BZP 00570734.

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania³⁶ w trybie podstawowym, zatwierdzonym dnia 30 października 2024 r. przez Burmistrza Miasta Lębork, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.

Z wybranym Wykonawcą podpisano w dniu 29 października 2024 r. umowę nr RI.272.Z.15.2024.G.

Ustalono, iż wykonanie robót budowlanych pn. „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień” zostało zakończone w dniu 20 grudnia 2024 r. (potwierdzenie stosownym wpisem przez kierownika budowy oraz inspektora nadzoru w dzienniku budowy i odebrane protokołem odbioru końcowego w dniu 20 grudnia 2024 r.). Wobec powyższego kontrolowana jednostka zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP w dniu 24 czerwca 2025 r. pod nr 2025/BZP 00289813 tj. **po 185 dniach od dnia wykonania umowy, czym naruszono przepisy art. 448 ustawy Pzp, zgodnie, z którym zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy.**³⁷

„Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku”

W ramach przedmiotowej inwestycji przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawy – znak sprawy BZK.ZP.271.Z.20.2024 – „Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu” – tryb podstawowy bez możliwości przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp.

Postępowanie prowadził bezpośrednio Urząd Miasta w Lęborku. Zamówienie zostało podzielone na trzy części. Wartość zamówienia ustalona została w kwocie 139.872,45 zł netto, co stanowiło 32.528,48 euro. Podstawą oszacowania wartości zamówienia były ceny rynkowe sprzętu będącego przedmiotem zamówienia oraz oferty cenowe otrzymane drogą mailową od potencjalnych dostawców. Szacunkową wartość zamówienia przygotowała Kierownik Referatu Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pani Beata Mozolewska-Winiarczyk 22 października 2024 r., co zatwierdził z upoważnienia Burmistrza Pan Marian Kurzydło – Sekretarz Miasta.

Przedmiotem zamówienia były zakupy wyposażenia na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku. Zakres zamówienia został podzielony na części:

1. CZĘŚĆ I – fabrycznie nowy specjalistyczny pojazd ATV typu quad z napędem 4x4 – 1 szt.,
2. CZĘŚĆ II – aparat ochrony układu oddechowego – 2 szt., agregat jednofazowy inwentyrowy 3,2 KV. – 1 szt., defibrylator AED – 2 szt.,
3. CZĘŚĆ III – nożyco-rozpieracz – 1 szt.

³⁶ akta kontroli str. 95-115 protokół postępowania w trybie podstawowym - schody

³⁷ akta kontroli str. 132-134 ogłoszenie o wykonaniu umowy

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w opisie przedmiotu zamówienia (załącznik nr 1a – 1e do SWZ) oraz w projektowanych postanowieniach umowy stanowiących załącznik nr 4a – 4c do SWZ .

Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w BZP, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 29 października 2024 r., co było zgodne z art. 269 Pzp pod nr 2024/BZP 00569539/01.

Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej za pośrednictwem platformazakupowa.pl pod adresem: <https://umlebork.ezamawiajacy.pl>.

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia SWZ, powyższe zostało sporządzone 29 października 2024 r. oraz udostępnienia dokumentu na stronie internetowej prowadzonego postępowania, czego dokonał w dniu 29 października 2024 r.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 9 października 2024 r. na podstawie Zarządzenia nr 183/2024 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 9 października 2024 r. Członkowie komisji złożyli oświadczenia zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych i nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 8 listopada 2024 r. do godziny 09:00, otwarcie ofert godzina 09:15. Kryterium wyboru ofert stanowiła cena – waga punktowa 100. Termin realizacji zamówienia ustalono na 21 dni od dnia podpisania umowy.

Zgodnie z art. 307 ust. 1 ustawy Pzp związanie z ofertą ustalono na 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert, tj. do 7 grudnia 2024 r.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.

