



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 Mierzwik
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 Mierzwak - 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/nowogrodbobrz/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, udrożnieniu 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 dopuszczone 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 Mierzwik 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 Mierzwika – 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 Aneksem 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 Mierzwiał 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 przestanej 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).