



WOJEWODA LUBUSKI



Gorzów Wlkp., 31 grudnia 2024 r.

Nasz znak: BF-VIII.431.21.2024.KCza
Sprawę prowadzi: Katarzyna Czapska
Telefon: 95 7851 683
e-mail: katarzyna.czapska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Paweł Mierzwia
Burmistrz
Gminy Nowogród Bobrzański

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej

w Urzędzie Miejskim w Nowogrodzie Bobrzańskim (ul. J. Słowackiego 11,
66-010 Nowogród Bobrzański)¹.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Zakres kontroli: prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania pn. „*Polepszenie stanu nawierzchni placów i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Henryka Brodatego w Nowogrodzie Bobrzańskim*”
2. Okres objęty kontrolą: lata 2023 – 2024.
3. Termin kontroli: czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniach od 18 listopada do 18 grudnia 2024 r. poza siedzibą jednostki kontrolowanej - kontrola zdalna².
4. Tryb kontroli: uproszczona.
5. Kontrolę przeprowadzili z upoważnienia Wojewody Lubuskiego pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.: Katarzyna Czapska – przewodnicząca zespołu kontrolnego, Maja Stachowiak – członek zespołu kontrolnego.
6. W okresie objętym kontrolą Kierownikiem Jednostki Kontrolowanej był:

¹ art. 6 ust. 4 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530).

² art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).

- Pan Paweł Mierzwiaak - Burmistrz Gminy Nowogród Bobrzański³.

II. OCENA OGÓLNA

Działania Gminy Nowogród Bobrzański⁴ w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania pn. „Polepszenie stanu nawierzchni placów i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Henryka Brodatego w Nowogrodzie Bobrzańskim” oceniono:

1. Prawidłowość dysponowania środkami przekazanymi z budżetu państwa na realizację przedmiotowego zadania – ocena pozytywna.
2. Wybór wykonawcy w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych – ocena pozytywna z uchybieniami.
3. Zgodność wydatkowania środków z prawem powszechnie obowiązującym, przepisami wewnętrznymi oraz z ustawą o rachunkowości – ocena pozytywna.
4. Realizacja rzeczowa zadania – ocena pozytywna.
5. Realizacja obowiązku informacyjnego oraz rozliczenia przedmiotowego zadania – ocena pozytywna z uchybieniem.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Ad. 1. Prawidłowość dysponowania środkami przekazanymi z budżetu państwa na realizację przedmiotowego zadania.

Pismem z 26 września 2023 r.⁵ Burmistrz Gminy Nowogród Bobrzański złożył do Wojewody Lubuskiego wniosek o dotację z budżetu państwa na dofinansowanie zadania pn. „Polepszenie stanu nawierzchni placów i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Henryka Brodatego w Nowogrodzie Bobrzańskim, w celu poprawy bezpieczeństwa i jakości prowadzonych działań”, stanowiącego zadanie własne Gminy Nowogród Bobrzański⁶.

Minister Finansów Decyzją nr MF/FG6.4143.3.509.2023.MF.5284 z dnia 13 października 2023 r. zwiększył wydatki budżetowe na rok 2023 o kwotę 240.000,00 zł. Kontrolująca potwierdziła, że przedmiotowe środki zostały prawidłowo wprowadzone do budżetu Gminy Uchwałą Rady Miejskiej⁷ w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe, par. 6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin.

W dniu 21 listopada 2023 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Burmistrzem Gminy Nowogród Bobrzański została zawarta umowa nr 2/2023/BF-VIII o dofinansowanie środkami z budżetu państwa zadania pn. „Polepszenie stanu nawierzchni placów i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Henryka Brodatego w Nowogrodzie Bobrzańskim, w celu poprawy bezpieczeństwa i jakości prowadzonych działań”, w której określono między innymi całkowitą wartość zadania opiewającą na kwotę 480.184,50 zł, w tym dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 240.000,00 zł. Ponadto w umowie określono zakres robót polegających na wymianie nawierzchni utwardzonych autobusowego placu manewrowego, placu apelowego wraz z ciągami komunikacyjnymi oraz placu przy boisku wielofunkcyjnym na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 w Nowogrodzie Bobrzańskim. Zgodnie z zapisami umowy, wypłaty środków dokonano

³ Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 24.10.2018 r. oraz z 6.05.2024 r.

⁴ Zwanej dalej Gminą.

⁵ Znak pisma: B.031.15.1.2023

⁶ Art. 42 ust. 2 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U z 2022 r., poz. 2267).

