



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA W POZNANIU

LPO.410.9.1.2024

Pan Artur Mokracki
wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza
Urząd Miasta i Gminy we Wrześni
ul. Ratuszowa 1
62-300 Września

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 Miasta i Gminy we Wrześni, ul. Ratuszowa 1; 62-300 Września
Kierownik jednostki kontrolowanej	Artur Mokracki, wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza Miasta i Gminy Września ¹ W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnił: Tomasz Kałużny, Burmistrz Miasta i Gminy Września, od 20 listopada 2018 r. do 6 listopada 2023 ² .
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Przygotowanie gminy do złożenia wniosku o przyznanie grantu w ramach programu „Granty PPGR”. 2. Realizacja umowy o powierzenie grantu.
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2024 (II kwartał). Dla realizacji celów kontroli mogą być wykorzystane dane i dokumenty z okresu wcześniejszego i późniejszego w zakresie związanym z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
Kontrolerzy	1. Zbigniew Truszkowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LPO/040/2024 z 13 marca 2024 r. 2. Krzysztof Kowalak, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LPO/127/2024 z 16 września 2024 r. (akta kontroli str.1, 1206)

¹ Dalej: wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza. Powierzenie zadań i kompetencji Burmistrza nastąpiło 7 listopada 2023 r., w związku z postanowieniem Prokuratora Prokuratury Krajowej z dnia 6 listopada 2023 rok (sygn. Akt PK X WZ 5.2021) na podstawie art. 28 g ust. 7 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 poz. 40 ze zm.). Przejęcie zadań nastąpiło w okresie zawieszenia w czynnościach służbowych urzędującego Burmistrza.

Natomiast 7 maja 2024 r. Prezes Rady Ministrów na podstawie art. 28h w związku z art. 28g ust. 1 pkt 5 oraz ust. 3a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) wyznaczył Artura Mokrackiego do wykonywania zadań i kompetencji Burmistrza Miasta i Gminy Września w okresie zawieszenia w czynnościach służbowych Burmistrza Miasta i Gminy Września Pana Tomasza Kałużnego, jednak nie dłużej niż do dnia wygaśnięcia mandatu Burmistrza.

² Z dniem 7 listopada 2023 r. Burmistrz został zawieszony w pełnieniu czynności służbowych.

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

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W gminie miejsko-wiejskiej Września⁵ przeprowadzono proces naboru osób uprawnionych do udziału w programie „Granty PPGR - Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym”⁶ w sposób umożliwiający skuteczne złożenie wniosku o przyznanie grantu i zawarcie umowy o jego powierzenie.

W Gminie przygotowano proces naboru osób uprawnionych do udziału w Programie, sprawnie przyjmując i weryfikując oświadczenia, umożliwiając przy tym złożenie dokumentów wszystkim zainteresowanym. Wniosek Gminy o powierzenie grantu w Konkursie został sporządzony zgodnie z zasadami Konkursu i złożony niezwłocznie po zakończeniu naboru. Proces przygotowania do udzielania zamówienia publicznego wdrożono bez zbędnej zwłoki, a przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia (za wyjątkiem sporządzonego opisu przedmiotu zamówienia dotyczącego tabletów) oraz zawarcie umów w sprawie zamówienia, zrealizowano zgodnie z przepisami odpowiednimi dla wartości udzielonego zamówienia. Niezwłocznie, w sposób zgodny z umową o powierzenie grantu, rozpoczęto przekazywanie beneficjentom gotowego do użytkowania sprzętu komputerowego. Umowę o powierzenie grantu Gmina rozliczyła terminowo, jednak z uwagi na m.in. poniesienie wydatków poza okresem kwalifikowalności, zobowiązana była do zwrotu części dofinansowania, tj. kwoty ponad 165 tys. zł.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