W trakcie prowadzonego postępowania nie dokonywano zmian treści SWZ. Przed otwarciem ofert w dniu 6 listopada 2024 r. (godz. 8:13) Zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 174.600,00 zł brutto.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono oferty:

– CZEŚĆ I:

1. T.P. Sp. z o.o. – cena brutto: 330.197,19 zł,
2. A.C.B.B – cena brutto: **84.552,39 zł**,

– CZEŚĆ II:

1. T.P. Sp. z o.o. – cena brutto: 330.197,19 zł,
2. S Sp. z o.o. – cena brutto: 56.419,36 zł,
3. D S.C. – cena brutto: 57.500,00 zł
4. A Sp. z o.o. – cena brutto: 58.946,62 zł,

– CZEŚĆ III:

1. T.P. Sp. z o.o. – cena brutto: 67.229,34 zł.

Oferty złożone przez T.P. Sp. z o.o. zostały odrzucone przez Zamawiającego, który nie dopełnił wymogów wynikających z zapisów art. 125 ust. 1 PZP.

Informację o złożonych ofertach przekazano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp w dniu 8 listopada 2024 r.

– CZĘŚĆ I

Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez Wykonawcę A.C.B.B. Oferta tego Wykonawcy spełniała wszystkie warunki wymagane przez Zamawiającego określone w rozdz. II pkt 6 i 7 SWZ i uzyskała największą liczbę punktów na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ. Wybrana oferta nie podlegała odrzuceniu, a Wykonawca nie podlegał wykluczeniu. Cena z oferty nie przewyższała kwoty, którą Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie tego zamówienia. Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ, stosownie do art. 239 ust. 1 ustawy Pzp. Zamawiający odrzucił ofertę nr 1 złożoną przez T. Sp. z o.o. Podstawą prawną odrzucenia oferty nr 1 był art. 226 ust. 1 pkt 2 lit. c Pzp. Wykonawca w odpowiedzi na wezwanie nie złożył wymaganego dokumentu, które winien był przedłożyć razem z ofertą, w celu dokonania oceny, czy oferowane dostawy odpowiadają wymaganiom, określonym przez Zamawiającego w załączniku nr 1a do SWZ.

Zakup quada nastąpił na podstawie faktury nr 39/12/2024 z dnia 12 grudnia 2024 r. za kwotę ogółem 84.552,39 zł brutto³⁸. Należność została uregulowana w terminie tj. 30 grudnia 2024 r. Quad został przyjęty w ewidencji środków trwałych pod numerem inwentarzowym 17/7/742.

– CZĘŚĆ II

Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez Wykonawcę S Sp. z o.o. wskazując jednocześnie, iż oferta tego Wykonawcy spełniała wszystkie warunki wymagane przez Zamawiającego, określone w rozdz. II pkt 6 i 7 SWZ i uzyskała największą liczbę punktów na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ.

W dniu 19 listopada 2024 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty S. Sp. z o.o. – kwota 56.419,36 zł brutto.

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane do Wykonawców w dniu 19 listopada 2024 r. w sposób elektroniczny.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 3 grudnia 2024 r. pod nr 2024/BZP 00628538.

³⁸ akta kontroli str. 165 – potwierdzenie zapłaty za faktury OSP

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania³⁹ w trybie podstawowym zatwierdzonym w dnia 19 listopada 2024 r. przez Burmistrza Miasta Lębork, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.

Z wybranym Wykonawcą podpisano w dniu 26 listopada 2024 r. umowę nr ZP/BZK/272/Z/31/2024.

Ustalono, iż zakup 2 sztuk defibrylatorów Lifepak CR2 USB, 1 sztuki agregatu prądotwórczego jednofazowego inwentorowego oraz 2 sztuk aparatów ochrony układu oddechowego nastąpił na podstawie faktury nr 341/12/HFV/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. za kwotę ogółem 56.419,35 zł brutto. Należność została uregulowana w terminie tj. 20 grudnia 2024 r.⁴⁰. Agregat prądotwórczy został przyjęty w ewidencji środków trwałych pod numerem inwentarzowym 5/3/343, defibrylatory AED pod numerami 109/8/809 i 110/8/809, a 2 aparaty ochrony układu oddechowego pod numerami 013-8529-2024 i 013-8530-2024. Kontrolowana jednostka zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP w dniu 27 grudnia 2024 r. pod nr 2024/BZP 00675275 tj. po 10 dniach od dnia wykonania umowy, czyli w terminie .

