



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.410.016.02.2021

**Pan  
Paweł Karczmarczyk  
Burmistrz Poniatowej**

Urząd Miejski w Poniatowej  
ul. Młodzieżowa 2  
24-320 Poniatowa

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

*P/21/003 – Działania organów administracji publicznej na rzecz podnoszenia kompetencji cyfrowych społeczeństwa*

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Lublinie  
ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin  
T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11  
llu@nik.gov.pl  
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Poniatowej (dalej: Urząd lub UM), ul. Młodzieżowa 2, 24-320 Poniatowa
Kierownik jednostki kontrolowanej	Paweł Karczmarczyk, Burmistrz gminy miejsko-wiejskiej Poniatowa <sup>1</sup> (zwany dalej „Burmistrzem Poniatowej” lub „Burmistrzem”) od 21 listopada 2018 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnił: Zygmunt Wyroślak, Burmistrz od 9 listopada 2014 r. do 21 listopada 2018 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Działania urzędu miasta/gminy w zakresie podnoszenia kompetencji cyfrowych mieszkańców.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do 8 lipca 2021 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>2</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontroler	Paweł Gruszkiewicz, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/87/2021 z 7 czerwca 2021 r. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str. 1)</p>

## II. Ocena ogólna<sup>3</sup> kontrolowanej działalności

<b>OCENA OGÓLNA</b>	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Urzędu w zakresie podnoszenia kompetencji cyfrowych mieszkańców.
Uzasadnienie oceny ogólnej	Burmistrz Poniatowej, działając przy pomocy Urzędu Miejskiego oraz innych jednostek organizacyjnych Gminy podejmował szereg działań w celu podniesienia poziomu kompetencji cyfrowych mieszkańców. Działania te polegały w szczególności na pozyskiwaniu grantów (dotacji) przeznaczonych na realizację projektów związanych z podnoszeniem poziomu kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy i skutecznym osiąganiu założonych w takich projektach wskaźników rezultatów. W latach 2018-2021 Gmina realizowała projekty: „Aktywna tablica”, „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gmin Polski Południowo-Wschodniej”, „Zdalna szkoła”, „Zdalna szkoła+” i „Utworzenie Klubu Seniora w Poniatowej”. Gmina podejmowała odpowiednie działania informacyjno-promocyjne w tym zakresie, wynikające z obowiązków określonych w umowach o powierzenie danego grantu.  Granty, które otrzymała Gmina na działania związane z podnoszeniem kompetencji cyfrowych mieszkańców, zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem, przy czym w mikroprojekcie „Cyfrowa Gmina Poniatowa”, realizowanym w ramach projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gmin Polski Południowo-Wschodniej”, do rozliczenia przedstawiono m.in. wydatki w wysokości 5,6 tys. zł,

<sup>1</sup> Zwanej dalej także „gminą Poniatowa” lub „Gminą”.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: ustawa o NIK.

<sup>3</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

które zostały poniesione po okresie ich kwalifikowalności ustalonym w umowie o powierzenie grantu i sfinansowane z zaliczki na jego realizację. W związku z tym Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego<sup>4</sup> (operator projektu) uznał je za niekwalifikowalne i zobowiązał gminę Poniatowa do zwrotu tej kwoty, co w konsekwencji oznaczało, że wydatki te nie zostały Gminie zrefundowane. Przedstawienie operatorowi projektu do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych wiązało się również z koniecznością zapłacenia UMWL odsetek w kwocie 344 zł, liczonych jak od zaległości podatkowych. Nie miało to jednak negatywnego wpływu na merytoryczną stronę realizacji mikroprojektu „Cyfrowa Gmina Poniatowa”.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

#### Działania urzędu miasta/gminy w zakresie podnoszenia kompetencji cyfrowych mieszkańców

Opis stanu faktycznego

1. W latach 2018-2021 obowiązującym dokumentem o charakterze strategicznym była Strategia Rozwoju Gminy Poniatowa na lata 2015-2025<sup>5</sup>. W Strategii wskazano dwa cele strategiczne, które nawiązywały do podnoszenia kompetencji cyfrowych mieszkańców:

1) Cel I „Rozwój edukacji”, działanie<sup>6</sup> 1.1. Podnoszenie i zmiana kwalifikacji dorosłych – w ramach tego działania przewidziano m.in. zmniejszenie obszarów wykluczenia społecznego, rozszerzanie dostępu do edukacji i poprawa jej poziomu, włączanie w proces edukacji technologii informacyjnych i komunikacyjnych, edukacja w zakresie nowych technologii i komunikacji elektronicznej oraz promocja nauczania/kształcenia na odległość. Przewidziany rezultat – efektywna edukacja dorosłych. Do pomiaru osiągnięcia rezultatu przyjęto trzy mierniki: liczba projektów zrealizowanych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój, liczba wdrożonych nowatorskich rozwiązań problemów społecznych, liczba osób biorących udział w kursach i szkoleniach<sup>7</sup>;