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

Opis stanu faktycznego

1.1. Przed rozpoczęciem naboru wniosków w ramach programu „Granty PPGR”, Gmina brała udział w programach krajowych „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła+” - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Cyfrowa Polska na lata 2014-2020. Efektem realizacji ww. projektów było zakupienie 77 laptopów w całości sfinansowanych z tych programów przekazanych do dziewięciu samorządowych szkół podstawowych, które następnie udostępniały je uczniom nieposiadającym własnego komputera, do wykorzystania w trakcie nauki w trybie zdalnym. Uwzględniając kryterium liczby uczniów w szkołach, przekazano do szkół 34 laptopy, natomiast stosując kryterium liczby rodzin wielodzietnych, do szkół przekazano 39 takich laptopów. Ponieważ kwota umowy nie przekroczyła przyznanej kwoty grantu, Gmina, w ramach ww. programów, zawarła drugą umowę z tą samą firmą, na zakup kolejnych czterech laptopów (Umowa nr WIK.ZP.272.5.110.2020). Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza wyjaśnił, że *na potrzeby ww. działań Urząd nie zbierał ani nie analizował danych nt. potrzeb uczniów w zakresie dostępu do sprzętu komputerowego, gdyż programy te nie zawierały takiego wymogu. Gmina nie posiadała także informacji w ww. zakresie o uczniach zamieszkałych na jej terenie, uczęszczających do szkół, dla których nie była organem prowadzącym.*

(akta kontroli str.17-18, 23-36, 61-62)

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

⁵ Dalej: Gmina

⁶ Dalej: „Granty PPGR”, Program albo Konkurs

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

1.2. Gminę tworzyło miasto Września oraz 33 sołectwa. Tereny położone w części wiejskiej w znacznej mierze stanowiły obszary po byłych PGR. Na terenie Gminy funkcjonowały dwa duże kombinaty PGR skupiające wsie z terenu Gminy. Na potrzeby kombinatów na tych terenach budowano mieszkania, przedszkola, przychodnie oraz stołówki. Budynki mieszkalne powstałe wtedy dla pracowników PGR stoją do dziś i w wielu przypadkach dalej pełnią funkcje mieszkalną. Analiza demograficzna prowadzona przez Gminę wskazywała, że liczba mieszkańców wsi wchodzących w skład kombinatów PGR w latach 2004-2013 nie spadała znacząco. Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że po likwidacji PGR-ów tereny te uległy zmianom, część byłych pracowników PGR migrowała do miasta Wrześni w poszukiwaniu nowych form zarobków, podczas gdy pewna grupa pozostała na terenach wiejskich dalej je zasiedlając. Ponadto, w związku z dynamicznym rozwojem Gminy, na przestrzeni ostatnich lat, przybyła ludność z innych części kraju, której jak się później okazało przodkowie również pracowali w PGR-ach znajdujących się poza Gminą.

(akta kontroli str. 40-43, 63)

Szczegółowego rozeznania w zakresie liczebności oraz rozmieszczenia w odniesieniu do populacji rodzin byłych pracowników PGR na terenie Gminy Września nie przeprowadzono, jednak jak wyjaśnił Wykonujący zadania Burmistrza, znajomość historycznych uwarunkowań oraz środowiska lokalnego, współpraca z sołtysami wsi a także mieszkańcami wskazywała, że na terenie Gminy zamieszkują potomkowie pracowników PGR.

Usystematyzowaną wiedzę nt. dzieci i dalszych zstępnych byłych pracowników PPGR umożliwiającą ocenę warunków udziału w programie „Granty PPGR”, Gmina uzyskała po zweryfikowaniu prawidłowych oświadczeń opiekunów prawnych uczniów i uczniów pełnoletnich. Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza wyjaśnił, że problem wykluczenia cyfrowego uczniów pojawił się w trakcie pandemii i związany był z wprowadzeniem nauki zdalnej. Przed pandemią nie było potrzeb, aby zbierać dane dotyczące trudności z dostępem do sprzętu komputerowego wśród uczniów. Wprowadzenie nauki zdalnej odbyło się w trybie nagłym i na takie rozwiązanie nie były przygotowane nawet przepisy prawa umożliwiające prowadzenie zdalnej nauki przez szkoły. Dopiero dynamicznie rozwijająca się sytuacja związana z ograniczaniem funkcjonowania placówek oświatowych w 2020 r. spowodowała konieczność monitorowania sytuacji w szkołach przez dyrektorów i organ prowadzący. Problemy z realizacją nauki zdalnej dotyczyły przede wszystkim dostępu do sprzętu komputerowego nauczycieli oraz uczniów i na bieżąco zgłaszane były przez dyrektorów szkół do Wydziału Oświaty. W takich przypadkach wypożyczano sprzęt z pracowni informatycznych szkół lub gdy uczeń nie miał możliwości skorzystania z komputera organizowano warunki do zdalnego nauczania na terenie szkoły.

Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że regulamin Konkursu Grantowego Cyfrowa Gmina - Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – „Granty PPGR”, nie nakładał na gminy obowiązku wykonania analiz w zakresie populacji rodzin byłych pracowników PGR, dlatego Gmina takich badań nie przeprowadziła. Potwierdzeniem spełnienia przez Gminę wymogu udziału w konkursie w zakresie funkcjonowania PPGR lub występowania nieruchomości po byłych PPGR na jej terenie była pozytywna opinia w tym zakresie Oddziału Terenowego Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w Poznaniu⁸.

(akta kontroli str.18, 63)

⁸ Dalej: KOWR. W celu potwierdzenia przynależności miejscowości do PGR 13 i 20 października 2021 r. Gmina wystąpiła do KOWR z zapytaniem o potwierdzenie miejscowości, których mieszkańcy mogliby potencjalnie stanowić przodków pracowników PGR. W odpowiedzi otrzymano wykaz obrębów geodezyjnych na terenie, których działały PGR, co stanowiło pozytywną opinię KOWR, o której mowa w §3 pkt 2 Konkursu Grantowego „Granty PPGR”.

1.3. Zadania związane z naborem i weryfikacją oświadczeń, w ramach Grantów PPGR, Burmistrz Miasta i Gminy Września przekazał ustnie Naczelnikowi Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu w Urzędzie Miasta i Gminy⁹, który przydzielił realizację grantu podległemu urzędnikowi, wyznaczając go na koordynatora Programu. W związku z nowym zadaniem, w celu zapewnienia ciągłości pracy Wydziału oraz rzetelnego i terminowego wykonywania obowiązków przez urzędników, do obsługi tego programu wsparcia, zatrudniono w Wydziale na czas określony nowego pracownika. Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że duża liczba wnioskujących spowodowała, iż do kolejnego procesu realizacji projektu zaangażowano okresowo także innych pracowników Wydziału. Natomiast szkoły, jako jednostki organizacyjne Gminy, zostały wyznaczone do wsparcia całego procesu naboru do programu. Wykonaniem uzgodnionych ze szkołami zadań oraz kontaktami ze szkołami zajmował się koordynator Programu. Głównym problemem zgłaszanym przez szkoły była bardzo duża liczba składanych oświadczeń oraz pytania od wnioskodawców dotyczące zasad naboru. Koordynator programu pozostawał w stałym telefonicznym kontakcie z pracownikami sekretariatów szkół, udzielając wyjaśnień. Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że w przypadku spraw skomplikowanych albo niejednoznacznych, do Operatora projektu grantowego Politechniki Łódzkiej¹⁰, kierowano zapytania w formie elektronicznej; treści odpowiedzi kierowano do szkół wykonujących zadania na rzecz Programu. Ponadto koordynator Programu uczestniczyła w webinarach organizowanych przez Operatora Projektu, przekazując istotne informacje zaangażowanym szkołom.

(akta kontroli str.19)

1.4. Zgodnie z przyjętym założeniem głównym kanałem informacyjnym były szkoły z terenu Gminy. Działania związane z promocją Programu Gmina rozpoczęła 1 października 2021 r. przekazując do szkół drogą elektroniczną, linki do stron programu, wzory aktualnych dokumentów do wniosku, zasady uczestnictwa w Programie, prośbę o weryfikację przypadków wcześniejszego użyczenia komputerów obecnym wnioskodawcom. Informacje o konkursie i zasadach tego wsparcia zamieszczono także na stronie internetowej Urzędu Miasta i Gminy, oficjalnej stronie Gminy na Facebooku i w lokalnych mediach¹¹. Oprócz rozmów z dyrektorami szkół i pracownikami sekretariatów do promowania konkursu wykorzystano komunikację nauczycieli z rodzicami za pośrednictwem elektronicznych dzienników. Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że o ustanowieniu szkół głównym kanałem dystrybucji informacji o konkursie, zdecydowała szybkość, skuteczność i sprawność w wykonywaniu tego zadania oraz możliwość dotarcia poprzez szkoły do największej liczby zainteresowanych aplikowaniem w programie. Dokumentacja przekazywana przez koordynatora Programu do szkół była kompletna. 15 października 2021 r. koordynator Programu, przekazał do szkół informacje o nowym wzorze ww. oświadczenia.

