



Gorzów Wlkp., 12 lutego 2025 r

Sprawa: BF-VIII.431.24.2024.MStA  
Sprawę prowadzi: Maja Stachowiak  
Telefon: 95 7851 688  
e-mail: [maja.stachowiak@lubuskie.uw.gov.pl](mailto:maja.stachowiak@lubuskie.uw.gov.pl)

Pan

**Paweł Mierzwiak**

Burmistrz

Gminy Nowogród Bobrzański

### **Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej**

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

#### **I. INFORMACJE OGÓLNE**

1. Zakres kontroli: prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania pn. "Termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim".
2. Okres objęty kontrolą: lata 2023 – 2024.
3. Termin kontroli: czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniach od 19 grudnia 2024 r. do 06 lutego 2025 r. poza siedzibą jednostki kontrolowanej - kontrola zdalna<sup>2</sup>.
4. Tryb kontroli: uproszczona.
5. Kontrolę przeprowadzili z upoważnienia Wojewody Lubuskiego pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.: Maja Stachowiak – przewodnicząca zespołu kontrolnego, Katarzyna Czapska – członek zespołu kontrolnego.
6. W okresie objętym kontrolą Kierownikiem Jednostki Kontrolowanej był:  
- Pan Paweł Mierzwiak - Burmistrz Gminy Nowogród Bobrzański. <sup>3</sup>

---

<sup>1</sup> 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).

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

<sup>3</sup> Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 24.10.2018 r. oraz z 6.05.2024 r.  
**Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wielkopolskim**

## II. OCENA OGÓLNA

Działania Gminy Nowogród Bobrzański<sup>4</sup> w zakresie prawidłowości rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim”, oceniono:

1. Prawidłowość dysponowania środkami przekazanymi z budżetu państwa na realizację przedmiotowego zadania – ocena pozytywna.
2. Wybór wykonawców w aspekcie przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz udzielania zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł – ocena pozytywna z uchybieniami.
3. Zgodność wydatkowania środków z prawem powszechnie obowiązującym, przepisami wewnętrznymi, umowami, decyzjami i innymi rozstrzygnięciami w danej sprawie 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 11 września 2023 r. Burmistrz Gminy Nowogród Bobrzański złożył do Wojewody Lubuskiego wniosek o dotację z rezerwy celowej budżetu państwa część 83 poz. 45 na dofinansowanie zadania pn. „Termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim”, stanowiącego zadanie własne Gminy Nowogród Bobrzański.<sup>5</sup> Po uzyskaniu pozytywnej opinii, wydanej przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego<sup>6</sup>, Minister Finansów Decyzją nr MF/FG6.4143.3.491.2023.MF.5218 z dnia 12 października 2023 r. zwiększył wydatki budżetowe na rok 2023 o kwotę 171.000,00 zł. Kontrolująca ustaliła, że przedmiotowe środki zostały prawidłowo wprowadzone do budżetu Gminy Nowogród Bobrzański Uchwałą Rady Miejskiej nr LXXVII/667/2023 z dnia 17 października 2023 r. w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, rozdziale 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gmin, 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 3/2023/BF-VIII, w której określono między innymi całkowitą wartość zadania opiewającą na kwotę 213.983,46 zł, oraz wartość dofinansowania z budżetu państwa w wysokości 171.000,00 zł. Ponadto w umowie określono zakres robót polegających na pracach termomodernizacyjnych, a w szczególności na robotach naprawczych wszystkich ścian, dociepleniu ścian zewnętrznych budynków, termoizolacji ścian podziemia wraz z izolacją przeciwwilgociową oraz dociepleniu stropu piwnicy i poddasza. Zgodnie z zapisami umowy, wypłaty środków dokonano po weryfikacji i zatwierdzeniu przedłożonego przez Gminę wniosku o wypłatę

---

<sup>4</sup> Zwanego dalej Gminą.

<sup>5</sup> Znak pisma: B.031.16.2023.

