



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.6.7.2024

Jan Adamowicz
Burmistrz Korsz
ul. Mickiewicza 13
11-430 Korsze

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 Korszach (dalej: Urząd, Gmina, Grantobiorca lub Zamawiający)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jan Adamowicz, Burmistrz, od 5 lutego 2022 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnili: Ryszard Ostrowski, Burmistrz, od 26 listopada 2006 r. do 5 listopada 2021 r. Łukasz Wiśniewski, Sekretarz Gminy Korsze, od 6 listopada 2021 r. do 9 grudnia 2021 r. Kazimierz Mieczysław Witczak, osoba pełniąca funkcję Burmistrza Korsz, od 10 grudnia 2021 r. do 4 lutego 2022 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 ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
Kontrolerzy	1. Emilia Wasilewska, Starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/44/2024 z 20 marca 2024 r. 2. Piotr Simoniuk, Starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/47/2024 z 5 kwietnia 2024 r. (akta kontroli str. 1-10)

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W Urzędzie terminowo złożono wniosek o udzielenie Grantu w Programie „Granty PPGR – Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym” (dalej: Program lub Granty PPGR). Podjęto też działania umożliwiające sprawne oraz terminowe przygotowanie i przeprowadzenie procesu naboru oświadczeń zainteresowanych uzyskaniem wsparcia. Wniosek o udzielenie Grantu sporządzono w Urzędzie zgodnie z zasadami udziału w konkursie, jak również prawidłowo realizowano umowę z Grantodawcą. Ponadto prawidłowo przygotowano i na ogół prawidłowo przeprowadzono postępowania o udzielenie zamówień publicznych związanych z wykorzystaniem Grantu, a nieprawidłowości stwierdzone w tym zakresie nie miały istotnego wpływu na sposób realizacji wymogów umowy o powierzenie Grantu. W Urzędzie podjęto też działania mające na celu wykorzystanie oszczędności powstałych w czasie realizacji Programu, umożliwiając zakup łącznie 494 laptopów wraz z oprogramowaniem i akcesoriami. Urząd sprawnie zorganizował proces przekazywania sprzętu komputerowego i akcesoriów zakupionych w ramach umowy. Wniosek rozliczający Grant złożono terminowo, a po dokonaniu formalnych uzupełnień został on zaakceptowany. Ponadto, zgodnie z założeniami umowy o powierzenie Grantu, opracowano i wdrożono procedurę mającą na celu monitorowanie trwałości efektów Projektu. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- nierzetelnego działania w procesie weryfikacji oświadczeń poprzez zaniechanie możliwości pozyskania od innych podmiotów potwierdzeń poprawności danych w oświadczeniach (w 34 z 41 spraw) i zaniechaniu weryfikacji oświadczeń w trzech sprawach,
- udzielenia odmów przyznania wsparcia dwóm osobom spełniającym na dzień złożenia oświadczenia wszystkie kryteria,
- nieprzestrzegania terminów zwrotu wadium i publikacji ogłoszenia o wykonaniu zamówienia oraz niezapewnienia aktualności planu zamówień publicznych zamieszczonego na stronie internetowej Gminy,
- zastosowania we wzorze oświadczenia, stanowiącym załącznik do procedury monitorowania utrzymania efektów projektu, pouczenia o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, pomimo braku ustawowych podstaw do zastosowania takiego rygoru,
- zwłoki w zawiadomieniu Operatora o zaistnieniu przypadku mogącego mieć wpływ na utrzymanie efektów Projektu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej³ kontrolowanej działalności

OBSZAR

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

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie 2020-2024 (II kwartał) Urząd brał udział w programach mających na celu zapewnienie uczniom dostępu do sprzętu komputerowego na potrzeby nauki. Zrealizowano programy:

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ 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.

- Zdalna Szkoła, w okresie od 27 kwietnia do 27 października 2020 r. – w wyniku realizacji projektu zakupiono 17 notebooków wraz z oprogramowaniem i przekazano je czterem podległym szkołom podstawowym;
- Zdalna Szkoła+, w okresie od 1 czerwca do 1 grudnia 2020 r. – zakupiono 28 laptopów z oprogramowaniem i przekazano je do podległych szkół podstawowych.

Ponadto jedna szkoła podstawowa będąca jednostką organizacyjną gminy zakwalifikowana została do programu Ogólnopolska Sieć Edukacyjna Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej – Państwowego Instytutu Badawczego⁴ i otrzymała 25 tabletów z akcesoriami⁵ i oprogramowaniem.

Na potrzeby ww. działań Urząd zbierał i analizował dane na temat potrzeb uczniów w wieku szkolnym zamieszkałych na terenie gminy, uczęszczających do czterech szkół podstawowych jej podlegających. Dane te identyfikowane były przez dyrektorów szkół, pedagogów i wychowawców. W trakcie trwania naboru do Programu Urząd pozyskał informacje w zakresie przekazania uczniom na własność lub w drodze użyczenia komputera stacjonarnego lub przenośnego zakupionego ze środków publicznych w ramach ww. programów.

(akta kontroli str. 14-15, 18-19, 23-26)

1.2. W Urzędzie nie badano liczebności i rozmieszczenia populacji byłych pracowników PPGR przed przystąpieniem do naboru zainteresowanych udziałem w Programie. Nie rozpoznano również szczególnych problemów w zakresie wykluczenia cyfrowego byłych pracowników PPGR i ich potomków, gdyż, jak wyjaśnił Burmistrz, uczniowie objęci byli w szkole m.in. nauczaniem przedmiotu informatyka. Takie wykluczenie obserwowano u starszej części populacji gminy, zwłaszcza z wykształceniem podstawowym.

Urząd pozyskał opinię z Oddziału Terenowego Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w Olsztynie⁶ (dalej: KOWR), iż na terenie gminy Korsze funkcjonowało PPGR oraz występowało mienie lub nieruchomości PPGR, w tym nieruchomości zamieszkałe przez byłych pracowników PPGR. W opinii tej przekazano również wykaz obrębów, w których zostały przejęte działki ewidencyjne po byłych PPGR.

(akta kontroli str. 16-17, 20-22)

1.3. Burmistrz w formie ustnej wyznaczył zadania związane z realizacją Programu Kierownikowi Referatu Oświaty i Kultury Urzędu, który zadania te realizował wraz z pracownikiem Referatu i były nimi:

- przyjmowanie i weryfikacja oświadczeń,
- prowadzenie komunikacji z Grantodawcą⁷,
- obsługa generatora wniosków⁸ aplikacyjnych i rozliczeniowych,
- przygotowanie wniosku i załączników do umowy o powierzenie Grantu,
- realizowanie ww. umowy,
- przygotowanie umów darowizny z beneficjentami ostatecznymi i przekazanie sprzętu uczniom i ich rodzicom,
- rozliczenie Programu oraz monitorowanie jego trwałości.

(akta kontroli str. 27, 802-805)

⁴ Na okres od 19 października 2020 r. do 26 października 2025 r.

⁵ Tj. m. in. klawiaturą bezprzewodową i etui.

⁶ Opinia nr OLS.WKUR.SGZ.070.1.2021.MN.58 z 20 października 2021 r.

⁷ Centrum Projektów Polska Cyfrowa (dalej: CPPC).

⁸ Było to narzędzie udostępnione przez Grantodawcę umożliwiające przygotowanie i przekazanie przez gminy wniosków o dofinansowanie, wskazane w Regulaminie Konkursu Grantowego.

1.4. Urząd ogłosił dwa nabory chętnych do udziału w Programie: 7 października 2021 r. i 12 kwietnia 2023 r. (nabór uzupełniający) za pośrednictwem strony internetowej www.korsze.pl, profilu portalu społecznościowego gminy, jak również umieszczono ogłoszenie na tablicach ogłoszeń Urzędu oraz przekazano je do szkół prowadzonych przez gminę. Wiodącym kanałem dystrybucji informacji w obu naborach była strona internetowa Urzędu, o czym poinformowano, umieszczając odpowiednie odnośniki.

Na stronie internetowej Urzędu w ramach ogłoszeń umieszczono informacje dotyczące naboru pierwotnego i uzupełniającego.