2) Cel II „Z tradycją w nowoczesność – rozwój obszarów wiejskich”, działanie 2.1. Podnoszenie poziomu wykształcenia i wiedzy mieszkańców wsi – w ramach którego przewidziano do wdrożenia poprawę jakości nauczania w szkołach oraz rozwoju nowoczesnych form i treści kształcenia, wyposażenia placówek szkolnych w nowoczesny sprzęt dydaktyczny oraz dostosowanie treści kształcenia i wzmocnienie powiązań edukacji do potrzeb gospodarki i rynku pracy. Przewidziany do osiągnięcia rezultat działania to wyższa jakość życia mieszkańców wsi, a przyjęte mierzalne wskaźniki to liczba projektów zrealizowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego i liczba osób biorących udział w kursach i szkoleniach<sup>8</sup>.

W Lokalnym Programie Rewitalizacji gminy Poniatowa na lata 2017-2023 określono cel rewitalizacji 1: Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu i bezrobociu oraz poprawa jakości życia mieszkańców i ich wzajemnej integracji. Przewidziano do realizacji przedsięwzięcia rewitalizacyjne, w ramach których określono m.in. zadania: naukę obsługi komputera i korzystania z Internetu w ramach Klubu Seniora<sup>9</sup>, zajęcia komputerowe osób starszych organizowane przez Poniatowski Uniwersytet Trzeciego Wieku, oraz staże dla osób do 30. roku życia na stanowisku

<sup>4</sup> Dalej: UMWL.

<sup>5</sup> Przyjęta uchwałą Rady Miejskiej w Poniatowej nr XVIII/125/16 z dnia 31 marca 2016 r.

<sup>6</sup> W Strategii działania określono jako „programy społeczno-gospodarcze”.

<sup>7</sup> Na dzień zakończenia kontroli wskaźniki wyniosły odpowiednio: 3 projekty, 4 projekty i 164 osoby.

<sup>8</sup> Na dzień zakończenia kontroli wskaźniki wyniosły odpowiednio: 4 projekty i 164 osoby.

<sup>9</sup> Przyjęte dla przedsięwzięcia wskaźniki produktu: liczba osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi świadczonymi w interesie ogólnym – 20, liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem – 1. Przyjęty wskaźnik rezultatu – liczba osób z obszaru rewitalizacji korzystających z zajęć i doradztwa prowadzonego w Klubie Seniora – 20.

animatora czasu wolnego w Klubie Seniora w zakresie m.in. nauki obsługi komputera<sup>10</sup>.

Z wyjaśnień Burmistrza Poniatowej wynika, że również w dwóch innych dokumentach o charakterze strategicznym, w sposób pośredni uwzględniono zagadnienia związane z podnoszeniem kompetencji cyfrowych mieszkańców, tj. w:

- Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych Gminy Poniatowa na lata 2019-2024, w której określono m.in. priorytety: wspieranie osób starszych i niepełnosprawnych oraz zapobieganie marginalizacji i wykluczeniu społecznemu osób i rodzin,
- Strategii Promocji Gospodarczej Gminy Poniatowa na lata 2014-2020 zawierającej cel strategiczny „Budowa silnej marki gminy Poniatowa jako gminy, w której przyjazne otoczenie sprzyja biznesowi, turystyce, kulturze, nauce i innowacji” (m.in. na podstawie tej strategii opracowano stronę internetową Gminy z ogólnodostępną interaktywną mapą Gminy, co wpłynęło na rozwój kompetencji cyfrowych jej użytkowników).

(akta kontroli str. 13-99, 524)

**2.** W gminie Poniatowa prowadzono działania mające na celu zidentyfikowanie potrzeb mieszkańców w zakresie podnoszenia kompetencji cyfrowych. Burmistrz wskazał m.in. na dwa działania, które podjęła Gmina, tj.:

- organizację szerokich konsultacji społecznych dotyczących opracowania Lokalnego Programu Rewitalizacji gminy Poniatowa, w ramach których odbyły się m.in. spotkania konsultacyjne, w tym spotkanie konsultacyjne w Centrum Kultury, Promocji i Turystyki w Poniatowej z 1 grudnia 2016 r., na którym mieszkańcy wskazali dobry dostęp do Internetu jako jeden z „potencjałów, które należy rozwijać w Gminie”. Przeprowadzono również badania ankietowe mieszkańców, w których udział wzięło 85 mieszkańców – 12,9% respondentów wskazało na brak dostępu do nowoczesnych technologii (komputer, Internet, OZE) jako problem/barierę rozwojową w sferze społecznej występującą na obszarze sołectw/osiedli;
- opracowanie „Diagnozy potrzeb i problemów w zakresie usług społecznych na terenie gminy Poniatowa” w ramach przygotowania do projektu „Utworzenie Klubu Seniora w Poniatowej”. W ramach przygotowania przeprowadzono wśród osób powyżej 60 roku życia ankietę, w której udział wzięło 121 respondentów, z których 39,7% wskazało, że chciałoby uczestniczyć w kursie komputerowym.