<sup>6</sup> art. 20a. ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U z 2023 r., poz. 1259).

dotacji<sup>7</sup> stanowiącego załącznik nr 1 do umowy. W toku weryfikacji przedmiotowego wniosku stwierdzono, że całkowita wartość zadania jest wyższa od kwoty wskazanej w umowie z Wojewodą Lubuskim i wynosi 231.987,79 zł. Powstała różnica została sfinansowana ze środków własnych Gminy, a wkład budżetu państwa został wypłacony w wysokości określonej w Decyzji Ministra Finansów i nie przekroczył 80% wydatków kwalifikowalnych zadania.

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 wykonawców w aspekcie przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

W ramach realizacji zadania inwestycyjnego kontrolowana jednostka przeprowadziła postępowanie w trybie podstawowym z możliwością negocjacji oraz postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki na roboty budowlane pn. „Termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim”. Kontrolą objęto całość dokumentacji związanej z realizacją postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone przez Gminę Nowogród Bobrzański na podstawie art. 305 ust. 2 Ustawy PZP w trybie zamówienia z wolnej ręki, o wartości mniejszej niż progi unijne, z uwagi na to, że w postępowaniu prowadzonym uprzednio w trybie podstawowym nie złożono żadnej oferty a pierwotne warunki zamówienia nie zostały istotnie zmienione. Postępowanie zostało ujęte w Planie zamówień publicznych na 2023 r. pod pozycją 1.1.10.<sup>8</sup> 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 Bobrzańskiego<sup>9</sup>. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu oraz osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania złożyły oświadczenia wymagane art. 56 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 zamówienia<sup>10</sup>. Przeliczenia wartości zamówienia na euro dokonano z zastosowaniem obowiązującego średniego kursu złotego w stosunku do euro<sup>11</sup>. W dniu 15 listopada 2023 r. Zamawiający za pośrednictwem korespondencji elektronicznej wystosował do Zakładu Ogólnobudowlanego Janusz Hajdacz, 64-530 Kaźmierz zaproszenie do negocjacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem było wykonanie termomodernizacji budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul.

---

<sup>7</sup> Wniosek wpłynął do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego 21.12.2023 r.

<sup>8</sup> 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.

<sup>9</sup> Zarządzenie nr 164/2023 z dnia 9 listopada 2023 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego: Termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim.

<sup>10</sup> Art. 36 Ustawy PZP.

<sup>11</sup> 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).

Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim. Zaproszenie do udziału w negocjacjach zawierało m.in. opis przedmiotu zamówienia, wzór umowy, opis warunków udziału w postępowaniu, opis przesłanek wykluczenia wykonawców, wymagane dokumenty, które wykonawca miał obowiązek złożyć. Zamawiający 16 listopada 2023 r. zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych<sup>12</sup> ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy z Wykonawcą<sup>13</sup>.

Stosownie do zapisów zaproszenia do negocjacji Wykonawca przed rozpoczęciem negocjacji przekazał drogą elektroniczną wstępną propozycję cenową oraz oświadczenie, o którym mowa w art. 125 ust. 1. Negocjacje z zaproszonym wykonawcą przeprowadzono osobiście w dniu 16 listopada 2023 r. Wykonawca przedstawił ofertę cenową na kwotę 231 987,79 zł brutto oraz proponowany okres gwarancji na 36 miesięcy. Dane te zostały zawarte w przesłanej wstępnej propozycji cenowej a Wykonawca potwierdził aktualność oferty. W czasie negocjacji nie została obniżona cena, ani nie został podwyższony okres gwarancji. Kontrolująca ustaliła, że Wykonawca przedłożył wszystkie wymagane oświadczenia/dokumenty, określone w zaproszeniu do negocjacji. Na tej podstawie potwierdzono spełnienie warunków udziału w postępowaniu i braku podstaw do wykluczenia wobec Wykonawcy. W wyniku negocjacji UM w Nowogrodzie Bobrzańskim zawarł w dniu 16 listopada 2023 r. umowę nr GKVI/23/2023. Umowę zawarto na czas oznaczony tj. 1 miesiąc. Kwota na którą zawarto umowę odpowiada kwocie wskazanej w ofercie. O wyniku postępowania poinformowano zamieszczając w terminie 30 dni od zakończenia postępowania ogłoszenie<sup>14</sup> na stronie BZP<sup>15</sup>. Realizacja warunków umowy została potwierdzona protokołem odbioru końcowego robót budowlano-remontowych z dnia 19 grudnia 2023 r., w którym potwierdzono dotrzymanie warunków i terminu realizacji umowy, wobec czego nie stosowano kar umownych<sup>16</sup>.

