



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 27 marca 2025 r.

KN-IV.431.2.2025

Pan

Andrzej Nowak

Wójt Gminy Kramsk

ul. Chopina 12

62-511 Kramsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań

tel. 61 854 1169, fax 61 854 1170

www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: kn@poznan.uw.gov.pl

www.gov.pl, infolinia tel. 222 500 117



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	Kontrola wykonania przedsięwzięcia oraz weryfikacja wydatków dla przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 „Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce)” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat Aktywny Maluch 2022-2029, zwanym dalej „Programem Aktywny Maluch 2022-2029”. Kontrolę przeprowadzono na podstawie: • art. 14 lh pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju¹, • § 7 ust. 1 pkt 1 - 3 Porozumienia z 9 lutego 2023 r. pomiędzy Ministrem Rodziny i Polityki Społecznej a Wojewodą Wielkopolskim w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik – (A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, • § 7 ust. 1 i 5 Umowy nr PS-XI.946.6.48.2023.9/KPO z 29 września 2023 r. w sprawie przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zwanej dalej „umową w sprawie przekazania dofinansowania”, • rozdziału 3 Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 listopada 2023 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, • art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej². Kontrolą objęto okres od 29 marca 2023 r. do 14 lutego 2025 r. oraz działania wcześniejsze związane z przedmiotem kontroli.
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Kramsk, ul. Chopina 12, 62-511 Kramsk.
Kontrolerzy	1. Tomasz Kmiecik – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolującego, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 18/25 z 28 stycznia 2025 r.

¹ Dz. U. z 2025 r. poz. 198.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

2. Monika Przybylska-Buchert – specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 18/25 z 28 stycznia 2025 r.
3. Rafał Dobrowolski – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 18/25 z 28 stycznia 2025 r.

**Kierownik
jednostki**

Andrzej Nowak – Wójt Gminy Kramsk, zwany dalej „Wójtem Gminy”.

kontrolowanej

(akta kontroli: str. 1-12, 89-90)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykonanie przedsięwzięcia oraz poniesienie wydatków dla przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029.

Ocenę uzasadnia:

- utworzenie Żłobka Gminnego w Kramsku zgodnie z postanowieniami Umowy w sprawie przekazania dofinansowania, Programu Aktywny Maluch 2022-2029, ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3³,
- poniesienie wydatków zgodnie z postanowieniami Umowy w sprawie przekazania dofinansowania, Programu Aktywny Maluch 2022-2029,
- realizacja obowiązków związanych z prowadzeniem dokumentacji finansowo-księgowej zgodnie z postanowieniami Umowy w sprawie przekazania dofinansowania,
- realizacja obowiązków informacyjnych zgodnie z postanowieniami Umowy w sprawie przekazania dofinansowania.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrola dotyczyła przedsięwzięcia realizowanego w ramach inwestycji A.4.2.1 Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029, finansowanego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, zwanym dalej „KPO”. Celem Programu Aktywny Maluch 2022-2029 jest wzrost dostępności miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, które mogą powstawać w dwóch formach instytucji opieki – żłobkach i klubach dziecięcych. Środki na ich utworzenie mogą być przeznaczone na zakup nieruchomości, budowę żłobków lub klubów dziecięcych, adaptację zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania, a także

³ Dz. U. z 2024 r. poz. 338 ze zm.

uzupełniając m.in. na zakup i montaż wyposażenia, zakup wyposażenia instytucji opieki, wyposażenie i montaż placu zabaw.

(akta kontroli: str. 602-672)

1. Kontrola wykonania przedsięwzięcia.

Gmina na mocy zawartej z Wojewodą Wielkopolskim Umowy w sprawie przekazania dofinansowania, zobowiązała się do utworzenia żłobka na 52 miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 w terminie do 1 października 2024 r. Gmina uzyskała 1 października 2024 r. wpis w prowadzonym przez Wójta Gminy Kramsk rejestrze żłobków i klubów dziecięcych pn. Żłobek Gminny w Kramsku⁴. Gmina uzyskała, na potwierdzenie spełnienia wymagań sanitarno-lokalowych, decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego, który określił maksymalną liczbę miejsc w żłobku na 52. Ponadto na potwierdzenie spełnienia wymagań przeciwpożarowych, uzyskała decyzję Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Koninie.

Utworzony Żłobek Gminny w Kramsku działa jako gminna jednostka budżetowa. Posiada statut określający m.in. jego cele i zadania oraz sposób ich realizacji, warunki przyjmowania dzieci, zasady ustalania opłat za pobyt i wyżywienie w przypadku nieobecności dziecka w żłobku lub klubie dziecięcym oraz regulamin organizacyjny określający jego organizację wewnętrzną.