W identyfikowaniu potrzeb mieszkańców Gminy uczestniczyli pracownicy Wydziału Promocji i Obsługi Inwestora UM w Poniatowej, a ww. ankiety przygotowały firmy zewnętrzne. W ww. spotkaniu konsultacyjnym udział wzięli m.in.: Burmistrz, pracownicy Wydziału Promocji i Obsługi Inwestora, Wydziału Inwestycji, Gospodarki Nieruchomościami i Gospodarki Przestrzennej i Wydziału Spraw Obywatelskich i Społecznych UM w Poniatowej oraz przedstawiciele Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Poniatowej (dalej: MGBP).

Z informacji Burmistrza wynika, że gmina Poniatowa zidentyfikowała grupę mieszkańców 50+ i 60+ jako kluczową w zakresie potrzeby podnoszenia poziomu kompetencji cyfrowych. Wynikało to m.in. z odpowiedzi udzielonych w ankiecie przez osoby powyżej 60 roku życia oraz dużego udziału osób w tym wieku w mikroprojekcie „Cyfrowa Gmina Poniatowa”.

<sup>10</sup> Przyjęte dla przedsięwzięcia wskaźniki produktu: liczba zorganizowanych zajęć edukacyjnych – 6, liczba zorganizowanych konferencji – 3, liczba wydanych publikacji – 1. Przyjęty wskaźnik rezultatu – wzrost uczestnictwa mieszkańców obszaru rewitalizacji w wydarzeniach i inicjatywach wpływających na integrację i aktywizację społeczną – wartość bazowa: stan na 2017 r., wartość docelowa: wzrost o 50 osób.

Burmistrz wyjaśnił również, że założonym i osiągniętym efektem w zakresie podnoszenia kompetencji cyfrowych w ramach mikroprojektu „Cyfrowa Gmina Poniatowa” był rozwój kompetencji cyfrowych, a badanie nabycia umiejętności zostało dokonane na podstawie ankiety ewaluacyjnej online, która została wysłana do Instytucji Zarządzającej Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (dalej: POPC). W ramach projektu „Utworzenie Klubu Seniora w Poniatowej” założonym i osiągniętym efektem było nabycie praktycznej umiejętności obsługi komputera i Internetu przez uczestników zajęć. Nie przeprowadzono analizy efektów podnoszenia kompetencji cyfrowych w wyniku tego projektu, ponieważ nie było to założeniem projektu i z powodu dyskomfortu jaki odczuwają seniorzy przy próbach oceny ich umiejętności.

(akta kontroli str. 13-99)

**3.** W okresie objętym kontrolą w podnoszeniu kompetencji cyfrowych mieszkańców brały udział również gminne jednostki organizacyjne, w tym:

- MGBP, która w 2020 r. przystąpiła do udziału w projekcie „Cyfrowe GOK-i<sup>11</sup> w podregionie puławskim” realizowanym w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego POPC 2014-2020, III oś priorytetowa, działanie 3.2 Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej. Celem projektu było podniesienie kompetencji cyfrowych pracowników gminnych instytucji kultury oraz dzieci i młodzieży w wieku 10-18 lat. W szkoleniu wzięła udział jedna osoba z MGBP<sup>12</sup>, a na dzień kontroli (14 czerwca 2021 r.) planowane było szkolenie dla ośmiorga dzieci z zakresu dziennikarstwa online i bezpieczeństwa w sieci. MGBP i jej filie posiadały łącznie osiem komputerów z dostępem dla czytelników, na których na bieżąco przyuczano użytkowników do obsługi komputera;
- Centrum Kultury, Promocji i Turystyki w Poniatowej (dalej: CKPiT), które w 2020 r. również przystąpiło do ww. projektu, w ramach którego na dzień kontroli (14 czerwca 2021 r.) zaplanowano bezpłatne warsztaty dla dzieci i młodzieży w wieku 10-18 lat z zakresu dziennikarstwa online i bezpieczeństwa w sieci<sup>13</sup> oraz wyposażono CKPiT w pięć laptopów;
- w Ośrodku Pomocy Społecznej w Poniatowej od 1 września 2019 r. realizowano projekt pn. „Aktywizacja Społeczno-Zawodowa Klientów Ośrodka”, którego okres realizacji przewidziano do 31 sierpnia 2023 r. W ramach projektu przewidziano m.in. szkolenia zawodowe, w tym szkolenie komputerowe. Do dnia kontroli (14 czerwca 2021 r.) żaden z uczestników projektu nie wykazał zainteresowania udziałem w szkoleniu komputerowym;
- szkoły podstawowe działające na terenie gminy Poniatowa uczestniczyły w podnoszeniu kompetencji cyfrowych swoich uczniów poprzez udział w grantach „Zdalna Szkoła – wsparcie OSE w systemie kształcenia zdalnego” oraz „Zdalna Szkoła+ w ramach OSE”. W ramach otrzymanych grantów uczniowie pięciu szkół podstawowych prowadzonych przez Gminę otrzymali 65 laptopów przeznaczonych do nauki online.

