



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA W BYDGOSZCZY

LBY.410.8.2.2024

Mariusz Piotrkowski
Burmistrz Szubina
Urząd Miejski w Szubinie
ul. Kcyńska 12
89-200 Szubin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/24/076 Realizacja programu "Granty PPGR - Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym"

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Szubinie ¹ ul. Kcyńska 12, 89-200 Szubin
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mariusz Piotrkowski, Burmistrz Szubina ² , od 22 listopada 2018 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Przygotowanie gminy do złożenia wniosku o przyznanie grantu w ramach programu „Granty PPGR”. 2. Realizacja umowy o powierzenie grantu.
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2024 (II kwartał). Dla realizacji celów kontroli mogą być wykorzystane dane i dokumenty z okresu wcześniejszego i późniejszego w zakresie związanym z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontroler	Marcin Mościcki, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/61/2024 z 25 marca 2024 r.

(akta kontroli str. 1-4)

¹ Dalej: „Urząd” lub „Gmina”.

² Dalej: „Burmistrz”.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Gminy związane z realizacją Programu „Granty PPGR – Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym”⁵.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Gmina przygotowała proces naboru wniosków od zainteresowanych udziałem w Programie w sposób umożliwiający jego sprawne i terminowe przeprowadzenie. Rzetelnie weryfikowano spełnianie warunków udziału w Programie potencjalnych jego beneficjentów. W konsekwencji wsparciem Programu objęto 642 beneficjentów końcowych. Wniosek o przyznanie grantu Gmina sporządziła rzetelnie i zgodnie z zasadami konkursu. W ramach realizacji umowy o powierzenie grantu prawidłowo przeprowadzono proces udzielenia zamówienia publicznego. Wniosek rozliczający Program został złożony terminowo i zgodnie z wymogami umowy o powierzenie grantu. Stwierdzono nieprawidłowość dotyczącą nieujęcia w Specyfikacji Warunków Zamówienia informacji wymaganej ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁶, która jednak nie wpłynęła na obniżenie oceny.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częstkowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Przygotowanie gminy do złożenia wniosku o przyznanie grantu w ramach programu „Granty PPGR”.

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie poprzedzającym nabór wniosków o udział w Programie pn. Cyfrowa Gmina – Wsparcie dzieci i wnuków z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym - „Granty PPGR”.⁸ Gmina, w celu zapewnienia sprzętu informatycznego uczniom, uczestniczyła w programach: „Zdalna Szkoła” oraz „Zdalna Szkoła Plus”.

W ramach programu „Zdalna Szkoła” Gmina otrzymała grant w wysokości 80 tys. zł, który przeznaczono na zakup 48 laptopów za kwotę 84,0 tys. zł⁹, które następnie zostały przekazane do dyspozycji podległym siedmiu szkołom podstawowym. W ramach programu „Zdalna Szkoła +” Gmina otrzymała grant w wysokości 115,0 tys. zł, w ramach którego dokonano zakupu 60 laptopów na kwotę 115,5 tys. zł¹⁰. Zakupione laptopy zostały przekazane trzem podległym szkołom podstawowym.

Wszystkie szkoły podstawowe podległe Gminie przystąpiły także do Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (OSE), w ramach której uzyskały szybkie łącza dostępne do Internetu.

(akta kontroli str. 7-9)

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dalej: „Program”.

⁶ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, dalej: „PZP”.

⁷ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Program w ramach V osi priorytetowej „Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia – REACT-EU”, działanie 5.1. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia, dalej: „Program”.

⁹ Zakup dofinansowano z środków własnych Gminy kwotą 4,0 tys. zł.

¹⁰ Zakup dofinansowano z środków własnych Gminy kwotą 0,5 tys. zł.

- 1.2. W związku z realizacją Programu Gmina przeprowadziła szacunkowe rozeznanie co do liczebności i rozmieszczenia populacji rodzin byłych pracowników PPGR w wieku od 7 do 19 lat mieszkających na terenie Gminy.

Na potrzeby realizacji Programu w Urzędzie gromadzono także dane dotyczące potomków byłych pracowników PPGR uzyskane m.in. z prowadzonej korespondencji z:

- Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa¹¹,
- Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- szkołami, do których uczęszczali potencjalni beneficjenci Programu,
- osobami zainteresowanymi otrzymaniem wsparcia w ramach Programu.