Kontrolująca ustaliła, że Gmina Nowogród Bobrzański zamieściła w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy po terminie wskazanym w art. 448 Ustawy PZP<sup>17</sup>, w dniu 29 stycznia 2025 r., tj. ponad 12 miesięcy po terminie. W powyższym zakresie Pan Mirosław Walencik Zastępca Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego w informacji z 28 stycznia 2025 r. wskazał, że „Zamawiający wyjaśnia, że za datę wykonania umowy uznaje datę z protokołu odbioru końcowego robót budowlano-remontowych. Zamawiający wyjaśnia, że opublikowane ogłoszenie o wykonaniu umowy po terminie, nie miało 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.

Kontrolująca zwróciła uwagę na fakt, że we wstępie do umowy z wykonawcą zawarto nieprawidłowy zapis o następującej treści: „W wyniku dokonania przez Zamawiającego wyboru najkorzystniejszej oferty złożonej przez Wykonawcę w trybie podstawowym, przeprowadzonym zgodnie z postanowieniami ustawy 11 września 2019 r. – Prawo

---

<sup>12</sup> Zwany dalej BZP.

<sup>13</sup> Ogłoszenie nr 2023/BZP 00498810 z 16.11.2023 r.

<sup>14</sup> Ogłoszenie nr 2023/BZP 00501321 z dnia 17.11.2023 r.

<sup>15</sup> Art. 309 Ustawy PZP.

<sup>16</sup> Informacja z dnia 28 stycznia 2025 r. Pana Mirosława Walencika – Zastępcy Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego przekazana poprzez e-mail.

<sup>17</sup> 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.”

zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm. ) na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą Termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Dąbrowskiego 14 i 16 w Nowogrodzie Bobrzańskim". W rzeczywistości umowa została zawarta na podstawie rozstrzygniętego postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 305 pkt 2 ustawy Pzp. Powyższe nie miało wpływu na przebieg postępowania.

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 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 umowy z wykonawcą<sup>18</sup>, której przedmiotem było wykonanie robót budowlanych w oparciu o dostarczoną dokumentację projektową, dostarczenie kompletnej dokumentacji powykonawczej oraz dokonywanie przeglądów w okresie gwarancji jakości i rękojmi za wady wykonanych robót i zamontowanych urządzeń.

Na podstawie dokonanej analizy ustalono, że:

- wykonanie robót budowlanych zostało potwierdzone w protokole odbioru końcowego robót budowlano – remontowych z 19.12.2023 r. podpisanym przez upoważnione osoby ze strony zamawiającego oraz wykonawcy,
- wszystkie wydatki zostały dokonane w ramach zakresu w zawartej z Wojewodą Lubuskim umowy, a wartość przyjętej do rozliczenia kwoty faktury nie przekroczyła 80% dofinansowania,
- wydatki zostały dokonane zgodnie z postanowieniami wynikającymi z zawartej umowy z wykonawcą,
- dowód księgowy w postaci faktury<sup>19</sup> zawierał opis merytoryczny wskazując umowę na podstawie której wydatek był poniesiony,
- skontrolowany dowód księgowy został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty ze wskazaniem kwoty oraz źródła finansowania oraz podziałek klasyfikacji budżetowej przez upoważnione osoby,
- zobowiązania finansowe zostały zapłacone w terminie i na rachunek bankowy wskazany na fakturze,
- wydatki zostały prawidłowo ujęte w wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej z zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej,

---

<sup>18</sup> Nr GKVI/23/2023 z 16.11.2023 r.

<sup>19</sup> Faktura vat nr FA/37/2023 z 19.12.2023 r.

- wystawiono dokument OT zwiększający wartość środka trwałego w wyniku poniesionych nakładów na roboty budowlano-remontowe<sup>20</sup>.