- W przypadku naboru pierwotnego informacje dotyczyły:
 - Osób uprawnionych do otrzymania wsparcia w ramach Programu, tj. uczniów, których krewny w linii prostej był pracownikiem zlikwidowanego PPGR, i którzy nie otrzymali w roku 2020 i 2021 na własność lub w drodze użyczenia sprzętu komputerowego lub jego dofinansowania w ramach innych programów.
 - Możliwego celu dofinansowania, tj. zakup sprzętu komputerowego z urządzeniami peryferyjnymi i akcesoriami oraz niezbędnym oprogramowaniem, umożliwiającym pracę zdalną, w tym niezbędne akcesoria i oprogramowanie dla osób z niepełnosprawnościami; ubezpieczenie zakupionego sprzętu komputerowego; usługę zapewniającą dostęp do Internetu na sprzęcie komputerowym zakupionym w ramach Grantu, w przypadku wykazania w oświadczeniu braku możliwości jej zapewnienia.
 - Warunków udziału w Programie, tj. złożenie oświadczenia rodzica/opiekuna prawnego lub ucznia szkoły średniej, który osiągnął pełnoletność wraz ze zgodą na przetwarzanie danych osobowych w terminie do 15 października 2021 r. z zastrzeżeniem, że dokumenty składane po terminie nie będą rozpatrywane.
- W przypadku naboru uzupełniającego (na zakup sprzętu komputerowego wspomagającego proces edukacji dla dzieci z rodzin popegeerowskich) informacje dotyczyły:
 - Osób uprawnionych do złożenia oświadczeń, tj.: pełnoletni uczniowie szkół ponadpodstawowych, rodzice/opiekunowie prawni uczniów tych szkół oraz uczniowie szkół podstawowych począwszy od klasy „zerowej”, tj. dzieci sześciolletnich realizujących obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, spełniający łącznie wszystkie warunki:
 - zamieszkiwania ucznia w miejscowości, w której funkcjonowało niegdyś PPGR lub występowało niegdyś zlikwidowane mienie/ nieruchomość PPGR, w tym nieruchomości zamieszkiwane przez jego byłych pracowników,
 - bycia krewnym w linii prostej osoby, która pracowała niegdyś w zlikwidowanym PPGR i zamieszkiwała w miejscowości lub gminie objętej PPGR,
 - nieotrzymania przez ucznia na własność lub w drodze użyczenia w latach 2020, 2021, 2022 i 2023 r. sprzętu komputerowego zakupionego ze środków publicznych lub środków organizacji pozarządowych lub zwrotu kosztów tych rzeczy.
 - Osób nieuprawnionych do uzyskania wsparcia, tj.: uczniów 6-letnich realizujących obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego w przedszkolach, absolwentów szkół ponadpodstawowych, uczniów szkół ponadpodstawowych dla osób dorosłych i studentów. Burmistrz wyjaśnił, że

udział w Programie dzieci uczęszczających do „zerówek” w przedszkolach wykluczył Grantodawca w informacjach przekazanych podczas webinarów dla gmin oraz w ramach opublikowanych przez CPPC „Pytań i odpowiedzi”⁹. Burmistrz wyjaśnił również, że wyłączenie tych osób z naboru wynikało także z narzędzia otrzymanego od Grantodawcy, tj. tabeli weryfikacyjnej Excel¹⁰, w której zamieszczono rubrykę „uczniowie szkół podstawowych („zerówka”)”. W przypadku pozostałych osób nieuprawnionych Burmistrz wyjaśnił, że nie miały one statusu ucznia. Ponadto wyjaśnienia zamieszczone w pkt 10-12 arkusza „Pytań i odpowiedzi” wykluczały z udziału w Programie ww. osoby.

- Warunków przystąpienia do naboru, tj. wymóg złożenia w terminie od 13 do 21 kwietnia 2023 r., poza ww. oświadczeniami i klauzulami informacyjnymi dotyczącymi przetwarzania danych osobowych, dokumentów potwierdzających okoliczności przywołane w oświadczeniu, tj. poświadczających miejsce zamieszkania ucznia, zameldowania byłego pracownika PPGR w miejscowości lub gminie objętej PPGR, pokrewieństwo w linii prostej z pracownikiem PPGR, fakt zatrudnienia przodka w PPGR¹¹ oraz zaświadczenia ze szkoły, że uczeń/ rodzina nie otrzymał/a na własność lub w drodze użyczenia sprzętu komputerowego zakupionego ze środków publicznych lub środków organizacji pozarządowych lub zwrotu kosztów lub dofinansowania zakupu tych rzeczy.

Wzory dokumentów¹², stanowiące załączniki do ww. ogłoszeń o naborze uzupełniającym zostały zaktualizowane i były zgodne z dokumentacją konkursową.

(akta kontroli str. 28-79, 498-503)

1.5. Nabory oświadczeń od beneficjentów ostatecznych prowadzone były w następujących terminach:

- Od 7 do 15 października 2021 r. – termin składania oświadczeń został wydłużony dwukrotnie do 20 października i 10 grudnia 2021 r.¹³.

Burmistrz podał, że powodem tych zmian były odpowiednio: duże zainteresowanie Programem oraz znaczna modyfikacja sposobu dokumentowania danych z oświadczeń wynikająca z wprowadzonych przez Grantodawcę zmian.

W ogłoszeniu zamieszczonym na stronie Urzędu określono formy składania oświadczeń tj.: w Urzędzie oraz za pośrednictwem sekretariatów szkół prowadzonych przez gminę.

Ogłoszeniem z 1 grudnia 2021 r. na stronie www.korsze.pl poinformowano o zmianach dokumentacji konkursowej i zobowiązaniu jej do szczegółowej weryfikacji złożonych już oświadczeń na podstawie dokumentów wydanych przez instytucje publiczne. Ogłoszenie określało, iż osoby, które złożyły oświadczenia, są zobowiązane do dostarczenia do Urzędu do 10 grudnia 2021 r. dokumentów:

- poświadczających fakt zatrudnienia przodka w PPGR¹⁴,

⁹ „Pytania i odpowiedzi” stanowiące integralną część Regulaminu Konkursu Grantowego. Opublikowane na stronie internetowej CPPC: <https://www.gov.pl/web/cppc/wsparcie-pggr>.

¹⁰ Konieczność wypełnienia tabeli wynikała z uwagi weryfikatora otrzymanej w generatorze wniosków w odpowiedzi na złożony przed 3 listopada 2021 r. wniosek pierwotny o udzielenie gminie Grantu.

¹¹ Tj. kserokopię zaświadczenia o zatrudnieniu lub umowy o pracę, świadectwa pracy, legitymacji ubezpieczeniowej, służbowej lub związkowej, listy płac, stron starego dowodu osobistego, dokumentów Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (dalej: ZUS)/ Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego/ składców akt/ KOWR.

¹² Tj. oświadczenia dla rodzica/ dorosłego ucznia wraz z odpowiednią klauzulą informacyjną w zakresie danych osobowych oraz formularze danych opracowane w Urzędzie na potrzeby podpisania umowy darowizny.

¹³ Ogłoszeniami odpowiednio: z 7 października i 1 grudnia 2021 r.

¹⁴ Tj. zaświadczenia o zatrudnieniu w danym PGR, wydanym przez zakład pracy, Agencję Własności Rolnej Skarbu Państwa, ZUS, KOWR lub inną uprawnioną instytucję, świadectwa pracy, umowy o pracę, książeczki ubezpieczeniowej z pieczęciami poświadczającymi zatrudnienie, dowodem osobistym z pieczęciami poświadczającymi zatrudnienie, umową notarialną wykupu mieszkania popegeerowskiego z informacją o obniżce ceny z tytułu stażu pracy w PGR lub innych dokumentów np. pism zakładu pracy adresowanych do pracownika, jeżeli z ich treści wynika niezbicie, że między PGR a daną osobą istniał stosunek pracy.

- uprawdopodobniających zamieszkiwanie na terenie gminy (np. umowa najmu, rachunek za prąd i inne) w przypadku osób, które nie posiadały zameldowania w jej obrębie.

W ww. ogłoszeniu zastrzeżono, że przypadku niedostarczenia wymaganych dokumentów oświadczenia tych osób nie będą brane pod uwagę w dalszym postępowaniu.

- Od 13 do 21 kwietnia 2023 r. (nabór uzupełniający).

Burmistrz wyjaśnił, że przyczyną ogłoszenia naboru uzupełniającego było powstanie oszczędności po rozstrzygnięciu przetargu na dostawę laptopów w wyniku naboru pierwotnego.

Nabór uzupełniający (ogłoszony na stronie korsze.pl) skierowano do wszystkich zainteresowanych uczniów, spełniających łącznie wyżej opisane warunki. Zastrzeżono jednak, że istniała możliwość zakupu dodatkowych ok. 45 sztuk laptopów a ze względu na ograniczoną pulę środków i czas do rozliczenia Grantu, decydować będzie kolejność złożenia oświadczeń.

W ogłoszeniu określono formy składania oświadczeń tj.: w Urzędzie lub pocztą.

Zarówno w ogłoszeniu o naborze pierwotnym, jak również o naborze uzupełniającym, wskazano referat Urzędu prowadzący sprawę oraz dane kontaktowe, tj. numery telefonów, adres korespondencyjny i e-mail. Wyjaśnień i wskazówek osobom zainteresowanym udzielali pracownicy Referatu Oświaty i Kultury Urzędu osobiście w siedzibie Urzędu bądź telefonicznie.

(akta kontroli str. 28-79, 80-83, 679)

1.6. W toku naborów zgłoszeń do Programu złożono 502 oświadczenia w naborze pierwotnym, z których pozytywnie rozpatrzono 440 (88%), a negatywnie 39¹⁵ i 56 oświadczeń w naborze uzupełniającym, z których pozytywnie rozpatrzono 54, a negatywnie dwa¹⁶.