(akta kontroli str. 10)

Pozyskano opinię z Oddziału Terenowego KOWR w Bydgoszczy z 19 października 2021 r., iż na terenie Gminy funkcjonowało zlikwidowane PPGR¹² oraz występowało mienie lub nieruchomości PPGR, w tym nieruchomości zamieszkałe przez byłych pracowników PPGR. W opinii tej przekazano również wykaz obrębów znajdujących się na terenie Gminy, w których zostały przejęte działki ewidencyjne po byłych PPGR.

(akta kontroli str. 52-53)

- 1.3. Czynności w zakresie przystąpienia oraz obsługi Programu zostały ustnie przydzielone przez Burmistrza do Referatu Pozyskiwania Funduszy¹³ Wydziału Inwestycji Urzędu. Do zadań RPF, zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Urzędu, należało m.in. pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację zadań Gminy.

Burmistrz wyjaśnił, że czynności wykonywane przez pracowników w ramach realizacji Programu nie wykraczały poza szczegółowe zakresy ich czynności, w związku z czym nie było konieczności dokonywania podziału obowiązków w formie pisemnej. Zadania zostały przydzielone ustnie poszczególnym pracownikom RPF w sposób nie powodujący nakładania się obowiązków.

Realizacją projektu zajmował się głównie RPF, który korzystał z pomocy Wydziału Spraw Obywatelskich, w celu weryfikacji miejsca zamieszkania wnioskodawców, Referatu Zamówień Publicznych oraz informatyków Urzędu w zakresie prowadzenia postępowania dotyczącego zakupu i dostawy sprzętu komputerowego zgodnie z umową dofinansowania. Dodatkowo kierowano zapytania do podległych szkół, w celu sprawdzenia czy potencjalny beneficjent posiada status ucznia.

(akta kontroli str. 10-11, 54-58)

- 1.4. Nabór chętnych do udziału w Programie 13 października 2021 r. ogłoszono na stronie internetowej Gminy www.szubin.pl¹⁴ oraz w internetowych serwisach lokalnych. Ponadto w siedzibie Urzędu, podległych szkołach oraz gablotach sołeckich wywieszono zostały plakaty informacyjne o otwarciu naboru wniosków i warunkach wzięcia udziału w Programie. Plakaty oraz komunikat na stronie Urzędu zawierały m.in. informacje dotyczące wymogów udziału w programie (opis kryteriów), wymagane dokumenty, sposób składania wniosków oraz uzyskiwania dodatkowych informacji. Na stronie Gminy umieszczono w formie

¹¹ Dalej: „KOWR”.

¹² Dalej: „PPGR”.

¹³ Dalej: „RPF”.

¹⁴ Dalej: „strona Gminy”.

plików do pobrania wzory dokumentów (oświadczeń) do wypełnienia dla uczniów pełnoletnich oraz dla opiekunów prawnych uczniów niepełnoletnich oraz formularz zgody na przetwarzanie danych osobowych. Formularze te dostępne były także w siedzibie Urzędu.

(akta kontroli str. 11, 19-24)

- 1.5. Wnioski były przyjmowane od dnia ogłoszenia informacji o naborze na stronie Gminy tj. 13 października 2021 r. do 28 października 2021 r. Wnioski były przyjmowane w Biurze Obsługi Klienta w siedzibie Urzędu oraz za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: um@szubin.pl.

Gmina przeprowadziła jeden nabór dodatkowy od 7 do 14 października 2022 r. Powodem przeprowadzenia dodatkowego naboru, była utrata przez jednego beneficjenta statusu ucznia. Na dzień składania oświadczenia był on uczniem szkoły ponadpodstawowej, jednak w trakcie roku szkolnego przerwał naukę i tym samym utracił prawo do udziału w programie. Naboru dodatkowego dokonano poprzez wywieszenie ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu.

Osoby zainteresowane Programem dodatkowych informacji mogły uzyskać osobiście w Urzędzie, telefonicznie oraz mailowo. Dane kontaktowe w tym zakresie podane zostały na stronie Gminy.

(akta kontroli str. 11-12, 43)

Do Urzędu wpłynęły cztery oświadczenia po terminie¹⁵, które nie zostały ujęte we złożonym wniosku o przyznanie grantu. W związku z odrzuceniem tych oświadczeń w Urzędzie nie odnotowano żadnych skarg lub wniosków.