⁷ Nr LXXVII/667/2023 z dnia 17 października 2023 r.

po weryfikacji i zatwierdzeniu przedłożonego wniosku o wypłatę dotacji⁸. W toku weryfikacji przedmiotowego wniosku stwierdzono, że całkowita wartość zadania jest niższa od kwoty wskazanej w umowie z Wojewodą Lubuskim i wynosi 447.046,00 zł, tym samym proporcjonalnie został zmniejszony wkład budżetu państwa do wysokości nie wyższej niż 50% wydatków kwalifikowalnych zadania⁹. Ostatecznie wypłacono środki w kwocie 223.523,00 zł.

Na podstawie przekazanych przez Gminę wydruków z ewidencji księgowej możliwe jest pełne zidentyfikowanie wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zadania zgodnie z klasyfikacją budżetową.

Ad. 2. Wybór wykonawcy w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

W ramach realizacji zadania inwestycyjnego kontrolowana jednostka przeprowadziła jedno postępowanie w trybie podstawowym na roboty budowlane pn. „Polepszenie stanu nawierzchni placów i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Henryka Brodatego w Nowogrodzie Bobrzańskim”.

Kontrolą objęto całość dokumentacji związanej z realizacją powyższego postępowania.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone przez Gminę na podstawie art. 275 ust. 2 Ustawy PZP w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, o wartości mniejszej niż progi unijne. Postępowanie zostało ujęte w Planie zamówień publicznych na 2023 r. pod pozycją 1.1.9.¹⁰ Kontrolująca ustaliła, że w przedmiotowym dokumencie zawarto

informację o orientacyjnej wartości zamówienia w wysokości 195 121,95 zł, co jest niezgodne z szacowaną wartością zamówienia wynikającą z kosztorysu inwestorskiego tj. 390 393,90 zł. Pan Paweł Mierzwiak – Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego w informacji

przesłanej poprzez ePUAP w dniu 18 grudnia 2024 r. odniósł się do powyższego ustalenia następująco: *"Zamawiający wyjaśnia, że początkowo szacował wartość zamówienia na podstawie poprzednich postępowań, ponieważ nie posiadał dokumentacji w tym zakresie. Podana kwota szacunkowa nie miała wpływu na wybór trybu postępowania oraz na wynik postępowania."* Kontrolująca przyjmuje wyjaśnienia w powyższym zakresie, zwracając przy tym uwagę na obowiązek wynikający z art. 23 ust. 4 Ustawy PZP, dotyczący zapewnienia przez Zamawiającego aktualności planu postępowań.

Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez Kierownika jednostki oraz Członków Komisji Przetargowej powołanej w dniu 09 listopada 2023 r. przez Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego¹¹. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu oraz osoby mogące

wpłynąć na wynik postępowania złożyły oświadczenia wymagane art. 56 ust 4 ustawy PZP o braku istnienia podstaw do wyłączenia z postępowania. Szacowania wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego opracowanego w terminie nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia¹². Przeliczenia wartości zamówienia na euro dokonano z zastosowaniem

⁸ Wniosek wpłynął do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego 21.12.2023 r.

⁹ Aneks nr 1 z 25 stycznia 2024 r.

¹⁰ Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2023, wersja nr 11 aktualizacja w dniu 20.10.2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00103102/11/P.

¹¹ Zarządzenie nr 163/2023 z dnia 9 listopada 2023 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego: Polepszenie stanu nawierzchni placów i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Henryka Brodatego w Nowogrodzie Bobrzańskim.

¹² Art. 36 Ustawy PZP.

obowiązującego średniego kursu złotego w stosunku do euro¹³. Specyfikacja Warunków Zamówienia¹⁴ została zamieszczona na platformie zakupowej Gminy od dnia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych¹⁵ do dnia udzielenia zamówienia¹⁶, co potwierdzono na podstawie raportu z platformy zakupowej¹⁷. Ponadto ustalono, że SWZ zawierała wszystkie niezbędne elementy¹⁸ oraz spełniała ustawowe warunki, tj.:

- termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert i był nie krótszy niż 14 dni od zamieszczenia ogłoszenia w BZP,
- okres realizacji zamówienia ustalono na czas określony wynoszący 1 miesiąc,
- przedmiot zamówienia został opisany w rozdziale IV SWZ, dodatkowymi dokumentami do postępowania był opis z podziałem na 4 zakresy: od A do D oraz przedmiar,
- Zamawiający zalecił Wykonawcom przed złożeniem oferty odbycie wizji lokalnej lub sprawdzenie dokumentów dotyczących zamówienia,
- warunki udziału w postępowaniu zostały określone w rozdziale VIII SWZ, stosownie do wskazanych warunków zamawiający określił podmiotowe środki dowodowe,
- kryteria oceny ofert zamawiający określił jako cenę – 60% oraz okres gwarancji – 40%,
- Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium ani zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- w ramach postępowania nie wpłynęły wnioski o wyjaśnienie treści SWZ¹⁹.