W zakresie naboru pierwotnego we wniosku ostatecznym o udzielenie gminie Grantu nie ujęto jednego przypadku kompletnego oświadczenia zmarłego w trakcie naboru zmarłego ucznia. W przypadku naboru uzupełniającego utworzono listę rezerwową (po otrzymaniu zgłoszeń w liczbie przewyższającej przewidywane 44 miejsca) obejmującą 12 oświadczeń uznanych za kompletne. O zakwalifikowaniu wniosku na listę rezerwową informowano oświadczeniodawców listownie. Poinformowano również, że wniosek był kompletny, jednak z powodu wyczerpania miejsc w Programie wniosek miał zostać uwzględniony w przypadku zwolnienia miejsca.

(akta kontroli str. 46-70, 84, 87-88, 90-91, 423-481, 518-519, 528-533, 871-877)

Burmistrz wyjaśnił, że w trakcie trwania naboru oświadczeń do Programu pracownicy Urzędu wielokrotnie kontaktowali się telefonicznie z Operatorem Projektu¹⁷ (Politechniką Łódzką) w sprawach m.in. sposobu dokumentowania oświadczeń, rozstrzygnięcia sprawy śmierci jednego z uczniów, obsługi generatora wniosków oraz wykorzystania oszczędności powstałych po rozstrzygnięciu przetargu. Ponadto pracownicy Urzędu uczestniczyli w webinarium organizowanych przez CPPC, podczas których można było bezpośrednio komunikować się z przedstawicielami Grantodawcy. Ponadto Burmistrz podał, że pracownicy Urzędu na bieżąco śledzili komunikaty i stronę internetową CPPC.

W celu przeprowadzenia weryfikacji złożonych oświadczeń Burmistrz ustnie wyznaczył zadania dwóm pracownikom Referatu Oświaty i Kultury Urzędu. Proces

¹⁵ Dla uczniów szkół: 294 podstawowych (w tym jeden z klasy „zerowej”, 25 branżowych, 121 średnich). Odnotowano ponadto 22 rezygnacje z udziału w Programie i jeden przypadek śmierci ucznia.

¹⁶ Dotyczy przypadków dwóch odmów z powodu wyczerpania środków na zakup sprzętu (opisano dalej).

¹⁷ Partner Projektu.

weryfikacji oświadczeń odbywał się etapami i zakończył się ostatecznie 28 czerwca 2023 r. wraz z zakończeniem procesu zawierania umów darowizny z beneficjentami ostatecznymi wyłonionymi po naborze uzupełniającym. Zarówno nabór pierwotny jak i uzupełniający składał się z kilku etapów, i tak:

- W naborze pierwotnym:
 - w etapie I (trwającym od 7 października 2021 r. do 30 grudnia 2021 r.) przeprowadzano weryfikację oświadczeń przed złożeniem wniosku o udzielenie gminie Grantu,
 - w etapie II (trwającym od 26 kwietnia 2023 r. do 12 maja 2023 r.) potwierdzano dane oświadczeniodawców (np. nazwiska, adresy zamieszkania) oraz pozyskiwano dane do zawarcia umowy darowizny (m.in. numery PESEL),
 - w etapie III (trwającym od 26 kwietnia 2023 r. do dnia zawarcia umowy darowizny z beneficjentem ostatecznym): ostateczne sprawdzenie poprawności i kompletności złożonych oświadczeń, polegające na zweryfikowaniu m.in. poprawności zaświadczeń ze szkół, dowodów pracy przodka w PPGR oraz faktu zamieszkiwania gminy i bycia uczniem placówek dla dzieci i młodzieży.
- W naborze uzupełniającym:
 - w etapie I (trwającym od 12 kwietnia do 10 maja 2023 r.): weryfikacja oświadczeń przed utworzeniem listy 44 osób i listy rezerwowej,
 - w etapie II (trwającym od 26 kwietnia do 12 maja 2023 r.): pozyskanie danych niezbędnych do zawarcia umowy darowizny (m.in. numerów PESEL).

Ogłoszeniem z 26 kwietnia 2023 r. na stronie www.korsze.pl poinformowano oświadczeniodawców o potrzebie wypełnienia formularzy opracowanych w Urzędzie¹⁸ mających na celu pozyskanie danych niezbędnych do podpisania umowy darowizny.

(akta kontroli str. 12, 27, 71-79, 85-86, 495-497)

Analiza dokumentacji próby 40 przypadków, które zweryfikowano pozytywnie¹⁹ (spośród 494 takich oświadczeń) wykazała, że oświadczenia wpłynęły do Urzędu w określonych w ogłoszeniach terminach oraz że we wszystkich tych sprawach formularze określone w dokumentacji konkursowej²⁰ zawierały wymagane dane. W każdym przypadku udokumentowanie przekazania laptopów następowało poprzez podpisanie umowy darowizny, do której załącznikiem był protokół przekazania wraz z opisem sprzętu. W sprawach tych pozyskiwano dokumenty poświadczające:

- pracę przodka w PPGR²¹,
- zamieszkanie ucznia na terenie gminy Korsze²²,
- pokrewieństwo w linii prostej ucznia z osobą pracującą niegdyś w PPGR²³,
- zamieszkiwanie przodka w gminie/ miejscowości objętej PPGR²⁴,
- fakt istnienia PPGR w przypadku pracy przodka w gospodarstwie znajdującym się poza terenem gminy Korsze²⁵,

¹⁸ Tj. formularz informacji rodzica/ opiekuna prawnego/ pełnoletniego ucznia będący podstawą do przygotowania umowy darowizny sprzętu komputerowego oraz formularz zgłoszeniowy w związku z naborem uzupełniającym prowadzonym w Urzędzie.

¹⁹ 24 sprawy z naboru pierwotnego i 16 spraw z naboru uzupełniającego.

²⁰ Tj. oświadczenia odpowiednio dla rodzica/ opiekuna prawnego ucznia bądź dorosłego ucznia.

²¹ Tj. m.in.: kserokopię stron dowodu osobistego, legitymacji ubezpieczeniowej i świadectw pracy.

²² Zaświadczenie ze szkoły uwzględniające adres zamieszkania lub zaświadczenie o zameldowaniu.

²³ Pozyskane z Urzędu Stanu Cywilnego w Korszach poświadczenia pokrewieństwa na podstawie kserokopii aktów urodzenia dostarczonych przez oświadczeniodawców.

²⁴ Na podstawie danych z np. kserokopii dowodu osobistego bądź legitymacji ubezpieczeniowej.

²⁵ Opinia z KOWR.

- fakt bycia uczniem²⁶,
- fakt nieotrzymania przez ucznia na własność lub w drodze użyczenia sprzętu komputerowego zakupionego ze środków publicznych lub środków organizacji pozarządowych lub zwrotu kosztów tych rzeczy²⁷.

W przypadku ośmiu spraw, w których załączona dokumentacja poświadczająca pracę przodka w PPGR nie wskazywała miejsca jego zamieszkania ustalono, że:

- w sześciu przypadkach pozyskano od oświadczeniodawcy dodatkowe dokumenty, tj. zaświadczenie o zameldowaniu na pobyt stały przodka pracującego w PPGR wskazujące na miejsce zamieszkania w miejscowości lub gminie, w której funkcjonowało PPGR (w pięciu przypadkach) i kserokopię dowodu osobistego (w jednym przypadku),
- w dwóch przypadkach nie pobrano dokumentów w ww. zakresie. Burmistrz wyjaśnił, że w przypadku braku potwierdzeń miejsca zamieszkania przodka wynikającego z dokumentów, przyjęto domniemanie, że jeżeli oświadczeniodawca wykazał fakt jego pracy w PPGR to prawdopodobnie został fakt zamieszkiwania w miejscowości, w której znajdował się PPGR, ponieważ w ówczesnych realiach zapewniały one mieszkania wszystkim swoim pracownikom.

W 14 przypadkach, w których dostarczone do Urzędu dokumenty poświadczały pracę przodka w PPGR znajdującym się poza gminą Korsze, Urząd pozyskał z KOWR opinię o fakcie funkcjonowania na terenie danej gminy zlikwidowanego PPGR oraz występowania mienia lub nieruchomości PPGR, w tym nieruchomości zamieszkałych przez jego byłych pracowników.

Burmistrz wyjaśnił, że w trakcie redagowania ogłoszenia o uzupełnieniu złożonych oświadczeń z 1 grudnia 2021 r. nie były znane wymogi zawarte w tabeli weryfikacyjnej Excel, z której wynikała potrzeba udokumentowania np. faktu bycia uczniem i nieotrzymania podobnego wsparcia w ramach innych programów. O potrzebie dostarczenia tych dokumentów informowano zainteresowanych telefonicznie i osobiście.