(akta kontroli str. 12 i 59)

- 1.6. W wyniku ogłoszonych naborów do Urzędu wpłynęło ogółem 730 oświadczeń¹⁶, dotyczących 727 dzieci, z tego 643¹⁷ rozpatrzonych zostało pozytywnie, a 87 negatywnie. Spośród oświadczeń rozpatrzonych pozytywnie: 50 dotyczyło dzieci z tzw. klas „0” w szkołach podstawowych, 412 uczniów szkół podstawowych, 175 uczniów szkół średnich i sześciu uczniów szkół branżowych. Analiza dokumentacji 50 spraw dotyczących wniosków rozpatrzonych pozytywnie wykazała, że:

- wszystkie formularze określone w dokumentacji konkursowej (oświadczenie rodzica/opiekuna, osoby pełnoletniej składającej oświadczenie we własnym imieniu) oraz pozostałe formularze określone przez Gminę zostały prawidłowo wypełnione;
- w przypadku 35 spraw składający oświadczenie dostarczyli dokumenty potwierdzające zatrudnienie przodka w PPGR, a w 15 przypadkach uzyskano od KOWR takie potwierdzenia;
- Gmina we wszystkich przypadkach dokonała weryfikacji statusu bycia uczniem przez beneficjenta końcowego;
- Gmina weryfikowała przestrzeganie zakazu podwójnego finansowania¹⁸ w oparciu o oświadczenie wnioskodawcy, dodatkowo wystąpiła do oddziału

¹⁵ Wszystkie wpłynęły 2 listopada 2021 r.

¹⁶ W tym w ramach naboru dodatkowego jedno oświadczenie.

¹⁷ Jedne z beneficjentów utracił status ucznia, co zostało szerzej opisane w pkt.1.5.

¹⁸ W tym z faktu skorzystania przez ucznia z komputerów, które szkoły otrzymały w ramach programów „Zdalna Szkoła” oraz „Zdalna Szkoła Plus”.

Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa o weryfikację wszystkich wnioskodawców, czy nie otrzymali takiego wsparcia¹⁹.

W ramach realizacji obowiązku weryfikacji danych Gmina pisemnie wystąpiła do losowo wybranej grupy 37²⁰ składających oświadczenia o dostarczenie dokumentów potwierdzających: pokrewieństwo ucznia w linii prostej z osobą, która pracowała niegdyś w zlikwidowanym PPGR oraz że osoba ta mieszkała kiedyś na terenie miejscowości lub gminy objętej PPGR, a także dokumentu potwierdzającego zameldowanie ucznia na terenie Gminy. Wśród objętych badaniem spraw znalazły się cztery takie przypadki. Wszyscy wnioskodawcy dostarczyli wymagane dokumenty.

Analiza dokumentacji wszystkich oświadczeń rozpatrzonych negatywnie (tj. 87 szt.) wykazała, że powodem ich odrzucenia było:

- w 63 przypadkach brak potwierdzenia faktu zatrudnienia przodka w PPGR (Urząd nie potwierdził faktu zatrudnienia w KOWR, dodatkowo kontaktował się telefonicznie ze składającymi, aby dostarczyli dokumenty na potwierdzenie zatrudnienia, jednak takie dokumenty nie wpłynęły do Urzędu);
- w siedmiu uczęszczanie dziecka do przedszkola lub klasy „0” w przedszkolu, a nie w szkole podstawowej;
- w sześciu zamieszkiwanie ucznia poza terenem Gminy (błędna właściwość miejscowa);
- w trzech otrzymanie wsparcia z programu "Komputer dla rodziny rolnika 2020";
- w czterech uczęszczanie ucznia do szkoły lub liceum dla dorosłych albo bycie studentem;
- w trzech oświadczenia zostały błędnie wypełnione i zostały złożone ponownie;
- w jednym stopień pokrewieństwa (prapradziadek) nie został wymieniony w Regulaminie konkursu (wzorce oświadczenia).

Do Urzędu wpłynęły cztery oświadczenia po terminie. Wszyscy składający oświadczenia, które zostały odrzucone, zostali o tym fakcie pisemnie poinformowani przez Urząd.

W toku realizacji Programu, w tym w trakcie rozpatrywania oświadczeń do Urzędu nie wpłynęły żadne skargi ani uwagi ze strony zainteresowanych udziałem w Programie.

(akta kontroli str. 59-63, 306-307)

- 1.7. Gmina złożyła pierwszy wniosek o przyznanie grantu w ramach Programu 2 listopada 2021 r., wniosek ten dotyczył zakupu laptopów dla 729 uczniów na łączną kwotę 2 551,5 tys. zł²¹.