(akta kontroli str. 94-99)

**4.** Nauczyciele ze szkół prowadzonych przez gminę Poniatowa w ramach podnoszenia kompetencji cyfrowych uczestniczyli w ww. szkoleniach:

- w 2018 r. – „Nauka kodowania w Scratch” – szkolenie zakończone certyfikatem VCC poziom A, szkoleniu z wykorzystania tablic interaktywnych zakupionych w programie „Aktywna Tablica” i szkoleniu „Kodowanie na dywanie”,

<sup>11</sup> Gminne Ośrodki Kultury.

<sup>12</sup> Szkolenie przeprowadzono w 2021 r.

<sup>13</sup> Termin realizacji projektu: 1.01-31.07.2021 r.

- w 2019 r. – w szkoleniach z przygotowania do nauki zdalnej i z obsługi narzędzia PixBlocks,
- w 2020 r. – z wykorzystania platformy G-Suite Classroom w nauce zdalnej,
- w 2021 r. – „Kodowanie z klasą, matematyka na wesoło – wykorzystanie w nauce zdalnej”, „Bezpieczni w sieci” z OSE. Ponadto planowane jest szkolenie „Lekcja: Enter”.

Wszystkie szkoły gminne brały udział w programach „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła+”<sup>14</sup> oraz wdrożyły dzienniki elektroniczne w szkołach.

Ponadto Gmina pozyskała w 2018 r. dotację z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica” dla trzech szkół. Umowa nr 3/AT/2018 o udzielenie dotacji w ramach programu „Aktywna tablica” została zawarta 21 czerwca 2018 r. przez Lubelskiego Kuratora Oświaty, działającego w imieniu Wojewody Lubelskiego i Burmistrza Gminy Poniatowa. Zgodnie z umową zakupiono łącznie sześć interaktywnych monitorów dotykowych o przekątnej ekranu co najmniej 55 cali za 52 500 zł dla trzech szkół (po dwa monitory dla każdej z nich). Beneficjent (gmina Poniatowa) zobowiązał się do zapewnienia co najmniej 20% kosztów realizacji zadania w formie finansowego wkładu własnego (po 3 500 zł dla każdej z ww. szkół).

Ze sprawozdania z realizacji programu z 7 czerwca 2019 r. wynika m.in., że *upowszechnienie stosowania multimediiów i narzędzi technologii informacyjno-komunikacyjnej (TIK) wpłynęło na rozwój kluczowych umiejętności uczniów i nauczycieli, a uczniowie podnieśli swoje kompetencje w zakresie posługiwania się oraz wykorzystywania TIK w procesie uczenia się i pracy zespołowej.*

(akta kontroli str. 237-241, 330-353)

**5.** Pracownicy Urzędu Miejskiego w Poniatowej<sup>15</sup> nie uczestniczyli w latach 2019-2020 w szkoleniach z zakresu podnoszenia kompetencji cyfrowych. Natomiast szkoleniami tego rodzaju objęci byli nauczyciele szkół, dla których organem prowadzącym była gmina Poniatowa.

Z przekazanych kontrolerowi NIK informacji wynika, że w latach 2019-2020 nie organizowano szkoleń dla pracowników UM w Poniatowej w ww. zakresie, ponieważ szkolenia tego rodzaju były organizowane w 2014 r. Gmina Poniatowa przystąpiła wówczas do realizacji Projektu Profesjonalna e-Administracja w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. W ramach tego projektu 20 pracowników UM wzięło udział w szkoleniach dla pracowników samorządowych w zakresie IT. Szkolenia zakończyły się egzaminem i uzyskaniem Certyfikatu ECDL<sup>16</sup> e-urzędnik.

(akta kontroli str. 107, 524)

**6.** Burmistrz Gminy wskazał, że w UM w Poniatowej podejmowano także inne działania informacyjno-promocyjne dla mieszkańców Gminy dotyczące popularyzacji podnoszenia kompetencji cyfrowych niż wynikające z projektów realizowanych przez Gminę (opisanych w pkt 7 i 8), tj.:

- prowadzono stronę internetową Gminy i profil na platformie Facebook,
- uruchomiono aplikację BLISKO (pobrało ją 940 osób) – wykorzystywaną do bezpłatnego, mobilnego systemu ostrzegania i powiadamiania, dzięki któremu można przekazywać informacje o sprawach wpływających na komfort życia mieszkańców.