(akta kontroli str. 90-157, 498-507, 846-849)

W wyniku badania dokumentacji dotyczącej wszystkich 41 negatywnie zweryfikowanych oświadczeń stwierdzono, że:

- oświadczenia 34 osób uznano za niekompletne z uwagi na brak dowodu zatrudnienia przodka w PPGR i nie uwzględniono ich we wniosku o przyznanie Grantu. W każdym przypadku o rozstrzygnięciu informowano oświadczeniodawców telefonicznie, sporządzając notatkę służbową z datą 10 grudnia 2021 r. W żadnej z tych spraw Urząd nie zwrócił się do KOWR o sprawdzenie czy osoby wskazane w oświadczeniach faktycznie były zatrudnione w zlikwidowanych PPGR (opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).
- W przypadku dwóch osób²⁸, których oświadczenia ujęto w złożonym wniosku o przyznanie Grantu, odmówiono im udzielenia wsparcia z powodu zmiany miejsca zamieszkania na miejsce poza terenem gminy Korsze. Dokumentacji tej nie przekazano urzędowi gminy według aktualnego miejsca zamieszkania ucznia (opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji „Stwierdzone

²⁶ Potwierdzano ten fakt przeprowadzając weryfikację nauki w szkołach średnich na podstawie rejestru spełnienia obowiązku szkolnego prowadzonego w Referacie Oświaty i Kultury lub/i pozyskując zaświadczenia ze szkół: w 19 przypadkach od oświadczeniodawcy, a w 21, zwracając się do szkół.

²⁷ Rozeznanie przeprowadzone przez Urząd w 2021 r. w czterech szkołach przez nią prowadzonych, w wyniku którego otrzymała ona oświadczenia o stanie przekazania na własność lub użyczenia takiego sprzętu oraz zaświadczenie ze szkoły.

²⁸ Oświadczenia z 15 października 2021 r. i 12 października 2021 r.

nieprawidłowości"). O odmowach udzielenia wsparcia poinformowano oświadczeniodawców telefonicznie, sporządzając notatkę służbową z datą 16 maja 2023 r.

- W trzech przypadkach oświadczeń (na etapie weryfikacji ujętych w złożonym wniosku o powierzenie Grantu) powodem odmowy był fakt nauki w szkołach dla dorosłych. W sprawach tych o niezakwalifikowaniu się do Programu poinformowano oświadczeniodawców listownie (pisma z 15 i 16 maja 2023 r.), przywołując w uzasadnieniu przedmiotową odpowiedź w zakresie „Pytań i odpowiedzi”, iż uczniowie szkół średnich dla dorosłych nie mogą ubiegać się o wsparcie w ramach Projektu.
- W przypadku listy rezerwowej utworzonej w wyniku naboru uzupełniającego wsparcia nie udzielono dwóm osobom z powodu wyczerpania środków na zakup sprzętu.

W toku kontroli NIK stwierdzono, że Urząd 8 listopada 2021 r. otrzymał trzy oświadczenia dotyczące uczniów zamieszkałych na terenie gminy Korsze, przekazane przez urząd innej gminy, których nie poddano weryfikacji i nie wzięto pod uwagę w procesie zmian we wniosku o przyznanie Grantu. W sprawach tych pismami z 10 listopada 2021 r. zawiadomiono oświadczeniodawców o „braku możliwości wzięcia pod uwagę wniosku, chyba że nastąpi wycofanie lub rezygnacja wcześniejszych wnioskodawców” z uwagi na złożony w dniu 3 listopada 2021 r. wniosek o udzielenie Grantu. Poinformowano również, że oświadczeniodawcy ci zostaną powiadomieni o zaistnieniu ww. okoliczności (opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).

(akta kontroli str. 158-494, 531-533, 871-877)

W okresie objętym kontrolą, nie złożono do Urzędu żadnej skargi związanej z procesem przyjmowania i weryfikacji oświadczeń. W toku naboru uzupełniającego zainteresowani zgłaszali do Urzędu telefonicznie potrzebę podania podstawy prawnej pozbawienia możliwości ubiegania się o wsparcie rodziców dzieci sześciolletnich uczęszczających do przedszkola. W odpowiedzi pracownicy Urzędu udzielali informacji przywołując założenia dokumentacji konkursowej oraz udostępniali numer telefonu infolinii prowadzonej przez Grantodawcę.

(akta kontroli str. 84, 89)

1.7. Wniosek o przyznanie Grantu złożono 3 listopada 2021 r. Zaktualizowany wniosek złożono 30 grudnia 2021 r., po uzyskaniu zgody na przedłużenie terminu do weryfikacji oświadczeń wyznaczonego na 16 grudnia 2021 r.²⁹. Do wniosku załączono, zgodnie z wymogami określonymi przez Grantodawcę, m.in.:

- arkusz weryfikacyjny uwzględniający dane Grantobiorcy i wnioskodawców,
- pozyskaną opinię z KOWR o fakcie funkcjonowania na terenie danej gminy zlikwidowanego PPGR oraz występowania mienia lub nieruchomości PPGR, w tym nieruchomości zamieszkałych przez jego byłych pracowników.

Urząd w dniu 3 lutego 2022 r. przekazał wniosek³⁰ skorygowany w wymaganym zakresie, tj. m.in.: usunięcia powieleń wierszy w przypadku jeśli pierwotnie w jednym wierszu umieszczono dwóch lub więcej uczniów z jednej rodziny, uzupełnienia pustych pól, jak również usunięcia z wniosku o udzielenie Grantu oświadczenia w sprawie zmarłego ucznia.

We wniosku o przyznanie Grantu z 30 grudnia 2021 r. zgłoszono 450 uczniów i zapotrzebowanie na 450 laptopów o wartości 1 125 000 zł (cena jednostkowa 2 500

²⁹ Pismem z 2 grudnia 2021 r. zwrócono się do CPPC z prośbą o wydłużenie terminu weryfikacji oświadczeń do 30 grudnia 2021 r. z powodu m.in. dużej liczby złożonych wniosków i nagłej śmierci Burmistrza. W dniu 10 grudnia 2021 r. Otrzymało zgodę we wnioskowanym zakresie za pośrednictwem generatora wniosków.

³⁰ Za pomocą generatora wniosków, w odpowiedzi na wezwanie z 31 stycznia 2022 r.

zł)³¹. We wniosku nie zgłoszono zapotrzebowania na oprogramowanie, ubezpieczenie i dostęp do Internetu. Burmistrz wyjaśnił, że po obniżeniu przez Grantodawcę limitu kwoty na beneficjenta ostatecznego (z 3 500 zł na 2 500 zł) każdy zakup poza laptopami skutkowałby ryzykiem braku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i koniecznością obniżenia wymagań co do parametrów sprzętu komputerowego.

Informację o zaakceptowaniu wniosku otrzymano 7 lutego 2022 r.

(akta kontroli str. 510-530)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Urząd w przypadku 34 z 41 negatywnie zweryfikowanych oświadczeń działał nierzetelnie, ponieważ nie skorzystał z możliwości uzyskania informacji dotyczących zatrudnienia w PPGR krewnego w linii prostej ucznia ubiegającego się o wsparcie przewidziane w przepisie § 4 ust. 14 Regulaminu Konkursu Grantowego. Gmina mogła bowiem w celu weryfikacji poprawności danych zawartych w oświadczeniu korzystać z informacji uzyskanych z KOWR oraz danych z innych rejestrów państwowych. Na taką możliwość wskazywano również w wyjaśnieniach w pkt 4 i 46 „Pytań i odpowiedzi” zamieszczonych na stronie Programu. W wyjaśnieniach zaznaczono, że gmina mogła wymagać poświadczenia okoliczności związanych z zatrudnieniem krewnego, lecz nieprzedłożenie dokumentu nie powinno wykluczać z ubiegania się o wsparcie w ramach „Grantów PPGR”. W powyższych przypadkach, wobec braku odpowiednich dokumentów, nie skorzystano z możliwości weryfikacji oświadczeń w oparciu o informacje z właściwej instytucji i odmówiono zainteresowanemu możliwości otrzymania wsparcia.

Burmistrz wyjaśnił m.in., że w przypadku pozyskiwania informacji w zakresie potwierdzenia zatrudnienia przodka w PPGR, działano na podstawie i w granicach obowiązującego prawa, a regulamin konkursu stanowił akt o charakterze wewnętrznym, niemający umocowania ustawowego. Jednocześnie uznano, że Gmina nie miała interesu faktycznego i prawnego aby wnioskować bez wiedzy i zgody byłych pracowników PPGR i dlatego sama nie pozyskiwała takich potwierdzeń.