Zgodnie z wymaganiami Centrum Projektów Polska Cyfrowa²² dokonano weryfikacji danych wszystkich potencjalnych beneficjentów m.in. pod względem faktu ich statusu jako ucznia oraz pracy ich przodków w PPGR. Dodatkowo do losowo wybranej próby 37 składających oświadczenia wysłano pisma, aby przedstawili dowody potwierdzające pokrewieństwo z byłymi pracownikami

¹⁹ Trzy oświadczenia z tego powodu zostało odrzucone, więc uczniowie otrzymali wsparcie w ramach programu "Komputer dla rodziny rolnika 2020".

²⁰ Wielkość próby została ustalona arbitralnie przez Urząd.

²¹ Początkowo program zakładał dofinansowanie do 3,5 tys. na jeden laptop.

²² Dalej: „CPPC” lub „Grantodawca”.

PPGR oraz udokumentowali zamieszkiwanie tych przodków w miejscowości, w której niegdyś funkcjonowało zlikwidowane PPGR.

Poprawioną wersję wniosku, ze zweryfikowanymi danymi oraz uzupełniony m.in. o arkusz weryfikacyjny uwzględniający dane wnioskodawców Urząd złożył 7 lutego 2022 roku. Wniosek ten zakładał zakup laptopów dla 642 uczniów na łączną kwotę 1 605,0 tys. zł²³. Został on w dniu jego złożenia zaakceptowany przez Grantodawcę.

(akta kontroli str. 63-69, 293-295)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działania Gminy w zakresie jej przygotowania do złożenia wniosku o przyznanie grantu w ramach Programu.

2. Realizacja umowy o powierzenie grantu.

Opis stanu
faktycznego

2.1. Gmina zawarła z CPPC 21 marca 2022 r.²⁴ umowę o powierzeniu grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU, działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji konkursu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”. Przedmiotem umowy było dofinansowanie Projektu w kwocie 1 605,0 tys. zł, stanowiące 100% kwoty wydatków kwalifikowalnych na zakup 642 szt. laptopów, w kwocie do 2,5 tys. zł każdy. Okres realizacji projektu określono na maksymalnie 10 miesięcy od dnia podpisania umowy. Kwota Grantu w wysokości 1 605,0 tys. zł została przekazana Gminie na specjalnie otwarty w tym celu rachunek, w dniu 22 kwietnia 2022 r. Podpisana z CPPC umowa nie podlegała zmianom.

(akta kontroli str. 63, 67-106, 211)

W związku z realizacją umowy o powierzenie grantu, przeprowadzone zostało postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Zakup i dostawa sprzętu komputerowego dla Gminy Szubin – Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”. Postępowanie to zostało wszczęte 24 maja 2022 r. Przedmiotem zamówienia była dostawa komputerów przenośnych typu notebook w liczbie 642 sztuk wraz z oprogramowaniem²⁵, a szacunkowa jego wartość wynosiła 1 304,9 tys. zł, tj. równowartość 293,0 tys. EUR. Datę składania i otwarcia ofert wyznaczono na 6 lipca 2022 r.

Proces udzielenia zamówienia został przeprowadzony w prawidłowy sposób, m.in. przeprowadzono analizę potrzeb i wymagań, prawidłowo ustalono wartość zamówienia, przedmiot zamówienia opisano w sposób właściwy, pobrano wymagane przez PZP oświadczenia, przestrzegano terminów wymaganych w procedurze przetargu nieograniczonego, przestrzegano trybu publikacji ogłoszeń oraz poprawnie sporządzono dokumentację przetargową. Stwierdzono

²³ Przy cenie jednostkowej laptopa obniżonej zgodnie z wytycznymi Grantodawcy do 2,5 tys. zł.

²⁴ Data podpisu reprezentanta CPPC.

²⁵ Systemem operacyjnym oraz programem biurowym typu Office.

nieprawidłowość dotyczącą niezawarcia w Specyfikacji Warunków Zamówienia²⁶ wymaganego zgodnie z PZP elementu, co opisano szerzej w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

W odpowiedzi na zamówienie złożono trzy oferty. Jedną ofertę odrzucono z uwagi na treść niezgodną z warunkami zamówienia²⁷. Gmina dokonała wyboru najkorzystniejszej oferty, w oparciu o ustalone dla postępowania kryteria oceny.