Stosownie do art. 276 Ustawy PZP postępowanie w trybie podstawowym wszczęto w dniu 20 października 2023 r. zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 2023/BZP 00453272. W tym samym dniu, na stronie internetowej prowadzonego postępowania²⁰, udostępniono SWZ. W dniu 06 listopada 2023 r. Zamawiający dokonał zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu w zakresie wartości zamówienia na zgodną z szacowaną wartością zamówienia. Termin otwarcia ofert wyznaczono na dzień 06 listopada 2023 r., godz. 10:15. W tym samym dniu, przed otwarciem ofert Zamawiający udostępnił na stronie internetowej postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia²¹. W postępowaniu wpłynęły trzy oferty. Złożone oferty zamawiający ocenił na podstawie kryteriów oraz pod względem spełniania warunków udziału w postępowaniu wskazanych w SWZ. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę złożoną przez TAURUS-BUDOWNICTWO I USŁUGI JAROSŁAW KOPIUCH z ceną 421 890,00 zł brutto oraz gwarancją na okres 60 miesięcy. Informacja ta została udostępniona za pośrednictwem platformy zakupowej w dniu 14 listopada 2023 r. Wybór najkorzystniejszej oferty nastąpił w terminie związania ofertą przez Wykonawcę. Zamawiający nie wykluczył żadnego Wykonawcy z postępowania. O wyniku postępowania poinformowano

¹³ Obwieszczenie prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 3 grudnia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (M.P. z 2021 r. poz. 1177).

¹⁴ Zwana dalej SWZ.

¹⁵ Zwany dalej BZP.

¹⁶ Art. 280 Ustawy PZP.

¹⁷ Raport załączników zamawiającego – format PDF, data wygenerowania wydruku 11.12.2024 r.

¹⁸ Art. 281 Ustawy PZP.

¹⁹ Art. 284 Ustawy PZP.

²⁰

<https://nowogrodbobrz.ezamawiajacy.pl/pn/nogrodbobrz/demand/notice/public/111110/details>

²¹ Art. 222 ust. 4 Ustawy PZP.

zamieszczając w terminie 30 dni od zakończenia postępowania ogłoszenie na stronie BZP²².

W wyniku przeprowadzonego postępowania Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego udzielił zamówienia wybranemu Wykonawcy z zachowaniem ustawowego terminu²³. Pomiędzy stronami w dniu 21 listopada 2023 r. zawarto w formie pisemnej umowę nr GKVI/24/2023. W trakcie realizacji przedmiotowego zadania wystąpiła konieczność dokonania przez Wykonawcę robót dodatkowych polegających na: oczyszczeniu, udroźnieniu istniejącej kanalizacji deszczowej na terenie Szkoły²⁴. Z uwagi na powyższe, w dniu 15 grudnia 2023 r. podpisano z wykonawcą aneks nr 1 do umowy nr GKVI/24/2023 z dnia 21 listopada 2023 r. Zmian dokonano w zakresie kwoty wynagrodzenia Wykonawcy zwiększając je do kwoty 447 046,00 zł brutto. Zmiany w przedmiotowym zakresie były dopuszczane przepisami ustawy PZP oraz zapisami umowy z Wykonawcą²⁵. W dniu 06 lutego 2024 r. Zamawiający zamieścił w BZP ogłoszenie o zmianie umowy, czym wypełnił obowiązek zawarty w art. 455 ust. 2 pkt 3 Ustawy PZP. Realizacja warunków umowy została potwierdzona protokołem odbioru końcowego robót budowlano-remontowych z dnia 18 grudnia 2023 r., w którym potwierdzono dotrzymanie warunków i terminu realizacji umowy, wobec czego nie stosowano kar umownych²⁶.