W dokumentacji konkursowej przedstawionej przez Operatora Programu nie było możliwości zaznaczenia jaki sprzęt jest preferowany, dlatego w opinii Gminy Września, złożenie wniosku byłoby niemożliwe. W tym celu w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu opracowany został druk „Oświadczenia o wyborze sprzętu”, który również został przekazany do wszystkich szkół. Dokumenty przekazywane przez koordynatora programu do szkół były aktualne i kompletne. Założenia Regulaminu określały, że jedynym dokumentem wymagany w programie były Oświadczenia dla rodzica/opiekuna prawnego lub osoby pełnoletniej, które były podstawą do umożliwienia złożenia wniosku przez gminy wraz z Informacjami o przetwarzaniu danych osobowych (Załącznik nr 23 i 24 do odpowiedzi z 2.04.2024 r.).

(akta kontroli str. 48-60)

⁹ Dalej: Wydział.

¹⁰ Dalej: Operator Projektu.

¹¹ Strona internetowa Urzędu Miasta i Gminy, 2 października 2021 r., oficjalna strona Gminy na Facebooku, 9 października 2021 r. i „Wiadomości Wrzesińskie”, 30 września 2021 r.

1.5. Nabór dla wszystkich zainteresowanych aplikowaniem w Programie przeprowadzono w okresie od 4 października 2021 r. do 5 listopada 2021 r. Na spotkaniu Naczelnika i pracowników Wydziału z dyrektorami szkół podstawowych prowadzonych przez Gminę we wrześniu 2021 r., przekazano informację o zamiarze ubiegania się przez Gminę o wsparcie w ramach ww. Programu. Założenia Konkursu wraz z linkami przekazano dyrektorom w korespondencji elektronicznej 1, 8 i 12 października 2021 r. W korespondencjach tych udostępniono szkołom także wymagany druk Oświadczenia, stanowiący zgodnie z Regulaminem Konkursu podstawę otrzymania wsparcia oraz ogólne zasady przetwarzania danych osobowych. Nie prowadzono naboru uzupełniającego, jednak osoby które złożyły oświadczenia we wskazanym terminie, a nie spełniały wymogów formalnych mogły przedłożyć w dodatkowym terminie niezbędne dokumenty. Dopuszczono wszystkie formy składania oświadczeń. Oświadczenia były składane i rejestrowane w Kancelarii Urzędu Miasta i Gminy (liczyła się data wpływu). Zgodnie z regulaminem Konkursu warunkiem zakwalifikowania wydatków na sprzęt było m.in. posiadanie przez gminę oświadczenia złożonego przez opiekuna prawnego dziecka lub ucznia szkoły, który osiągnął pełnoletność¹². W ww. drukach nie przewidziano możliwości umieszczania danych kontaktowych osoby składającej oświadczenie, informacji o preferowanym przez wnioskodawcę rodzaju sprzętu komputerowego oraz informacji o braku możliwości zapewnienia usługi dostępu do Internetu¹³. W celu usprawnienia naboru wniosków Gmina przygotowała druk „Oświadczenia o wyborze sprzętu”, zawierający prośbę o ww. informacje. O konieczności wypełnienia i przekazania tego oświadczenia, poinformowano wnioskodawców za pośrednictwem szkół, do których przesłano elektronicznie 21 października 2021 r. wzór dokumentu. Ww. działania wynikały z ustalonych wcześniej przez Gminę zadań, przydzielonych podległym szkołom, w zakresie m.in.: informowania o Programie i obowiązujących terminach, przekazywania aktualności dotyczących wymogów w programie, przekazywania rodzicom i pełnoletnim uczniom Oświadczeń do uzupełniania, kompletowania wypełnionych druków i przekazywania ich do Gminy. Rodzice albo pełnoletni uczniowie otrzymywali wyjaśnienia i wskazówki dotyczące Konkursu w sekretariatach szkół. W razie wątpliwości, pracownicy szkół uzyskiwali dodatkowe wyjaśnienia w Gminie i dopiero potem informowali zainteresowanych o sposobach rozwiązania problemu. Uczniowie pełnoletni otrzymywali informacje ze szkół ponadpodstawowych do których uczęszczali. Szkoły ponadpodstawowe funkcjonujące na terenie Gminy zostały oficjalnie poinformowane o programie „Granty PPGR” emailiem 12 października 2021 r.; 16 października 2021 r., także emailiem przekazano tym szkołom zaktualizowany Regulamin oraz ww. Oświadczenia a 21 października 2021 r. wzór oświadczenia o wyborze sprzętu. Współpraca ze szkołami ponadpodstawowymi przebiegała na tych samych zasadach, co współpraca ze szkołami podstawowymi prowadzonymi przez Gminę. Do Urzędu Miasta i Gminy wpłynął po terminie tylko jeden wniosek (8 listopada 2021 r.). Nie został on ujęty we wniosku Gminy o przyznanie grantu. Na działanie Gminy w tym zakresie nie złożono skargi.