Przeprowadzona kontrola dokumentów księgowo – finansowych potwierdziła prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków pochodzących z budżetu państwa przekazanych przez Wojewodę Lubuskiego na realizację przedmiotowego zadania. W toku czynności kontrolnych wystąpiono do jednostki kontrolowanej z zapytaniem czy w 2024 r. monitorowane było przez jednostkę wykorzystanie wyremontowanego budynku mieszkalnego do celów gospodarczych zgodnie z wytycznymi w sprawie raportowania wykorzystania infrastruktury do celów komercyjnych<sup>21</sup>. Pismem z 28.01.2025 r. poinformowano, że przedmiotowa infrastruktura w 2024 roku nie była wykorzystywana do celów gospodarczych.

#### Ad. 4. Realizacja rzeczowa zadania.

Realizację rzeczową zadania potwierdzono na podstawie dokumentacji fotograficznej otrzymanej z Urzędu Gminy w Nowogrodzie Bobrzańskim.<sup>22</sup> Udokumentowano na zdjęciach efekt końcowy prac termomodernizacyjnych przeprowadzonych na budynku mieszkalnym nr 14 i 16 przy ulicy Dąbrowskiego w Nowogrodzie Bobrzańskim. W ramach przeprowadzonych prac wykonano roboty naprawcze i uzupełniające istniejących zapraw tynkarskich zewnętrznych wszystkich ścian, docieplono ściany zewnętrzne budynku, wykonano termomodernizację ścian podziemia wraz z izolacją przeciwwilgociową oraz dokonano docieplenia stropu piwnicy i na poddaszu.

#### Ad. 5. Realizacja obowiązku informacyjnego oraz rozliczenia zadania zgodnie z umową nr 3/2023/BF-VIII z dnia 21 listopada 2023 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Nowogród Bobrzański.

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 3 do umowy. Przedłożone do LUW rozliczenie końcowe z realizacji kontrolowanego zadania było sporządzone na prawidłowym formularzu oraz zawierało wymagane załączniki tj. kopie faktury, potwierdzenie dokonania zapłaty oraz protokół odbioru i umowę z wykonawcą. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że rozliczenie końcowe zadania inwestycyjnego zostało przekazane w dniu 31 stycznia 2024 r. tj. 16 dni po terminie. Pan Mirosław Walencik Zastępca Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego w informacji z 28 stycznia 2025 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

---

<sup>20</sup> Dokument nr OT/61/2023 z 29.12.2023 r.

<sup>21</sup> Stanowiącymi załącznik nr 2 do umowy nr 3/2023/BF-VIII z 21.11.2023 r.

<sup>22</sup> Dokumentacja fotograficzna znajduje się w aktach kontroli.

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 Nowogród Bobrzański dokumentacji fotograficznej<sup>23</sup>. Zgodnie z zapisami umowy na dofinansowanie zadania inwestycyjnego<sup>24</sup>, realizowanego przez Gminę Nowogród Bobrzański, 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 internetowej Gminy Nowogród Bobrzański<sup>25</sup>, 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**

Stwierdzone uchybienia:

1. Niezachowanie należytej staranności przy sporządzaniu umowy nr GKVI/23/2023 zawartej z Wykonawcą w zakresie opisu trybu przeprowadzonego postępowania (szczegóły omówiono w cz. III, pkt 2 niniejszego Sprawozdania, str. 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. 4).
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 4 niniejszego Sprawozdania, str. 6).

#### **V. ZALECENIA POKONTROLNE**

1. Zachowanie należytej staranności przy przygotowaniu dokumentów postępowania, w tym zaproszenia do negocjacji wraz z załącznikami.
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.

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 kontroli<sup>26</sup>.

**WOJEWODA LUBUSKI**

<sup>23</sup> Dokumentacja fotograficzna znajduje się w aktach kontroli.

<sup>24</sup> §5 Działania informacyjne Umowy nr 3/2023/BF-VIII z dnia 21.11.2023 r. pomiędzy Gminą Nowogród Bobrzański a Skarbem Państwa.

<sup>25</sup> <https://archiwum.nowogrodoborz.pl/termomodernizacja-budynku-mieszkalnego-ul-dabrowskiego-14-i-16-w-nowogrodzie-bobrzanskimpolepszenie-stanu-budynku-swietlicy-w-przybymierzu-wraz-z-zakupem-wyposazenia-i-zagospodarowanie-terenu-w-celu/>

<sup>26</sup> art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).