NIK zwraca uwagę, że Urząd otrzymał „Komunikat dotyczący weryfikacji wniosków” z 3 grudnia 2021 r.³² z zaleceniami postępowania. W zaleceniach tych wskazano wyraźnie, że weryfikacji danych w oświadczeniu należało w pierwszej kolejności dokonać w oparciu o dostępne rejestry publiczne stanowiące zasób gminy lub innych podmiotów publicznych. Wskazano również, że na podstawie § 4 ust. 14 Regulaminu Konkursu Grantowego, to Grantobiorca zobowiązany był do zweryfikowania złożonych oświadczeń i w związku z powyższym zwrócono się o jego realizację, w taki sposób, aby obowiązek weryfikacji poprawności oświadczeń nie spoczywał na osobach ubiegających się o wsparcie. Ponadto w komunikacie poinformowano, że proces weryfikacji poprawności wniosków o środki publiczne pochodzące z funduszy Unii Europejskiej jest przesłanką w pełni umożliwiającą gminie wgląd w dane publiczne dotyczące osób wskazanych w oświadczeniach.

(akta kontroli str. 23-26, 87-88, 90-509, 531-533, 871-877)

2. Dwóch oświadczeniodawców, którzy na dzień złożenia oświadczenia zamieszkiwali na terenie gminy Korsze, pozbawiono (na etapie ostatecznej weryfikacji danych zawartych we wniosku o przyznanie Grantu) możliwości uzyskania wsparcia z uwagi

³¹ We wniosku z 3 listopada 2021 r. zgłoszono 501 uczniów i zapotrzebowanie na sprzęt komputerowy na łączoną kwotę 1 753 500, 00 zł (cena jednostkowa 3 500,00 zł).

³² Wiadomość systemowa przekazana za pośrednictwem generatora wniosków z Politechniki Łódzkiej.

na zmianę przez nich miejsca zamieszkania na inną gminę. Było to działanie nierzetelne z punktu widzenia zasad kwalifikowania do wsparcia wskazanych w „Pytaniach i odpowiedziach” na stronie Programu. Z wyjaśnień zamieszczonych w pkt 84 i 86 lit. a wynikało bowiem, że jeśli na dzień złożenia oświadczenia uczeń spełniał wszystkie kryteria umożliwiające przekazanie sprzętu i został pozytywnie zweryfikowany przez Grantobiorcę, taki sprzęt winien być zakupiony i przekazany uczniowi na własność.

Burmistrz wyjaśnił, że odmów tych udzielono po pozyskaniu informacji drogą telefoniczną z Politechniki Łódzkiej, iż w przypadkach tych nie należy udzielić wsparcia. Burmistrz wyjaśnił ponadto, że sprawy na moment podpisania umowy z beneficjentem ostatecznym nie miały właściwości miejscowej w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego³³, a nie przekazano ich według właściwości ponieważ uznano, iż byłoby to bezprzedmiotowe. W Urzędzie posiadano wiedzę, iż w miejscu docelowego zamieszkania oświadczeniodawców wydawanie sprzętu komputerowego zakończono w połowie września 2022 r.

(akta kontroli str. 23-26, 90-157, 158-509, 531-533, 626-628, 803-806, 871-877)

3. Urząd nie uwzględnił przy wprowadzaniu zmian do złożonego 3 listopada 2021 r. wniosku o przyznanie Grantu, trzech uczniów zamieszkałych na terenie gminy Korsze, których oświadczenia otrzymał 8 listopada 2021 r. z Urzędu Miasta w Kętrzynie oraz odstąpił od weryfikacji danych zawartych w tych oświadczeniach. Było to działanie nierzetelne, jeśli wziąć pod uwagę fakt, że proces sprawdzania poprawności danych stanowiących podstawę złożenia wniosku, w tym zmian w zakresie grona osób przewidzianych do otrzymania wsparcia, trwał do 30 grudnia 2021 r. Ponadto, zmian we wniosku dokonywano do 3 lutego 2022 r. Należy zaznaczyć, że ww. oświadczeniodawców poinformowano o możliwości zakwalifikowania do wsparcia w przypadku rezygnacji lub wycofania innych osób. Jednak nie poinformowano ich o tym, że takie przypadki zaistniały.

W sprawach tych Burmistrz wyjaśnił, że oświadczeniodawcy ci zostali poinformowani o potrzebie dostarczenia dokumentów ogłoszeniem ze strony www.korsze.pl z 1 grudnia 2021 r.

(akta kontroli str. 23-26, 90-509, 531-533, 871-877)

OCENA CZĄSTKOWA

Urząd zadbał o przekazanie mieszkańcom Gminy informacji o celach Programu i zasadach, na jakich mogą się ubiegać o uzyskanie wsparcia. Pomimo ograniczeń czasowych i zmian wprowadzanych przez Grantodawcę zdołano zorganizować system sprawnego przyjmowania oświadczeń i ich weryfikacji. Działania te umożliwiły terminowe złożenie wniosku o przyznanie Grantu, a także rozeznanie, które spośród osób ubiegających się o wsparcie spełniają warunki Programu. Należy jednak zaznaczyć, że w 34 z 41 przypadków, w których złożone oświadczenia zweryfikowano negatywnie, Urząd nie skorzystał z rekomendowanej przez Grantodawcę, możliwości uzyskania z KOWR informacji w zakresie jednego z kryteriów do otrzymania wsparcia przez ucznia, tj. zatrudnienia w PPGR jego krewnego w linii prostej. Ponadto, w dwóch przypadkach nie przekazano sprzętu komputerowego uczniom, którzy na dzień złożenia oświadczeń spełniali kryteria Programu. Urząd zaniechał weryfikacji w trzech przypadkach oświadczeń, które otrzymał po złożeniu wniosku o przyznanie Grantu i nie poinformował tych oświadczeniodawców o zaistnieniu okoliczności, które mogły pozwolić im na ubieganie się o wsparcie.

³³ Dz. U. z 2024 r. poz. 572.

2. Realizacja umowy o powierzenie grantu

2.1. Gmina podpisała ze Skarbem Państwa, reprezentowanym przez CPPC³⁴, umowę nr 1003/2022 z 6 kwietnia 2022 r. o powierzenie Grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V³⁵ działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji Projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR”. W ramach umowy Grantodawca przyznał Gminie dofinansowanie na realizację Projektu w kwocie wskazanej na liście rankingowej tj.: 1 125 000,00 zł, stanowiące 100% kwoty wydatków kwalifikowanych na zakup 450 laptopów. Grant otrzymano 28 kwietnia 2022 r.

Gmina zobowiązała się zrealizować Grant w ww. zakresie rzeczowym, w okresie maksymalnie 10 miesięcy od dnia podpisania umowy. Zapisy przedmiotowej umowy, za zgodą Grantodawcy³⁶, podlegały trzem zmianom, które każdorazowo były wprowadzane na mocy aneksów:

- aneks nr 1003/2022/C z 4 stycznia 2023 r.,
- aneks nr 1003/2022/C/1 z 3 kwietnia 2023 r.,
- aneks nr 1003/2022/C/2 z 23 czerwca 2023 r.

Zmiany wprowadzone w treści ww. umowy w każdym przypadku dotyczyły § 3, 5 i 6 i skutkowały wydłużeniem terminu na: zrealizowanie Programu, złożenie wniosku rozliczającego oraz okresu kwalifikowalności wydatków, które wydłużono odpowiednio do:

- 12 miesięcy od dnia podpisania umowy o powierzenie Grantu,
- 16 maja 2023 r.,
- 30 czerwca 2023 r.

Gmina wnioskowała o przedłużenie terminu realizacji Grantu z powodów, odpowiednio:

- unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i konieczności ponownego jego przeprowadzenia,
- znacznej liczby złożonych ofert (11) i konieczności ich weryfikacji,
- wniesienia odwołania do Krajowej Izby Odwoławczej przez jednego z wykonawców w związku z wyborem najkorzystniejszej oferty³⁷.

Zakończenie realizacji Programu obejmowało: wykonanie jego pełnego zakresu rzeczowego, złożenie wniosku rozliczającego z uwzględnieniem osiągnięcia wskaźników i przekazanie dokumentacji finansowej potwierdzającej poniesienie wydatków.

(akta kontroli str. 534-587)

2.2. W związku z realizacją umowy o powierzenie Grantu przeprowadzono cztery postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Ogłoszenia o zamówieniu wraz ze Specyfikacją Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) i załącznikami do niej zamieszczono na Platformie Przetargowej³⁸ oraz w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w przypadku zamówień w trybie przetargu nieograniczonego oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w przypadku zamówień w trybie podstawowym bez negocjacji.

³⁴ Umowa została podpisana przez Burmistrza Korsza w dniu 23 lutego 2022 r., a przez upoważnionego przedstawiciela CPPC- 6 kwietnia 2022 r.

³⁵ Oś Priorytetowa V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU

³⁶ Pisemne zgody CPPC z: 15 grudnia 2022 r., 20 marca 2023 r. i 21 kwietnia 2023 r., które zostały udzielone na pisemne wnioski Gminy z 30 listopada 2022 r., 10 marca 2023 r. i 18 kwietnia 2023 r.

³⁷ Postępowanie nr GT.271.1.2023 z 22 lutego 2023 r.

³⁸ <https://korsze.logintrade.net>, odczyt z 11 czerwca 2024 r.