Umowa z wykonawcą została zawarta 9 sierpnia 2022 r. Wskazano w niej m.in., że wykonawca zobowiązuje się do realizacji przedmiotu umowy w terminie 60 dni od dnia jej podpisania.

(akta kontroli str. 107-234)

2.2. Przekazanie sprzętu komputerowego na własność beneficjentom końcowym Programu przeprowadzone zostało sprawnie i zgodnie z ww. umową, jak i umową o powierzenie grantu. I tak, m.in.:

- laptopy zostały dostarczone przez dostawcę i 23 sierpnia 2022 r. Gmina podpisała protokół ich odbioru;
- laptopy posiadały parametry zgodne z wymogami wskazanymi w SWZ;
- przekazywanie komputerów beneficjentom końcowym Programu nastąpiło w okresie od 19 września do 24 października 2022 r.;
- potwierdzeniem przekazania sprzętu w każdym przypadku, było podpisanie przez beneficjentów końcowych umowy darowizny sprzętu wraz z załącznikiem będącym protokołem jego przekazania;
- wszyscy 642 beneficjentów końcowych otrzymało laptopy.

W związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19, w szkołach na terenie Gminy wprowadzony był system nauki zdalnej. Trwał on, z przerwami, od 25 marca 2020 r. do 20 lutego 2022 r. Ponieważ przekazanie sprzętu komputerowego zrealizowane zostało w okresie późniejszym, to jego faktyczne wykorzystanie nie nastąpiło w okresie nauki zdalnej związanej z COVID-19.

(akta kontroli str.14-15, 60-61, 171-173, 225-232, 263-265, 296)

2.3. Jak wyjaśnił Burmistrz, zakupione w ramach Programu laptopy podlegały 2 letniej gwarancji producenta. Beneficjanci zostali poinformowani podczas przekazywania sprzętu²⁸, że ewentualne problemy ze sprzętem mają zgłaszać bezpośrednio telefonicznie lub przez stronę do producenta. Dodatkowo pracownicy Urzędu, odpowiedzialni za jego obsługę informatyczną, pomagali rozwiązywać problemy, które wystąpiły podczas konfiguracji komputerów. Dotychczas odnotowano sześć takich przypadków i wszystkie zostały bezzwłocznie rozwiązane, a użytkownicy poinstruowani co do sposobu obsługi komputera.

(akta kontroli str. 15)

2.4. Gmina w terminie tj. 15 grudnia 2022 r., za pośrednictwem generatora wniosków, złożyła wniosek rozliczający, w którym wykazała wykorzystanie grantu na zakup 642 laptopów za łączną kwotę 1 601 430,48 zł. Z uwagi, że zakupu komputerów dokonano w cenie jednostkowej niższej niż wnioskowane 2 500 zł, Gmina

²⁶ Dalej: „SWZ”.

²⁷ Wykonawca w swojej ofercie zaoferował systemu operacyjnego w wersji nie spełniającej wymagań określonych w SWZ.

²⁸ Odpowiednie zapisy zostały zawarte w umowie darowizny oraz w załączniku nr 2 do niej, tj. procedurze monitorowania utrzymania efektów Projektu Cyfrowa Gmina – wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – „Granty PPGR”.

13 grudnia 2022 r. zwróciła niewykorzystaną kwotę grantu, tj. 3 569,52 zł na rachunek Grantodawcy.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji złożonego przez Gminę wniosku rozliczającego Grantodawca nie stwierdził okoliczności skutkujących obowiązkiem zwrotu dofinansowania lub jego części (korekt finansowych). Zwrócono jedynie uwagę na błąd w złożonym przez Gminę Oświadczeniu Grantobiorcy o kwalifikowalności podatku VAT²⁹. Poprawiony wniosek złożono 20 lutego 2023 r. Wniosek ten został zweryfikowany i zatwierdzony przez Grantodawcę 23 lutego 2023 r.

(akta kontroli str. 210, 266-276)

- 2.5. W związku z obowiązkiem monitorowania utrzymania efektów projektu przez okres dwóch lat od jego zakończenia³⁰, Gmina opracowała procedurę monitorowania, zakładającą coroczne³¹ składanie oświadczeń przez beneficjenta końcowego o posiadaniu i użytkowaniu otrzymanego sprzętu komputerowego. W procedurze zawarto także możliwość żądania okazania sprzętu komputerowego przez okres dwóch lat od przekazania sprzętu, każdorazowo i w terminie wskazanym przez Gminę. Polityka monitorowania oraz wzór oświadczenia stanowiły załączniki do podpisanych umów darowizny.