– CZĘŚĆ III

Zamawiający w związku z tym, iż w prowadzonym postępowaniu wpłynęła jedna oferta na zakup nożyco-rozpieracza za kwotę 67.229,34 zł brutto, a kwota przeznaczona na realizację zamówienia w tym zakresie wynosiła 34.329,34 zł brutto skorzystał z uprawnienia wynikającego z art. 255 pkt 3 ustawy Pzp, unieważniając postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Następnie 14 listopada 2024 r. zostało wszczęte postępowanie w trybie zapytania ofertowego, do którego nie stosuje się ustawy z Pzp. Zapytanie ofertowe zgodnie z obowiązującym w jednostce regulaminem zamówień publicznych zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego oraz powiadomiono 3 Wykonawców wskazując jednocześnie, iż termin złożenia ofert upływa 19 listopada 2024 r. o godzinie 9:00. W postępowaniu wpłynęły trzy oferty:

1. T.P. Sp. z o.o. – cena brutto: 67.229,34 zł,
2. P.P.H.U. Sp. J. – cena brutto: 35.350,00 zł,
3. D S.C. – cena brutto: 32.900,00 zł.

W związku z tym, iż Wykonawcy 1 i 3 nie złożyli wymaganych dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, ich oferty zostały odrzucone. W związku z przekroczeniem kwoty przeznaczonej na realizację zamówienia Burmistrz w stanowisku z 26 listopada 2024 r. podjął decyzję o zwiększeniu wysokości wkładu własnego Miasta do kwoty określonej w najkorzystniejszej nie odrzuconej ofercie.

Zakup nożyco-rozpieracza LUKAS nastąpił na podstawie faktury nr FS/548/12/2024/OLK z dnia 18 grudnia 2024 r. za kwotę ogółem 35.350,00 zł brutto. Należność została

³⁹ akta kontroli str. 147-158 protokół postępowania w trybie podstawowym - schody

⁴⁰ akta kontroli str. 166 – potwierdzenie zapłaty za faktury OSP

uregulowana w terminie, tj. 30 grudnia 2024 r.⁴¹. Nożyco-rozpieracz został przyjęty w ewidencji środków trwałych pod numerem inwentarzowym 7/2024 BZK.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Przyczyną stwierdzonych uchybień była niewłaściwa interpretacja obowiązujących przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Skutkiem stwierdzonych uchybień jest naruszenie opisanego powyżej aktu prawnego w tym:

- 1. oszacowanie wartości zamówienia na podstawie nieaktualnego kosztorysu inwestorskiego.**

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienia są kierownik kontrolowanej Jednostki oraz pracownicy merytoryczni realizujący czynności w ww. postępowaniu.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej na realizację zadań pn.:

- „Budowa ul. Myśliwskiej w Lęborku – II etap”,
- „Renowacja schodów prowadzących do Wieży Ciśnień”,
- „Modernizacja Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku poprzez zakup niezbędnego sprzętu”,

kontrolowaną działalność Jednostki ocenia się – pozytywnie z nieprawidłowościami.

Zalecenia/wnioski:

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej zalecam:

- zwiększenie nadzoru nad prawidłowym stosowaniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. zwłaszcza nad szacowaniem wartości zamówienia na podstawie aktualnych kosztorysów inwestorskich,
- prawidłowe stosowanie przepisów rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych,
- przekazanie na rachunek dochodów Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr 96 1010 1140 0067 2522 3100 0000, kary umownej w wysokości 1.396,80 zł, w związku z niewykonaniem w terminie obowiązku określonego w art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

⁴¹ akta kontroli str. 167 – potwierdzenie zapłaty za faktury OSP

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli proszę o przedstawienie, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu: informacji o sposobie wykonania zaleceń lub o przyczynach ich niewykorzystania.

Beata Rutkiewicz
Wojewoda Pomorski

/dokument podpisany elektronicznie/