(akta kontroli str. 237-241, 524)

<sup>14</sup> Programy „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła+” opisano w pkt 7.1 niniejszego wystąpienia.

<sup>15</sup> Wg stanu na 31 grudnia 2019 r. Urząd zatrudniał 54 osoby, a na 31 grudnia 2020 r. – 52 osoby.

<sup>16</sup> Europejski Certyfikat Umiejętności Komputerowych.

7. W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 28 lutego 2021 r. w ramach POPC na lata 2014-2020 Gmina uzyskała trzy nw. granty na podnoszenie kompetencji cyfrowych mieszkańców:

- a) Oś Priorytetowa nr I „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, działanie 1.1 Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach:
  - projekt „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”,
  - projekt „Zdalna Szkoła+ – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”,
- b) Oś Priorytetowa nr III „Cyfrowe kompetencje społeczeństwa”, działanie 3.1 Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych:
  - projekt „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gmin Polski Południowo-Wschodniej”.

7.1. W dniach 8 kwietnia 2020 r. i 18 maja 2020 r. Burmistrz złożył wnioski o przyznanie grantów do Centrum Projektów Polska Cyfrowa (dalej: CPPC) na zakup sprzętu dla uczniów nie mających warunków technicznych do uczestnictwa w kształceniu zdalnym. Wnioskowano o przyznanie środków finansowych odpowiednio w kwocie: 70 000 zł i 95 000 zł na zakup: 32 i 40 laptopów. Zgodnie z zawartymi umowami Gmina zobowiązana była do realizacji projektu w terminie sześciu miesięcy od dnia podpisania umów. Z otrzymanych grantów sfinansowano odpowiednio 30 laptopów za cenę 69 999,90 zł i 44 laptopy za cenę 94 331,16 zł (w obu przypadkach wraz z akcesoriami wskazanymi we wnioskach).

Gmina 15 kwietnia 2020 r. wystąpiła o zgodę do CPPC na zakup mniejszej liczby sprzętu w przypadku projektu „Zdalna szkoła” ze względu na pandemię COVID-19 i nagły wzrost cen laptopów<sup>17</sup>. W przypadku projektu „Zdalna szkoła+” zakup większej liczby laptopów zgłoszono i uzasadniono wraz z wnioskiem rozliczającym grant<sup>18</sup>.

Wyboru dostawcy sprzętu w ramach projektu „Zdalna szkoła” dokonano bez stosowania „Instrukcji w sprawie zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych”, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Poniatojew<sup>19</sup>, powołując się na § 6 ust. 1 tej instrukcji. Stanowił on, że w szczególnie uzasadnionych przypadkach, ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć i jeżeli wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, zamawiający może podjąć decyzję o odstąpieniu od stosowania instrukcji. Jako okoliczność uzasadniająca skorzystanie z tego trybu wskazano rozszerzającą się pandemię koronawirusa (COVID-19), potrzeby sprzętowe dzieci do nauki zdalnej, braki w dostępności i dynamicznie rosnące ceny sprzętu. Procedurę wyboru dostawcy udokumentowano notatkami służbowymi, po uzyskaniu dziewięciu ofert od wykonawców.

Poniesienie wydatku w ramach projektu „Zdalna szkoła+” poprzedzono przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie składania ofert, stosownie do przepisów wewnętrznych Urzędu Miejskiego<sup>20</sup>.

W obu projektach wybrano oferty najkorzystniejsze cenowo.

Dostarczony sprzęt Gmina przekazała odpowiednio: 7 maja 2020 r. pięciu szkołom prowadzonym przez Gminę<sup>21</sup> oraz jednej szkole prowadzonej przez

<sup>17</sup> Stosownie do zapisów § 15 ust. 2 umowy o powierzenie grantu nr 1396/2020 zmiany związane z realizacją projektu wymagały zgody operatora (CPPC).

<sup>18</sup> Stosownie do zapisów § 15 ust. 2 umowy o powierzenie grantu o numerze 717-18-01-288.

<sup>19</sup> Stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 7/17 Burmistrza Poniatojew – Kierownika Urzędu z dnia 13 lutego 2017 r. (dalej: instrukcja w sprawie zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych).

<sup>20</sup> Oferty złożyło 14 oferentów. Wybrana oferta była najkorzystniejsza cenowo, zgodnie z kryteriami wyboru ofert wynikającymi z zapisów opublikowanego zapytania ofertowego.

stowarzyszenie<sup>22</sup> oraz 1 września 2020 r. – pięciu szkołom prowadzonym przez Gminę<sup>23</sup> i jednej szkole publicznej prowadzonej przez stowarzyszenie<sup>24</sup>.