(akta kontroli str.21, 83-93)

1.6. W naborze do Programu złożono 1 025 oświadczeń dotyczących takiej samej liczby uczniów; 877 (86%) z nich zostało rozpatrzonych pozytywnie, 148 (14,4%) negatywnie. Wniosek Gminy o przyznanie grantu obejmował 635 uczniów szkół podstawowych (72,4%), 189 uczniów szkół ponadpodstawowych (21,6%) i 53 dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych (6%).

¹² §4 ust. 5a Regulaminu Konkursu Grantowego Cyfrowa Gmina – Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – „Granty PPGR”. Dokumenty te stanowiły załączniki nr 7 i 8 do Umowy o powierzenie grantu nr 2498/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”.

¹³ Zgodnie z §4 ust. 4c

Spośród 1025 złożonych oświadczeń szczegółowemu badaniu poddano dwie próby dokumentacji konkursowej, jedną obejmującą oświadczenia rozpatrzone pozytywnie (35) i drugą obejmującą oświadczenia rozpatrzone negatywnie (35). Próby uwzględniały reprezentację: uczniów szkół ponadpodstawowych, podstawowych oraz dzieci z klas „0”. W grupie osób zakwalifikowanych do udziału w programie, formularze określone w dokumentacji konkursowej (oświadczenie rodzica/opiekuna, osoby pełnoletniej składającej oświadczenie we własnym imieniu) oraz formularze określone przez Gminę, we wszystkich przypadkach były prawidłowo wypełnione. Także we wszystkich sprawach do oświadczeń załączono wymagane dokumenty (Oświadczenie stanowiące podstawę do złożenia wniosku, zgodę na przetwarzanie danych osobowych, Oświadczenie o wyborze sprzętu); stąd nie wystąpiła potrzeba wzywania do uzupełnienia braków. Zgromadzona dokumentacja pozwalała Gminie na weryfikację spełniania przez zainteresowanych, podstawowych kryteriów do otrzymania wsparcia, tj. uczęszczanie dziecka do szkoły lub osoby pełnoletniej do szkoły średniej, zamieszkiwanie ucznia na terenie miejscowości lub gminy na terenie której funkcjonowało zlikwidowane PPGR, pokrewieństwo ucznia w linii prostej z osobą która pracowała niegdyś w zlikwidowanym PPGR i mieszkała na terenie miejscowości lub gminy objętej PPGR. Natomiast 3 grudnia 2021 r. Operator Projektu w swoim komunikacie¹⁴ powołując się na § 4 ust. 14 regulaminu Konkursu zarekomendował weryfikację kryteriów dostępowych w oparciu o rejestry publiczne, stanowiące zasób własny Gminy, bądź innych podmiotów publicznych, w tym z informacji uzyskanych z KOWR oraz innych danych i rejestrów państwowych znajdujących się w jego zasobach. W informacji tej podkreślono, że obowiązek weryfikacji danych powinien spoczywać na Grantobiorcy a nie na osobach ubiegających się o wsparcie. Dlatego Gmina siedmiokrotnie (25% spraw) korzystała ze zbiorczego rejestru KOWR, weryfikując kryterium pracy w PGR (Gmina zwracała się do KOWR o potwierdzenie faktu pracy w PGR wskazując zbiorczo listę osób które nie dostarczyły dokumentów potwierdzających fakt pracy w PGR). Ponadto we wszystkich 35 zbadanych sprawach weryfikowano: szkołę do której uczęszcza uczeń (potwierdzenie dyrektora szkoły); zamieszkiwanie na terenie Gminy (dwóch zainteresowanych (6%) dostarczyło stosowne dowody, 94% ustaleń dokonano w elektronicznym rejestrze mieszkańców); pokrewieństwo (dwóch zainteresowanych (6%) dostarczyło stosowne dowody, 94% ustaleń dokonano w elektronicznym rejestrze mieszkańców); wykonywanie pracy w PGR (28 (80%) zainteresowanych przekazało stosowne zaświadczenia, 7 (20%) takich dowodów w dniu składania oświadczeń nie dostarczyła). W związku z ww. komunikatem, informację o potrzebie dostarczenia dokumentów upubliczniono poprzez korespondencję elektroniczną. Gmina trzykrotnie¹⁵ wzywała składających oświadczenia do dostarczenia dokumentów potwierdzających pracę w PGR oraz przestrzeganie zakazu podwójnego finansowania na podstawie badania zaświadczeń dyrektorów szkół. We wszystkich trzech przypadkach dostarczone dokumenty pozytywnie zweryfikowano. Natomiast przestrzeganie zakazu podwójnego finansowania Gmina weryfikowała na podstawie informacji uzyskanych z ARMiR i od dyrektorów szkół w zakresie programu Zdalna Szkoła i Zdalna Szkoła+. W Gminie nie dokonano negatywnej weryfikacji Oświadczenia z powodu zamieszkiwania ucznia w miejscowości niewskazanej w zaświadczeniu KOWR. Nie doszło także do odrzucenia Oświadczenia z powodu zamieszkiwania przodka w miejscowości niewskazanej w zaświadczeniu KOWR. Do udziału w Konkursie Grantowym uprawnione były te jednostki samorządu terytorialnego, które uzyskały pozytywną opinię KOWR, w zakresie: funkcjonowania na terenie gminy zlikwidowanego PPGR,