Kontrolująca ustaliła, że Gmina zamieściła w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy po terminie wskazanym w art. 448 Ustawy PZP²⁷, w dniu 06 lutego 2024 r., tj. 20 dni po terminie. W powyższym zakresie Pan Paweł Mierzwiać Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego w informacji z 18 grudnia 2024 r. wskazał, że *„Zamawiający wyjaśnia, że z uwagi na zakończenie roku budżetowego i konieczność wykonywania wielu czynności dokumenty z działu księgowego zostały przekazane z opóźnieniem, a w związku z tym opublikowano ogłoszenie o wykonaniu umowy po terminie. Nie miało to wpływu na wynik postępowania.”* Kontrolująca przyjmuje powyższe wyjaśnienie, jednocześnie wskazuje na konieczność realizowania przez Jednostkę kontrolowaną obowiązku nałożonego zapisami ustawy PZP, tj. terminowe zamieszczanie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy.

Przebieg skontrolowanego postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania. W pozostałym zakresie kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości. Na podstawie dokonanej analizy potwierdzono prawidłowość wyboru wykonawcy w aspekcie stosowania procedur zawartych w Ustawie PZP. Kontrolowany zakres został oceniony pozytywnie z uchybieniami zawartymi w części IV niniejszego dokumentu.

Ad. 3. Zgodność wydatkowania środków z prawem powszechnie obowiązującym, przepisami wewnętrznymi oraz z ustawą o rachunkowości.

Zgodnie z przyjętą metodyką doboru próby do kontroli włączono 100% wydatków kwalifikowalnych poniesionych ze środków z budżetu państwa na realizację przedmiotowego zadania. Kontroli poddano wydatkowane środki w ramach zawartej

²² Art. 309 Ustawy PZP.

²³ Art. 308 ust. 2 i 3 Ustawy PZP.

²⁴ Protokół konieczności z dnia 29.11.2023 r.

²⁵ Zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 3 Ustawy PZP oraz §21 Umowy z Wykonawcą.

²⁶ Informacja z dnia 18 grudnia 2024 r. Pana Pawła Mierzwiać – Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego przekazana poprzez ePUAP.

²⁷ Art. 448 Ustawy PZP: „zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2.”

umowy z wykonawcą²⁸ na wykonanie robót budowlanych w oparciu o dokumentację projektową.

Na podstawie dokonanej analizy ustalono, że:

- wykonanie robót budowlanych zostało potwierdzone w protokole odbioru końcowego robót budowlano – remontowych z 18.12.2023 r.,
- wydatki zostały dokonane w ramach zakresu i kwot zaplanowanych w zawartej z Wojewodą Lubuskim umowie, a wartość przyjętej do rozliczenia kwoty dla faktury nie przekroczyła 50 % dofinansowania,
- wydatek został dokonany zgodnie z wymogami wynikającymi z zawartej umowy,
- na dowodzie księgowym zawarto zapis merytoryczny wskazujący zakres wykonanych robót,
- skontrolowany dowód księgowy²⁹ został sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty ze wskazaniem kwot, źródła finansowania oraz podziałek klasyfikacji budżetowej przez upoważnione osoby,
- zobowiązanie wynikające z faktury zostało zapłacone w wymaganym terminie i na rachunek bankowy wskazany przez wykonawcę,
- wydatek został prawidłowo ujęty w wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej z zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej,
- wystawiono dokument OT przyjmujący środek trwały do użytkowania w postaci placu przy boisku szkolnym³⁰ oraz dokument OT przyjmujący środek trwały do użytkowania w postaci polepszonego stanu nawierzchni placu manewrowego, placu apelowego i ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 w Nowogrodzie Bobrzańskim³¹.

Przeprowadzona kontrola dokumentów księgowo – finansowych potwierdziła prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków pochodzących z budżetu państwa przekazanych przez Wojewodę Lubuskiego na realizację przedmiotowego zadania.

Ad. 4. Realizacja rzeczowa zadania.

Realizację rzeczową zadania potwierdzono na podstawie dokumentacji fotograficznej otrzymanej z Urzędu Gminy w Nowogrodzie Bobrzańskim.³² Udokumentowano na zdjęciach wykonanie nowej nawierzchni na autobusowym placu manewrowym, placu apelowym oraz placu przy boisku na terenie Szkoły. Kontrolująca potwierdziła, że zakres wykonanych prac jest zgodny z przedmiotem umowy na dofinansowanie zadania środkami pochodzącymi z rezerwy celowej budżetu państwa.

Ad. 5. Realizacja obowiązku informacyjnego oraz rozliczenia przedmiotowego zadania.