Gmina wywiązała się również z obowiązków informacyjno-promocyjnych określonych w umowach o powierzenie grantu. Wymagane oznaczenia umieszczano na plakatach, opisie projektu na stronie internetowej oraz w trakcie prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia.

Niewykorzystaną część grantu: odpowiednio 0,10 zł i 668,84 zł Gmina zwróciła 7 października i 3 grudnia 2020 r. CPPC 7 kwietnia i 1 czerwca 2021 r. zaakceptowało złożone przez Burmistrza rozliczenia grantów.

(akta kontroli str. 100-106, 242-329, 518-523)

**7.2.** Gmina Poniatowa złożyła wniosek o przyznanie grantu do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego (operatora projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gmin Polski Południowo-Wschodniej”), na realizację mikroprojektu pn. „Cyfrowa Gmina Poniatowa”, w ramach którego planowano zorganizowanie szkoleń dla 100 mieszkańców Gminy, którzy ukończyli 25 lat. Wnioskowano o przyznanie środków finansowych w wysokości 56 000 zł, z przeznaczeniem na promocję i organizację szkoleń, zakup sprzętu komputerowego i zarządzanie mikroprojektem.

W umowie o powierzenie grantu nr 1/3/2018 z 28 września 2018 r. określono, że zarówno okres realizacji mikroprojektu, jak i okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się 1 października 2018 r. i kończy 31 marca 2019 r. Na realizację zadania Gmina otrzymała zaliczkę w wysokości 53 200 zł (95% kwoty grantu), z czego do rozliczenia przedstawiła wydatki w wysokości 47 759,68 zł. UMWL za wydatki kwalifikowalne uznał 42 168,04 zł, a za niekwalifikowalne – 5 591,64 zł. Wydatki uznane przez UMWL za niekwalifikowalne zostały poniesione w okresie od 1 do 15 kwietnia 2019 r., tj. po okresie kwalifikowalności wydatków. Wydatki dotyczyły organizacji szkoleń w okresie realizacji projektu (od 1 do 29 marca 2019 r.) i zostały poniesione na: wynagrodzenia instruktorów prowadzących szkolenia wraz z zaliczkami na podatek dochodowy i składkami zdrowotnymi ZUS, oraz na zaliczki na podatek dochodowy i składki ZUS kadry zarządzającej mikroprojektem.

Pracownik UM odpowiedzialny za zarządzanie mikroprojektem wyjaśnił, że Gmina otrzymała zapewnienia, że UMWL wystąpi o przedłużenie terminu realizacji całego projektu i będzie możliwość sporządzenia aneksu do umowy. Żaden z pracowników Departamentu Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego nie poinformował na etapie realizacji mikroprojektu, że istnieje ryzyko niezakwalifikowania wydatków poniesionych po 31 marca 2019 r., celem przesunięcia organizacji szkoleń i poniesienia wydatków z tym związanych w marcu.

Gmina 5 lipca 2019 r. otrzymała z UMWL informację, że CPPC nie wyraziło zgody na przedłużenie okresu kwalifikowalności wydatków.

Wystąpienie wydatków niekwalifikowalnych wiązało się z koniecznością poniesienia odsetek liczonych jak od zaległości podatkowych w kwocie 344 zł.

Niewykorzystaną część zaliczki (5 440,32 zł + 18,18 zł odsetek) Gmina zwróciła 18 kwietnia 2019 r. na rachunek UMWL. Zwrotu wydatków niekwalifikowalnych (5 591,64 zł + 344 zł odsetek) dokonano 12 lipca 2019 r.

(akta kontroli str. 108-241)

<sup>21</sup> Protokołami przekazania-przejęcia – przekazano łącznie 29 laptopów wraz z akcesoriami.

<sup>22</sup> Na podstawie umowy użyczenia przekazano 1 laptop wraz z akcesoriami.

<sup>23</sup> Protokołami przekazania-przejęcia – przekazano łącznie 36 laptopów wraz z akcesoriami.

<sup>24</sup> Na podstawie umowy użyczenia – przekazano 8 laptopów wraz z akcesoriami.



W pozostałym zakresie grant wykorzystano zgodnie z umową. Ze środków finansowych grantu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gmin Polski Południowo-Wschodniej” sfinansowano organizację szkoleń<sup>25</sup> dla 100 osób z terenu Gminy. Szkolenia w 10 grupach po 10 osób przeprowadzili dwaj instruktorzy, którzy spełniali wymóg udokumentowanego doświadczenia w prowadzeniu lekcji, zajęć, szkoleń lub warsztatów w wymiarze minimum 50 godzin w ciągu ostatnich trzech lat. Każda z grup odbyła osiem szkoleń 3-godzinnych, których przedmiotem były tematy „Działam w sieciach społecznościowych” i „Moje Finanse i transakcje w sieci”. Ponadto ze środków finansowych grantu sfinansowano zakup pięciu (z 10 planowanych) laptopów, projektora multimedialnego i routera. We wniosku o powierzenie grantu przewidywano również zakup szafy do przewozu laptopów oraz pakietów oprogramowania biurowego na 10 urzędzeń, których ostatecznie nie zakupiono.