(akta kontroli: str. 190-317, 519-525, 530-539)

2. Weryfikacja wydatków, w tym kontrola udzielonych zamówień.

Na mocy Umowy w sprawie przekazania dofinansowania przyznano Gminie środki finansowe w łącznej kwocie 2 116 426,05 zł, z tego:

- środki KPO w formie wsparcia bezzwrotnego w kwocie 1 864 824,00 zł,
- środki na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO, w kwocie 251 602,05 zł.

(akta kontroli: str. 190-317)

Zgodnie z § 6 Umowy środki uruchamiane są w formie zaliczki albo refundacji na podstawie złożonego przez Gminę wniosku o płatność, a przekazywane są niezwłocznie po jego pozytywnej weryfikacji. W okresie kontrolowanym przekazano Gminie 23 listopada 2023 r. środki kwocie 1 026 927,00 zł⁵ na podstawie złożonego wniosku o płatność nr 1. Wniosek obejmował wydatek za zrealizowanie części robót objętych umową o zrealizowanie zamówienia publicznego na przebudowę i termomodernizację budynku użyteczności publicznej w Kramsku, wraz ze zmianą sposobu użytkowania i adaptacją na funkcję żłobkowo-przedszkolną. Zrealizowany zakres robót, potwierdzony dokonaniem przez Gminę odbioru częściowego, obejmował roboty rozbiórkowe, posadzki, stolarkę okienną i drzwiową, źródło ciepła z instalacją.

(akta kontroli: str. 190-317, 543-563)

⁴ Nr wpisu do rejestru: 27894/Z, miejsce prowadzenia działalności: ul. Konińska 18, 62-511 Kramsk.

⁵ W tym 192 027,00 zł na pokrycie podatku VAT.

Gmina zabezpieczyła w planie finansowym (budżecie Gminy) środki na utworzenie żłobka, objęte wnioskiem o płatność nr 1 po stronie dochodów w dziale 855, rozdział 85516, paragraf 6330⁶, zaś po stronie wydatków w dziale 855 rozdziale 85516 paragrafie 6050⁷.

(akta kontroli: 318-336)

Gmina zgodnie z § 4 ust. 1 umowy wyodrębniła w ewidencji księgowej środki otrzymane na refundację wydatków. Zrefundowany wydatek zaklasyfikowano zgodnie z planem finansowym. Gmina zgodnie § 4 ust. 3 umowy opisała dowód księgowy wg wzoru stanowiącego załącznik do ww. umowy.

(akta kontroli: str. 190-317, 543-563)

Gmina przeprowadziła na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁸, w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane pn. Przebudowa i termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Kramsku wraz ze zmianą sposobu użytkowania i adaptacją na funkcje żłobkowo-przedszkolne⁹.

(akta kontroli: str. 337-344, 351-395)

Zakres robót budowlanych obejmował:

- remont części przedszkolnej, części żłobkowej,
- termomodernizację budynku,
- wykonanie instalacji fotowoltaicznej,
- wykonanie instalacji elektrycznych,
- wykonanie instalacji wentylacji, ogrzewania, wodociągowych, kanalizacyjnych.

(akta kontroli: str. 337-344, 351-395)

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone 19 stycznia 2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych¹⁰ oraz na stronie internetowej prowadzonego postępowania Termin składania ofert wyznaczono do 3 lutego 2023 r. do godz. 10.00.

(akta kontroli: str. 337-350)

Wójt Gminy Kramsk powołał trzyosobową komisję przetargową¹¹ jako zespół pomocniczy do oceny wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły na podstawie art. 56 ust. 4 ustawy Pzp oświadczenia dot. braku wyłączenia w czynnościach dotyczących postępowania.

(akta kontroli: str. 589-601)

⁶ Dział 855 – Rodzina, Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi do lat 3, Paragraf 6330 – Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych Gmin.

⁷ Dział 855 – Rodzina, Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi do lat 3, Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

⁸ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, zwana dalej „ustawą Pzp”.

⁹ Nr postępowania: IGP.271.1.1.2023.MK. Postępowanie było prowadzone na stronie internetowej: <https://zamowienia.sidasppz.pl/zamawiajacy/gmina-kramsk>.

¹⁰ Ogłoszenie nr 2023/BZP 00044763.

¹¹ Decyzją z 19 stycznia 2023 r. w związku z Zarządzeniem nr 132/2021 Wójta Gminy Kramsk z 25 marca 2021 r. w sprawie powołania zespołu do spraw zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Kramsk.