Gmina każdorazowo przed terminem składania oświadczeń umieszczała na swojej stronie informację przypominającą o tym obowiązku. Oświadczenia można było składać osobiście w Urzędzie lub przesłać mailowo. Pracownicy RPF kontaktowali się telefonicznie, mailowo lub osobiście z beneficjentami, którzy w wymaganym terminie nie dopełnili tego obowiązku. Według stanu na 13 września 2024 r., Gmina zebrła oświadczenia za rok 2023 od 96,9% beneficjentów oraz 95,6% oświadczeń za rok 2024. Burmistrz wyjaśnił, że do osób, które dotychczas nie dostarczyły wymaganych oświadczeń Gmina skieruje pisma wyzywające ich do niezwłocznego wywiązania się z tego obowiązku.

(akta kontroli str. 289-292, 307)

- 2.6. W okresie objętym kontrolą Gmina nie podlegała kontroli w związku z realizacją Programu.

Gmina odnotowała trzy zwroty otrzymanych w ramach Programu komputerów. We wszystkich przypadkach powodem zwrotu była chęć otrzymania przez ucznia laptopa w ramach programu „Laptop dla ucznia”³². Zwrócone laptopy zostały przekazane na cele edukacyjne do podległych Gminie szkół podstawowych.

(akta kontroli str. 59, 307-308)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

W SWZ dotyczącej postępowania o zamówienie publiczne pn. „Zakup i dostawa sprzętu komputerowego dla Gminy Szubin - Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” nie wskazano osób uprawnionych do komunikowania się z wykonawcami (podano jedynie telefon kontaktowy), co było wymagane zgodnie z art. 134 ust. 1 pkt 12 ustawy PZP.

(akta kontroli str. 109, 244)

²⁹ Urząd błędnie zaznaczył, że „Jest podatnikiem VAT czynnym, ale nabycia objęte dofinansowaniem związane są z czynnościami zwolnionymi przedmiotowo z opodatkowania VAT”.

³⁰ Zgodnie z §7 ust. 1 umowy o powierzenie Grantu.

³¹ W terminach: 1-30 czerwca 2023 r. oraz 1-30 czerwca 2024 r.

³² W 2023 roku laptopy w ramach tego programu otrzymali uczniowie IV klasy szkoły podstawowej.

Burmistrz wyjaśnił, że m.in.: „postępowanie o zamówienie prowadzone było w okresie urlopowym. Z uwagi na ograniczenia kadrowe, absencję pracowników spowodowaną urlopami i związane z tym trudności na etapie przygotowania i publikacji SWZ Zamawiający nie był w stanie ustalić, które konkretnie osoby będą uprawnione do komunikowania się z wykonawcami w trakcie postępowania. Tym bardziej, że postępowanie było prowadzone w procedurze unijnej, w której obowiązują o wiele dłuższe terminy proceduralne, w tym co najmniej 30 dniowy termin na składanie ofert. W celu uniknięcia konieczności częstych zmian osób, o których mowa w art. 134 ust. 1 pkt. 12 PZP wskazanych w SWZ, zamiast wskazania konkretnych osób zamawiający wskazał dane telefoniczne do kontaktu w sprawie zamówienia, wiedząc, że pod wskazanymi numerami telefonów będą do dyspozycji osoby z komórki merytorycznej oraz Referatu zamówień publicznych, które w danym momencie będą uprawnione do udzielania podstawowych wyjaśnień i odpowiedzi.

(akta kontroli str. 15-16)

Najwyższa Izba Kontroli zauważa, że problemy kadrowe nie zwalniają z obowiązku przygotowania SWZ zgodnie z wymogami PZP. Przepisy tej ustawy nie ograniczają liczby osób uprawnionych do komunikowania się z wykonawcami.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działania Gminy w zakresie realizacji umowy o powierzenie grantu.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

Uwagi Najwyższa Izba kontroli nie formułuje uwag.

Wnioski Uwzględnianie w SWZ wszystkich wymaganych elementów.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek poinformowania NIK o sposobie wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie **21 dni** od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Bydgoszcz, 27 września 2024 r.

Kontroler
(-) Marcin Mościcki
główny specjalista k.p.

Dyrektor
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
w Bydgoszczy
z up. (-) Agnieszka Serlikowska
p.o. Wicedyrektor