W umowie o powierzenie grantu nie określono limitów wydatków kwalifikowalnych w ramach danej kategorii. Wskazane zostały one jedynie w regulaminie konkursu grantowego<sup>26</sup>, natomiast na etapie realizacji umowy nie miały zastosowania. W rezultacie wykorzystania kwoty niższej niż wskazana we wniosku o dofinansowanie Gmina wydatkowała więcej niż 20% wydatków kwalifikowalnych na administrację i zarządzanie mikroprojektem wynikające z regulaminu (8 433,61 zł). Wydatki kwalifikowalne w tej kategorii wyniosły 23,2% wydatków kwalifikowalnych ogółem (9 805,24 zł, tj. o 1 371,63 zł więcej niż limit z regulaminu konkursu grantowego).

Wszystkie poniesione w mikroprojekcie wydatki nie przekraczały kwoty 30 tys. euro i zostały poniesione zgodnie z przepisami „Instrukcji w sprawie zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych”, po przeprowadzeniu badań rynku i udokumentowaniu czynności notatką służbową<sup>27</sup>.

W ramach prowadzonych działań informacyjno-promocyjnych: przeprowadzono trzy spotkania promujące szkolenia, zamieszczono ogłoszenia w tygodniku lokalnym oraz w dzienniku regionalnym, zlecono wykonanie ulotek i plakatów oraz materiałów promocyjnych, zamieszczono ogłoszenie na stronie internetowej Gminy. W umowach na wykonanie materiałów promocyjnych przewidziano wymóg zamieszczenia logo gminy Poniatowa, Unii Europejskiej, Województwa Lubelskiego oraz Funduszy Europejskich Polska Cyfrowa. Opublikowane ogłoszenia, plakaty i ulotki również zawierały ww. logo, stosownie do postanowień § 11 ust. 4 umowy o powierzenie grantu.

Spośród 100 uczestników szkoleń: 98 osiągnęło 100% frekwencję, jeden uczestniczył w siedmiu z ośmiu zajęć, a jeden – w sześciu z ośmiu. Zgodnie z regulaminem rekrutacji uczestników mikroprojektu uczestnicy zobowiązani byli do uczestnictwa w minimum 80% przewidzianych programem zajęć. Regulamin dopuszczał możliwość usprawiedliwienia nieobecności m.in. poprzez dostarczenie zwolnienia lekarskiego.

Pracownik UM w rozmowie telefonicznej z byłym pracownikiem UM odpowiedzialnym za monitorowanie frekwencji na szkoleniach uzyskał wyjaśnienia, że jedna z nieobecności spowodowana była chorobą lub problemami zdrowotnymi

<sup>25</sup> W tym: poprzedzającą je kampanię promocyjną szkoleń, wynagrodzenia instruktorów, catering na szkolenia oraz dodatki specjalne pracowników odpowiedzialnych za zarządzanie mikroprojektem.

<sup>26</sup> W regulaminie konkursu grantowego wskazano limity w poszczególnych kategoriach: wydatki na promocję – 20% kwoty grantu, wydatki na sprzęt – 40%, wydatki na organizację szkoleń – 20%, wydatki na wynagrodzenia kadry instruktorskiej – 40%, wydatki na administrację/zarządzanie – 20%.

<sup>27</sup> Zakupu 10 laptopów, projektora, routera, szafy do przewozu laptopów i pakietów oprogramowania biurowego próbowano dokonać czterokrotnie w trybie składania ofert, po opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszeń. Z uwagi na bezskuteczność tego trybu (spowodowaną m.in. niezgodnością oferowanego sprzętu z opisem przedmiotu zamówienia i wytycznymi zakupu sprzętu komputerowego opisanymi w załączniku 12 regulaminu konkursu grantowego) WL wyraziło zgodę na zmniejszenie liczby komputerów do pięciu, a umowę zawarto po skierowaniu zapytań ofertowych do pięciu kontrahentów.

uczestnika, które nie zostały udokumentowane ze względu na wprowadzenie elektronicznych zwolnień lekarskich.