Dwa postępowania o udzielenie zamówienia przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego zakończyły się unieważnieniem i były to:

- postępowanie nr GT.271.12.2022 na realizację zamówienia pn. „Zakup i dostawa 450 sztuk fabrycznie nowych, jednakowych komputerów przenośnych (typu laptop) wraz z zainstalowanym niezbędnym oprogramowaniem i osprzętem”. Zostało ono wszczęte 19 lipca 2022 r., a o unieważnieniu prowadzonego postępowania poinformowano wykonawców 30 listopada 2022 r. W ramach tego przetargu dokonano zwrotu wadium wykonawcom³⁹ w dniu 23 listopada 2022 r. tj. niezgodnie z art. 98 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 515 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁴⁰ (opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).
- Postępowanie nr GT.271.16.2022 na realizację zamówienia pn. „Zakup i dostawa 450 sztuk fabrycznie nowych, jednakowych komputerów przenośnych (typu laptop) wraz z zainstalowanym niezbędnym oprogramowaniem i osprzętem”. Zostało ono wszczęte 23 grudnia 2022 r., a o unieważnieniu prowadzonego postępowania poinformowano wykonawców 20 lutego 2023 r.

Zawiadomienia o unieważnieniu obu ww. postępowań ogłoszono na Platformie Przetargowej.

(akta kontroli str. 623-647)

W wyniku analizy dokumentacji dwóch postępowań przeprowadzonych w trybie podstawowym bez przeprowadzenia negocjacji ustalono, że w obu przypadkach zgodnie z przepisami pzp m.in.: oszacowano wartość zamówienia, opisano przedmiot zamówienia i określono kryteria oceny ofert, przestrzegano terminów wymaganych dla wybranego trybu w zakresie wyznaczenia terminu złożenia ofert oraz udzielania wyjaśnień do SWZ, jak również sporządzono dokumentację postępowania. Ponadto stwierdzono m.in., że:

- postępowanie nr GT.271.1.2023 na realizację zamówienia pn.: „Zakup i dostawa 450 sztuk fabrycznie nowych, jednakowych komputerów przenośnych (typu laptop) wraz z zainstalowanym niezbędnym oprogramowaniem i osprzętem” zostało wszczęte 22 lutego 2023 r. Termin składania i otwarcia ofert wyznaczono na 6 marca 2023 r. W toku postępowania złożono 11 ofert, z których wybrano ofertę najkorzystniejszą. Siedmiu wykonawców wniosło wadium w pieniądzu. Gmina, 29 marca 2023 r., skierowała do nich wnioski o przedłużenie terminu związania ofertą, który upływał w dniu 4 kwietnia 2023 r. Spośród tych wykonawców czterech wyraziło zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą, a trzech nie. Tym trzem wykonawcom⁴¹ zwrócono wadium w dniu 21 kwietnia 2023 r., tj. 10 dni po upływie terminu związania ofertą (4 kwietnia 2023 r.), co było niezgodne z przepisem art. 98 ust. 1 pkt 1 pzp (opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”). Zamawiający w wyniku postępowania zawarł z wykonawcą umowę nr GT.272.4.2023⁴² z 18 kwietnia 2023 r. na kwotę 714 568,50 zł brutto. Umowa zobowiązywała wykonawcę do realizacji przedmiotu umowy do 2 maja 2023 r. Z wykonawcą podpisano aneks nr 1 z 25 kwietnia 2023 r. do ww. umowy, którym w § 2 ust. 1 dodano punkt 1a, określający zwiększenie wartości dostawy o 10%, zgodnie z art. 455 ust. 2 pzp. Zwiększono dostawę o dodatkowe 44 laptopy o tych

³⁹ Tj. podmiotom: O. Sp. z o. o., S. Sp. z o. o. i D. S. A.

⁴⁰ Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, ze zm., dalej: pzp.

⁴¹ Tj. podmiotom: N.-S. M. K., I.pl Sp. z o. o., D. S. A.

⁴² Umowa zawarta pomiędzy z Sutar Sp. z o. o. Przedmiotem umowy był zakup i dostawa 450 sztuk jednakowych komputerów przenośnych wraz z zainstalowanym niezbędnym oprogramowaniem zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia stanowiącym załącznik do SWZ. Umowa została sporządzona zgodnie z wymogami określonymi w art. 436 pzp i nie zawierała klauzul abuzywnych. Umowa została podpisana z zachowaniem terminów przewidzianych w art. 308 ust. 2 pzp.

samych parametrach co w zamówieniu podstawowym zwiększając wartość umowy o 69 868,92 zł brutto⁴³.

- Postępowanie nr GT.271.7.2023 na realizację zamówienia pn.: „Zakup i dostawa oprogramowania biurowego, myszy bezprzewodowej oraz toreb na notebooka” zostało wszczęte 11 maja 2023 r.

Postępowanie to przeprowadzono w związku z ogłoszoną na stronie Programu w ramach „Pytań i odpowiedzi” możliwością dokonania zakupu w przypadku powstania oszczędności. Termin składania i otwarcia ofert wyznaczono na 19 maja 2023 r. W toku postępowania złożono 5 ofert, z których wybrano ofertę najkorzystniejszą.

W wyniku postępowania zawarto z wykonawcą umowę nr GT.272.9.2023 z 12 czerwca 2023 r.⁴⁴ na kwotę 298 341,42 zł brutto. Wskazany w umowie termin realizacji zamówienia wynosił trzy dni od daty jej podpisania. W ramach postępowania zamieszczono w BZP ogłoszenie o wykonaniu zamówienia w dniu 27 marca 2024 r.⁴⁵, tj. 257 dni od dnia wykonania umowy (14 czerwca 2023 r.), co było niezgodne z przepisem art. 448 pzp (opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).

(akta kontroli str. 648-683, 693-703)

W 2023 roku, w którym przeprowadzono ww. postępowania, 13-krotnie aktualizowano plan zamówień publicznych a wprowadzone zmiany opublikowano w BZP. Jednak, na stronie internetowej Gminy opublikowano (1 lutego 2023 r.) jedynie plan zamówień publicznych na 2023 r.⁴⁶ i nie zamieszczono informacji o aktualizacji planu⁴⁷, w tym w zakresie ww. postępowań, co było niezgodne z art. 23 ust. 4 pzp (opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).

(akta kontroli str. 704-782)

2.3. Przekazywanie sprzętu komputerowego na własność beneficjentom końcowym Projektu rozpoczęto po upływie pięciu dni od dostarczenia oprogramowania, myszy i toreb, które wydano beneficjentom ostatecznym łącznie ze sprzętem komputerowym. Za przygotowanie sprzętu komputerowego do przekazania beneficjentom oraz za jego przekazanie odpowiedzialni byli: sekretarz gminy, kierownik Referatu Oświaty i Kultury wraz z pracownikiem oraz wybrani pracownicy Referatu Organizacyjnego.

Dostawa ww. sprzętu odbyła się w terminach określonych umowami z wykonawcami, a przekazanie sprzętu nastąpiło zgodnie z umową o powierzenie Grantu. I tak m.in.:

- sprzęt komputerowy w postaci 494 szt. laptopów został dostarczony w dniu 28 kwietnia 2023 r. i wszystkie je przekazano beneficjentom ostatecznym,
- przekazywanie laptopów łącznie z oprogramowaniem, myszą bezprzewodową i torbą na notebooka nastąpiło w okresie od 19 czerwca 2023 r. do 28 czerwca 2023 r.,
- przekazanie sprzętu wraz z akcesoriami poprzedzone było podpisaniem przez beneficjentów ostatecznych umowy darowizny wraz z załącznikiem w postaci protokołu zdawczo-odbiorczego,

⁴³ Pismem nr GT.271.1.2023 z 20 kwietnia 2023 r. zwrócono się do wykonawcy o zwiększenie zakresu zamówienia, tj. dostawy o dodatkowe 44 szt. laptopów. Wykonawca pismem 20 kwietnia 2023 r. wyraził zgodę na takie rozszerzenie zakresu zamówienia jednocześnie określając termin realizacji do 2 maja 2023 r.

⁴⁴ Umowa zawarta z Comcom Olga Kwiatkowska. Przedmiotem umowy był zakup i dostawa oprogramowania biurowego (494 szt.), myszy bezprzewodowej (494 szt.) oraz toreb na notebooka (494 szt.) w ramach Projektu „Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR” w zakresie i na warunkach określonych w SWZ oraz zgodnych z ofertą wykonawcy. Umowa została sporządzona zgodnie z wymogami określonymi w art. 436 pzp i nie zawierała klauzul abuzywnych. Umowa została podpisana z zachowaniem terminów przewidzianych w art. 308 ust. 2 pzp.

⁴⁵ Tj. w toku kontroli NIK.

⁴⁶ Wersja pierwotna planu nr 2023/BZP 00074289/01/P z 1 lutego 2023 r.

⁴⁷ Według stanu na 12 czerwca 2024 r.