Obowiązek rozliczenia przedmiotowego zadania wynika z zapisów § 8 umowy dotacji, w którym określono termin jego złożenia do 15 stycznia 2024 r. Rozliczenie końcowe dotacji celowej obejmuje zakres rzeczowy i finansowy oraz składane jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do umowy. Przedłożone do LUW rozliczenie końcowe z realizacji kontrolowanego zadania było sporządzone na prawidłowym formularzu oraz zawierało wymagane załączniki tj. kopię faktury, potwierdzenie dokonania zapłaty oraz protokół odbioru i umowę z wykonawcą. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że

²⁸ Nr GKVI/24/2023 z 21.11.2023 r. wraz z Aneks nr 1 z 15.12.2023 r. zawarta z Panem Jarosławem Kopciuch prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą TAURUS – BUDOWNICTWO I USŁUGI.

²⁹ Faktura vat nr 34/12/2023 z 18.12.2023 r.

³⁰ Dokument nr OT/70/2023 z 29.12.2023 r. na wartość 63.852,99 zł.

³¹ Dokument nr OT/71/2023 z 29.12.2023 r. na kwotę 383.193,01 zł.

³² Dokumentacja fotograficzna znajduje się w aktach kontroli.

rozliczenie końcowe zadania inwestycyjnego zostało przekazane w dniu 31 stycznia 2024 r. tj. 16 dni po terminie. Pan Paweł Mierzwiać Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego w informacji z 18 grudnia 2024 r. wyjaśnił, że „(...) z uwagi na zakończenie roku i konieczność wykonania wielu operacji finansowych na zakończenie roku, z działu finansowego otrzymano dokumenty z opóźnieniem. W związku z powyższym sprawozdanie z rozliczenia końcowego dotacji zostało sporządzone i przekazane niezwłocznie po ich otrzymaniu. Zamawiający zobowiązuje się do składania kolejnych rozliczeń końcowych dotacji w wyznaczonych terminach.” Kontrolująca przyjmuje powyższe wyjaśnienia i jednocześnie zaleca zwrócenie szczególnej uwagi na wypełnianie obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie zadania tj. terminowe przekazywanie rozliczeń końcowych dotacji w zakresie rzeczowym i finansowym.

Wypełnienie obowiązku informacyjnego zostało potwierdzone na podstawie przesłanej przez Gminę dokumentacji fotograficznej³³. Zgodnie z zapisami umowy na dofinansowanie zadania inwestycyjnego³⁴, potwierdzono zamieszczenie na terenie realizacji zadania tablicy informującej o dofinansowaniu zadania środkami z budżetu państwa. Dodatkowo informacja o dofinansowaniu zadania ze środków budżetu państwa została zamieszczona na stronie Gminy³⁵, co pozostaje w zgodzie z zapisami art. 35a ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia 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 celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953 ze zm.).

IV. WNIOSKI

Oceny skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:
Stwierdzone uchybienia:

1. Niewypełnienie obowiązku określonego w art. 23 ust. 4 Ustawy Prawo zamówień publicznych dotyczącego aktualizacji Planu postępowań na 2023 r., w zakresie wartości zamówienia (szczegóły omówiono w cz. III, pkt 2 niniejszego Sprawozdania, str. 3-4).
2. Nieprzestrzeganie terminu określonego w art. 448 Ustawy PZP dotyczącego zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy (szczegóły omówiono w cz. III, pkt 2 niniejszego Sprawozdania, str. 6).
3. Nieprzestrzeganie terminu określonego w § 8 umowy o dofinansowanie zadania dotyczącego złożenia rozliczenia końcowego dotacji celowej w zakresie rzeczowym i finansowym (szczegóły omówiono w cz. III, pkt 5 niniejszego Sprawozdania, str. 7).

V. ZALECENIA POKONTROLNE

1. Zapewnienie aktualności Planu postępowań o udzielenie zamówień w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej Gminy Nowogród Bobrzański w zakresie wartości zamówienia.
2. Terminowe zamieszczanie przez Gminę Nowogród Bobrzański w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszeń o wykonaniu umowy.
3. Terminowe składanie przez Gminę Nowogród Bobrzański rozliczeń końcowych dotacji celowej w zakresie rzeczowym i finansowym.

³³ Dokumentacja fotograficzna znajduje się w aktach kontroli.

³⁴ §5 Działania informacyjne Umowy nr 2/2023/BF-VIII z dnia 21.11.2023 r.

³⁵ <https://archiwum.nowogrodbobrz.pl/polepszenie-stanu-budynku-swietlicy-w-przybymierzu-wraz-z-zakupem-wyposazenia-i-zagospodarowanie-terenu-w-celu-poprawy-jakosci-prowadzonych-w-niej-dzialan/>

Jednocześnie informuję, że Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli³⁶.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

³⁶ art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).