Gmina osiągnęła zakładany w mikroprojekcie wskaźnik produktu „Liczba osób objętych działaniami szkoleniowymi w zakresie korzystania z Internetu (w tym e-usług)” – wartość docelowa i osiągnięta: 100, oraz wskaźnik rezultatu „Liczba osób, które nabyły lub rozwinęły kompetencje cyfrowe w wyniku udzielonego wsparcia” – wartość docelowa: 80, wartość osiągnięta: 100. W trakcie realizacji Gmina uzyskała zgodę UMWL na zmianę wartości wskaźników (specyficznych) zakładanych w mikroprojekcie poprzez zwiększenie udziału osób w wieku 44-64 lata i powyżej 64 roku życia przy niezmienionej liczbie osób ogółem.

(akta kontroli str. 108-241)

**8.** Gmina Poniatowa otrzymała także środki finansowe spoza POPC na dofinansowanie projektu „Utworzenie Klubu Seniora w Poniatowej”, w ramach którego jednym z zadań było zadanie „Zajęcia edukacyjne – obsługa komputera”.

Umowę o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 nr 58/RPLU.11.02.00-06-0031/18-00 na realizację projektu „Utworzenie Klubu Seniora w Poniatowej” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Działanie 11.2 Usługi społeczne i zdrowotne zawarto 28 czerwca 2018 r. Umowa przewidywała przyznanie Gminie dofinansowania w wysokości 706 705 zł (w tym 632 315 zł płatność ze środków europejskich i 74 390 zł dotacja celowa z budżetu krajowego) i stanowiącej nie więcej niż 95% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu. Płatności w ramach projektu przewidziano w trybie zaliczkowym wg harmonogramu płatności. Beneficjent (gmina Poniatowa) zobowiązany był do realizacji projektu na podstawie aktualnego wniosku o dofinansowanie w okresie od 3 grudnia 2018 r. do 31 grudnia 2020 r. Na dzień kontroli (5 lipca 2021 r.) program był niezakończony<sup>28</sup>.

We wniosku o dofinansowanie na zadanie „Zajęcia edukacyjne – obsługa komputera” przewidziano 30 100 zł m.in. na przeprowadzenie szkoleń z podstawowej obsługi komputera w łącznym wymiarze 60 godzin (dwie grupy 13-osobowe po 30 godzin) oraz zakup sześciu laptopów. Według harmonogramu realizacji projektu zadanie zaplanowano na październik-listopad 2019 r.

Środki w łącznej wysokości 24 248,80 zł wykorzystano zgodnie z umową i przeznaczono na: wynagrodzenie trenera (5 640 zł), zakup sześciu laptopów (15 571,80 zł), obiady i przerwę kawową (2 587 zł), transport grupy na zajęcia (450 zł). Wniosek o płatność rozliczający ww. wydatki został zatwierdzony. Zajęcia z obsługi komputera przeprowadzone zostały dla 26 osób<sup>29</sup> (dwie grupy po 13 osób) w ilości 60 godzin łącznie. Uczestnicy zajęć zostali zapoznani z systemem operacyjnym (w tym z interfejsem użytkownika oraz konfiguracją systemu operacyjnego), z edytorem tekstów i drukowaniem dokumentów, przeglądaniem sieci oraz zakładaniem i korzystaniem z poczty elektronicznej.

Wydatków dokonywano w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów; w sposób umożliwiający terminową realizację zadań; w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a także zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa

<sup>28</sup> Na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 694) gmina Poniatowa skorzystała z możliwości wydłużenia terminu składania wniosków o płatność oraz wydłużenia terminu dotyczącego zakończenia realizacji projektów (na dzień kontroli termin ten przypadł na 29 czerwca 2021 r.).

<sup>29</sup> Łącznie w zajęciach wzięło udział 28 osób, gdyż w trakcie trwania cyklu zajęć dwie osoby zrezygnowały i zostały zastąpione przez dwie inne osoby z listy rezerwowej.

i zasadami obowiązującymi w ramach umowy dotacji. Zamówienia na zakup laptopów zostały zrealizowane w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm.; dalej: upzp)<sup>30</sup>, a na przeprowadzenie zajęć z obsługi komputera – zgodnie z zasadą konkurencyjności<sup>31</sup>. W obu postępowaniach wyłoniono oferentów, którzy złożyli najkorzystniejsze oferty.

(akta kontroli str. 354-517)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

#### **IV. Uwagi i wnioski**

Uwzględniając podjęte przed kontrolą działania, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

#### **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 Lublinie. 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.

Lublin, 26 lipca 2021 r.

Kontroler  
Paweł Gruszkiewicz  
Starszy inspektor kontroli państwowej

Dyrektor  
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
w Lublinie  
Edward Lis

<sup>30</sup> Zakup laptopów stanowił część większego zamówienia publicznego, którego wartość oszacowano powyżej 30 tys. euro.

<sup>31</sup> Zajęcia z obsługi komputera również były częścią większego zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o których mowa w art. 138o upzp, ale nie przekraczały progów kwotowych obligujących do stosowania tej ustawy.