- oprogramowanie biurowe (Microsoft Office 2021 Home & Student), myszy bezprzewodowe oraz torby na notebooka zostały dostarczone w dniu 14 czerwca 2023 r. i posiadały one parametry zgodne z wymogami wskazanymi w SWZ,
- sprzęt komputerowy posiadał parametry⁴⁸ zgodne z wymogami wskazanymi w SWZ i był w pełni gotowy do użytkowania, tj.: system operacyjny był zainstalowany na laptopach⁴⁹.

(akta kontroli str. 96-99, 108-111, 126-129, 692, 783-784, 788-796)

2.4. W okresie po przekazaniu sprzętu komputerowego beneficjentom ostatecznym, tj. po 28 czerwca 2023 r., nauka w placówkach oświatowych odbywała się wyłącznie w trybie stacjonarnym. Burmistrz podał, że okresie od 4 października 2021 r. do 1 lipca 2023 r. w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę nie wystąpiły okresy nauki zdalnej obejmującej wszystkich uczniów, ze wszystkich klas w danej placówce.

W celu ograniczenia uciążliwości związanych z ewentualnymi awariami przekazanego sprzętu komputerowego w § 7 ust. 4 umowy z dostawcą laptopów ustalono, że wykonawca udziela gwarancji umożliwiającej wykonywanie uprawnień z niej wynikających beneficjentom ostatecznym Projektu. Gwarancji udzielono na okres 36 miesięcy, licząc od daty podpisania protokołu odbioru przez przedstawicieli wykonawcy i przedstawicieli Gminy.

(akta kontroli str. 669-675, 797-801)

2.5. W dniu 30 czerwca 2023 r., za pośrednictwem generatora wniosków, złożono wniosek rozliczający, w którym Gmina wykazała:

- wysokość przyznanego Grantu w kwocie 1 125 000,00 zł,
- wysokość rozliczonego Grantu w kwocie 1 082 778,84 zł,
- kwotę udzielonego Grantu podlegającą zwrotowi, tj. 42 221,16 zł.

Ponadto we wniosku rozliczającym wykazano liczbę zakupionych laptopów, oprogramowania i akcesoriów wraz z cenami jednostkowymi. Wskazano również liczbę beneficjentów objętych wsparciem (494 uczniów). Zmiany w zakresie zwiększenia liczby laptopów z 450 na 494 oraz dodatkowego zakupu oprogramowania i akcesoriów przedstawiono w opisie postępu rzeczowego realizacji Projektu. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji złożonego wniosku rozliczającego Grantodawca nie stwierdził okoliczności skutkujących obowiązkiem zwrotu dofinansowania lub jego części (korekt finansowych).

W dniu 27 października 2023 r. Gmina została wezwana przez Grantodawcę do korekty ww. wniosku rozliczającego. Weryfikator zgłosił do złożonego wniosku rozliczającego poniższe uwagi:

- brak podpisów na wniosku rozliczającym osób uprawnionych do reprezentacji Grantobiorcy (burmistrza i skarbnika gminy),
- brak prawidłowego opisu dokumentu księgowego potwierdzającego zakup laptopów (określonego w wytycznych zawartych w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz informatora dla beneficjentów PPGR- wytyczne dla Grantobiorców),
- brak odpowiednich logotypów na opisach faktur oraz protokołach odbioru.

⁴⁸ Tj. m.in. przekątna ekranu 15,6", rozdzielczość FHD 1920x1080, pamięć RAM 8 GB i wyposażenie w mikrofon, kamerę oraz gniazdo słuchawkowe i mikrofonowe.

⁴⁹ Oprogramowanie biurowe zawierało klucz aktywacyjny.

W dniu 31 października 2023 r. powtórnie złożono wniosek rozliczający, uwzględniając wszystkie uwagi. Został on zatwierdzony przez Grantodawcę 22 listopada 2023 r.

(akta kontroli str. 534-538, 588-615)

W dniu 30 czerwca 2023 r. Gmina dokonała wpłaty kwoty Grantu podlegającej zwrotowi w wysokości 42 221,16 zł. Kwota odsetek w wysokości odpowiednio 954,59 zł i 200,07 zł powstała w wyniku kapitalizacji odsetek od złożonego depozytu (kwoty przyznanego grantu w wysokości 1 125 000,00 zł, została przekazana na rachunek bankowy Gminy, zgodnie z wyjaśnieniem w pkt 4 „Pytań i odpowiedzi” zamieszczonych na stronie Programu. Do dnia 17 kwietnia 2024 r. nie stwierdzono przypadków zwrotu sprzętu przekazanego w ramach Projektu.

(akta kontroli str. 534-538, 622)

2.6. Burmistrz Korsz wydał zarządzenie nr OG.0050.59.2023 z 18 kwietnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia procedury monitorowania utrzymania efektów Projektu grantowego „Cyfrowa Gmina - Wsparcie dzieci i rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR” realizowanego przez gminę Korsche⁵⁰. Procedurę wprowadzono zgodnie z §7 ust. 1 umowy o powierzenie Grantu. Wykonanie ww. zarządzenia zostało powierzone Kierownikowi Referatu Oświaty i Kultury Urzędu.

Celem wprowadzonej w Urzędzie procedury było zapewnienie właściwego wykonania zobowiązań przez beneficjentów ostatecznych oraz prawidłowego wykorzystania Grantu zgodnie z umową i Regulaminem Konkursu Grantowego. Zawierała ona elementy rekomendowane przez Grantodawcę w ramach „Pytań i odpowiedzi”. Polegała ona na:

- złożeniu przez obdarowanych oświadczenia o posiadaniu i użytkowaniu otrzymanego sprzętu komputerowego według ustalonego wzoru na koniec każdego roku kalendarzowego i koniec okresu utrzymania efektów Projektu,
- przedłożeniu przez obdarowanych (w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia wezwania) ww. oświadczenia wraz z udokumentowaniem fotograficznym posiadanego sprzętu (w przypadku niezłożenia oświadczenia w pierwotnie wyznaczonym terminie),
- przeprowadzeniu oględzin stanu technicznego i sprawdzeniu przeznaczenia okazanego sprzętu komputerowego w okresie 2 lat od daty zakończenia realizacji Projektu, w terminie i miejscu wskazanym przez gminę (w przypadku niezłożenia oświadczenia o posiadaniu i użytkowaniu otrzymanego sprzętu komputerowego w pierwotnym terminie oraz niezłożenia go na wezwanie w terminie 7 dni kalendarzowych wraz z udokumentowaniem fotograficznym posiadanego sprzętu). Z przeprowadzonych oględzin sporządzano dokument w postaci protokołu oględzin.

(akta kontroli str. 807-834)

W Urzędzie przeprowadzono procedurę monitorowania w okresie od 16 listopada 2023 r. do 7 kwietnia 2024 r.⁵¹. Monitoringiem objęto wszystkich beneficjentów ostatecznych Projektu (494 osoby)⁵². Nie wystąpiły przypadki uchylecia się przez beneficjenta od przyjętej i przeprowadzonej procedury monitorowania utrzymania efektów Projektu.

W toku przeprowadzonego monitoringu stwierdzono jeden przypadek zbycia przekazanego sprzętu komputerowego na rzecz osoby trzeciej. Informacja ta została zawarta w treści oświadczenia z 17 stycznia 2024 r. o posiadaniu i użytkowaniu

⁵⁰ Załącznikiem do Zarządzenia była Procedura monitorowania i utrzymania efektów Projektu Grantowego, dalej: Procedura.

⁵¹ Data wpływu do Urzędu ostatniego dokumentu w ramach monitoringu.

⁵² W wyniku monitoringu pozyskano od: 422 beneficjentów oświadczenie o posiadaniu i użytkowaniu otrzymanego sprzętu komputerowego i od 68- ww. oświadczenie wraz z dokumentacją fotograficzną sprzętu. Ponadto w czterech przypadkach przeprowadzono oględziny.

otrzymanego sprzętu komputerowego, które wpłynęło do siedziby Urzędu w dniu 18 stycznia 2024 r. W toku kontroli NIK, Kierownik Referatu Oświaty i Kultury Urzędu poinformował Grantodawcę o stwierdzonej nieprawidłowości w dniu 12 kwietnia 2024 r., tj. po upływie 84 dni od otrzymania oświadczenia. Było to niezgodne z zapisami § 7 pkt 2 umowy o powierzenie Grantu (opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”). W zgłoszeniu Kierownik wniósł o wskazanie dalszego trybu postępowania. Do dnia 29 kwietnia 2024 r. do Urzędu nie wpłynęło rozstrzygnięcie w tej sprawie.

Wzór załącznika nr 1 do procedury zawierał pouczenie o treści: „Świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia wynikającej z art. 233 § 1 Kodeksu karnego- kto składając zeznanie mające za dowód w postępowaniu sądowym lub innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy, zeznaje nieprawdę lub zataja prawdę, podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do 8 lat”. W wyniku przeprowadzonego monitoringu utrzymania efektów Projektu pobrano od 490 obdarowanych pisemne oświadczenia o posiadaniu i użytkowaniu otrzymanego sprzętu komputerowego pod opisanym rygorem odpowiedzialności karnej (opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).