Specyfikacja warunków zamówienia, zwana dalej „SWZ”, zawierała elementy wymagane w art. 281 ustawy Pzp. Gmina określiła warunki udziału w postępowaniu, w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiające ocenę zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, zgodnie z art. 112 ustawy Pzp. Gmina wymagała wniesienia wadium w wysokości 60.000,00 zł, zgodnie z art. 281 ust. 4 ustawy Pzp. oraz wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny całkowitej podanej w ofercie, co było zgodne z art. 452 ust. 2 ustawy Pzp. Kryteriami wyboru oferty były: cena (o wadze 60), okres gwarancji (o wadze 40), zgodnie z art. 239 ust. 1, w związku z 246 ust. 1 ustawy Pzp. Ponadto Gmina zawarła informację, że przewiduje wybór najkorzystniejszej oferty z możliwością prowadzenia negocjacji oraz, że przewiduje możliwość zaproszenia do negocjacji maksymalnie trzech wykonawców, których oferty zostaną najwyżej ocenione, ograniczając ich ilość poprzez zastosowanie kryterium najniższej ceny. SWZ została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania 19 stycznia 2023 r.

(akta kontroli: str. 349-395)

W postępowaniu wpłynęły, w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o zamówieniu, cztery oferty.

(akta kontroli: str. 398-456, 578-580)

Gmina zamieściła na stronie internetowej prowadzonego postępowania, przed otwarciem ofert, tj. 3 lutego 2023 r. o godz. 9:56, informację o kwocie jaką zamierzała przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, a po otwarciu ofert informacje o firmach oraz adresach wykonawców, którzy złożyli oferty w terminie wraz z ceną oraz okresem gwarancji.

(akta kontroli: str. 347, 396-397)

Gmina 6 lutego 2023 r. zamieściła na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o wykonawcach, których zaprosiła do negocjacji, a następnie 7 lutego 2023 r. zaproszenie do składania przez ww. wykonawców ofert dodatkowych w terminie do 13 lutego 2023 r. do godz. 10:00:59, co było zgodne z art. 296 ust. ustawy Pzp. Ofertę dodatkową złożył jeden wykonawca. Gmina zamieściła 13 lutego 2023 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację z otwarcia ofert dodatkowych.

(akta kontroli: str. 457-460)

Zamówienie publiczne realizowała Albuilding sp. z o.o.¹². Gmina zamieściła 29 marca 2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania¹³. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie poręczenia. Gmina sporządziła protokół z przeprowadzonego postępowania, co było zgodne z art. 71 i 72 ustawy Pzp.

(akta kontroli: str. 466-495)

Gmina zrealizowała obowiązki informacyjne określone w Umowie w sprawie przekazania dofinansowania poprzez umieszczenie przed budynkiem żłobka dwóch tablic informujących o źródłach finansowania, realizacji Programu Aktywny Maluch 2022-2029 oraz zawierających logotypy unijne oraz krajowe. Ponadto w siedzibie żłobka umieszczono plakaty

¹² Na podstawie Umowy nr 65/IGP/2023 z 29 marca 2023 r., zwana dalej „umową na wykonanie robót budowlanych”.

¹³ Ogłoszenie nr 2023/BZP 00155299.

uwzględniające powyższe informacje. Gmina umieściła również w Biuletynie Informacji Publicznej informacje o dofinansowaniu żłobka z Programu Aktywny Maluch 2022-2029 ze środków KPO, wartości i przedmiocie dofinansowania.

(akta kontroli: str. 540-542, 575-576)

IV. Stwierdzona nieprawidłowość.

Gmina zamieściła w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy (na wykonanie robót budowlanych) 5 lutego 2025 r., tj. 118 dni po terminie wskazanym w art. 448 ustawy Pzp, który stanowi, że zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy. Umowa na wykonanie robót budowlanych została wykonana 10 września 2024 r., tj. w dniu podpisania przez Gminę protokołu odbioru usterek.

(akta kontroli: str. 516, 565, 569-571)

Wójt Gminy Kramsk w złożonych wyjaśnieniach podał, że ogłoszenie o wykonaniu umowy nie zostało zamieszczone w terminie w skutek niezamierzonej omyłki. Dodał, że zamawiający w dniu 5 lutego 2025 r. zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, dotyczące zamówienia będącego przedmiotem kontroli.

(akta kontroli: str. 566-568)

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym, wnoszę o zamieszczanie ogłoszeń o wykonaniu umowy w sprawie zamówienia publicznego w terminie wskazanym w art. 448 ustawy Pzp.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

/kwalifikowany podpis elektroniczny/