(akta kontroli str. 95, 107, 125, 145, 802-817)

2.7. Do dnia 18 kwietnia 2024 r. Gmina nie podlegała kontroli w związku z realizacją grantu.

(akta kontroli str. 12, 495-497)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W przypadku zamówienia GT.271.12.2022, trzem wykonawcom⁵³ dokonano zwrotu wadium w dniu 23 listopada 2022 r., tj. przed zawiadomieniem z 30 listopada 2022 r. o unieważnieniu postępowania, czyli niezgodnie z art. 98 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 515 ust. 1 pkt 2 lit. a pzp. Zgodnie z tymi przepisami zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie siedmiu dni od dnia unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia, z wyjątkiem sytuacji gdy nie zostało rozstrzygnięte odwołanie na czynność unieważnienia albo nie upłynął termin do jego wniesienia.

W sprawie tej Burmistrz wyjaśnił m.in., że przedwczesny zwrot wadium wynikał z omyłki osoby prowadzącej postępowanie.

(akta kontroli str. 623-638, 878-881)

2. Trzem wykonawcom⁵⁴, którzy nie wyrazili zgody na przedłużenie terminu związania ofertą, w postępowaniu nr GT.271.1.2023, wadium zwrócono w dniu 21 kwietnia 2023 r., tj. 10 dni po upływie terminu związania ofertą (tj. 4 kwietnia 2023 r.), co było niezgodne z przepisem art. 98 ust. 1 pkt 1 pzp, który stanowił, że zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od upływu terminu związania ofertą.

Burmistrz wyjaśnił również, że prawdopodobnie nieterminowy zwrot wadium wynikał z dużej ilości toczących się w tym czasie postępowań oraz stopnia ich skomplikowania.

(akta kontroli str. 648-664)

3. Ogłoszenie o wykonaniu umowy dostawy zawartej w wyniku postępowania nr GT.271.7.2023 zostało skierowane do publikacji w BZP w dniu 27 marca 2024 r. tj. 257 dni po zrealizowaniu zamówienia. Było to niezgodne z przepisem art. 448 pzp.

⁵³ Tj. podmiotom: O. Sp. z o. o., S. Sp. z o. o. i D. S. A.

⁵⁴ Tj. podmiotom: N.-S. M. K., I.pl Sp. z o. o., D. S. A.

W sprawie tej Burmistrz wyjaśnił, że ogłoszenie te zostało zamieszczone niezwłocznie po zauważeniu braku oraz ustaleniu, że umowa została wykonana.

(akta kontroli str. 680-684)

4. Urząd nie zapewnił aktualizacji planu zamówień publicznych na 2023 r., ponieważ nie zamieścił na stronie internetowej Gminy informacji o 13 zmianach dokonanych w tym planie do 12 czerwca 2023 r., w tym wersji nr 2 planu zawierającej informację o postępowaniu dot. Projektu. Było to niezgodne z przepisem art. 23 ust. 4 pzp, który stanowił, że zamawiający zapewnia aktualność planu postępowań o udzielenie zamówień, którą zamieszczało się w BZP oraz na jego stronie internetowej.

Burmistrz wyjaśnił, że aktualizacje planu postępowań o udzielenie zamówień na 2023 r. nie były zamieszczane na stronie internetowej Gminy, prawdopodobnie z powodu braku świadomości tego obowiązku, bądź natłoku spraw na stanowisku.

(akta kontroli str. 704-782)

5. Urząd, pomimo otrzymania w dniu 18 stycznia 2024 r. informacji o nieprawidłowości związanej z utrzymaniem trwałości Projektu tj. zbyciu laptopa przez obdarowanego, zawiadomił o tym fakcie CPPC dopiero 12 kwietnia 2024 r. (po 84 dniach). Było to niezgodne z § 7 ust. 2 umowy o powierzenie Grantu, który nakładał na Gminę obowiązek niezwłocznego informowania o wszelkich zagrożeniach i nieprawidłowościach w realizacji Projektu.

Burmistrz wyjaśnił, że poinformowanie o stwierdzonej nieprawidłowości nastąpiło niezwłocznie po zakończeniu weryfikacji oświadczeń o posiadaniu i używaniu sprzętu komputerowego. Wyjaśnił ponadto, że proces ten trwał do 31 marca 2024 r., jednak ostatnia wiadomość e-mail z uzupełnieniem dokumentacji fotograficznej wpłynęła 7 kwietnia 2024 r. Z wyjaśnień Burmistrza wynikało, że należało zakończyć całą procedurę monitorowania i dopiero po jej zakończeniu informować Operatora o wszystkich stwierdzonych nieprawidłowościach.

(akta kontroli str. 803-817)

6. Urząd we wzorze oświadczenia o posiadaniu i użytkowaniu otrzymanego sprzętu komputerowego stanowiącym Załącznik nr 1 do procedury⁵⁵ zawarł pouczenie o składaniu tego oświadczenia pod rygorem odpowiedzialności karnej z art. 233 § 1 kk. Działanie to było niezgodne z przepisem art. 233 § 6 kk, który stanowił, że przepisy dotyczące odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań stosuje się do osoby składającej fałszywe oświadczenie, jeżeli przepis ustawy przewiduje możliwość odebrania oświadczenia pod rygorem odpowiedzialności karnej.

Burmistrz Korsz wyjaśnił, że pouczenie o odpowiedzialności za składanie fałszywego oświadczenia zawarte w tym wzorze oświadczenia nie miało oparcia w podstawie prawnej o charakterze ustawowym. Wyjaśnił również, że w czasie kolejnych dwóch tur monitoringu Urząd będzie przyjmować oświadczenie nie zawierające tej klauzuli.

(akta kontroli str. 95, 107, 125, 145, 680-682, 802, 822-825)

OCENA CZĄSTKOWA

Urząd rzetelnie zrealizował umowę o powierzenie Grantu. Prawidłowo bowiem przygotowano i na ogół prawidłowo przeprowadzono postępowania o udzielenie zamówień publicznych związanych z wykorzystaniem Grantu, a nieprawidłowości stwierdzone w tym zakresie nie miały istotnego wpływu na sposób realizacji wymogów umowy. W Urzędzie podjęto działania mające na celu wykorzystanie oszczędności powstałych w czasie realizacji Programu, umożliwiając zakup łącznie 494 laptopów wraz z oprogramowaniem i akcesoriami. Urząd sprawnie zorganizował proces przekazywania sprzętu komputerowego i akcesoriów zakupionych w ramach umowy.

⁵⁵ Wprowadzonej zarządzeniem Burmistrza Korsz nr OG.0050.59.2023 z 18 kwietnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia procedury monitorowania utrzymania efektów Projektu grantowego „Cyfrowa Gmina - Wsparcie dzieci i rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR”

Wniosek rozliczający Grant złożono terminowo, a po dokonaniu formalnych uzupełnień został on zaakceptowany. Ponadto, zgodnie z założeniami umowy o powierzenie Grantu, opracowano i wdrożono procedurę mającą na celu monitorowanie trwałości efektów Projektu. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- nieprzestrzegania terminów zwrotu wadium i publikacji ogłoszenia o wykonaniu zamówienia oraz niezapewnienia aktualności planu zamówień publicznych zamieszczonego na stronie internetowej Gminy,
- zastosowania we wzorze oświadczenia, stanowiącym załącznik do procedury monitorowania utrzymania efektów Projektu, pouczenia o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, pomimo braku ustawowych podstaw do zastosowania takiego rygoru,
- zwłoki w zawiadomieniu Operatora o zaistnieniu przypadku mogącego mieć wpływ na utrzymanie efektów Projektu.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

W związku z zakończeniem i rozliczeniem Grantu Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków dotyczących nieprawidłowości w zakresie nierzetelnej weryfikacji wniosków i udzielenia nieuzasadnionych odmów przyznania wsparcia. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, nie formułuje uwag i przedstawia następujące wnioski:

1. Podjęcie działań mających na celu zapewnienie terminowego zwrotu wadium wykonawcom ubiegającym się o udzielenie zamówienia publicznego.
2. Podjęcie działań zapewniających realizację określonych w pzp obowiązków w zakresie aktualizacji rocznego planu postępowań o udzielenie zamówień oraz terminowego publikowania ogłoszeń o wykonaniu zamówienia.
3. W okresie utrzymania efektów Projektu niezwłocznie informować Operatora o wszelkich zagrożeniach oraz nieprawidłowościach w jego realizacji.

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 w Olsztynie. 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
wykorzystania uwag
i 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 wniosków pokontrolnych 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.

Olsztyn, 18 lipca 2024 r.

Kontroler
Emilia Wasilewska
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie
p. o. Dyrektor
Mariusz Lenkiewicz

.....
podpis