¹⁴ Komunikat dotyczący weryfikacji wniosków z 3 grudnia 2021 r. zamieszczony w zakładce Wiadomości, w Generatorze Wniosków

¹⁵ Wytypowane do badania teczki nr 378,444,1014.

występowania na terenie gminy mienia/nieruchomości PPGR, w tym nieruchomości zamieszkiwanych przez byłych pracowników PPGR.

(akta kontroli str. 400-736)

W grupie osób niezakwalifikowanych do udziału w programie dominującą przyczyną negatywnego rozpatrzenia oświadczeń był brak zatrudnienia w PGR przodków składających oświadczenia (80%). Inne przyczyny negatywnych rozstrzygnięć to: ubieganie się o wsparcie trzech osób (8,6%) niebędących uczniami. W badanej grupie nie było osób, które zweryfikowano negatywnie ze względu na brak pokrewieństwa z osobą, która złożyła Oświadczenie. Spośród 28 osób, co do których nie udało się potwierdzić faktu pracy w PGR osób spokrewnionych, w 14 przypadkach osoby te po wezwaniu nie przedstawiły dokumentów potwierdzających fakt pracy w PGR. Natomiast w przypadku 14 innych spraw przedstawiono dokumentację, jednakże wskazanym miejscem pracy nie było PGR (np. Rolnicze Spółdzielnie). Ponadto w grupie osób niezakwalifikowanych do wsparcia znalazło się dwoje wychowanków przedszkola i jeden student. Podstawą odmowy było wskazanie w Oświadczeniu w polu nazwa szkoły odpowiednio nazwy przedszkola i nazwy szkoły wyższej.

Ubiegającym się o wsparcie 14 (40%) osobom, których oświadczenia zakwestionowano, Gmina umożliwiła ich uzupełnienie. Były to osoby, które nie potwierdziły faktu zatrudnienia przodka w PGR. Natomiast pozostałe 14 osób z ww. grupy 28 osób przedstawiło dokumentację, wskazując jednak inny niż PGR zakład pracy. W przypadku tych osób nie wzywano już do przedłożenia dokumentów bo zostały dostarczone, i w rezultacie, zweryfikowane negatywnie. Pisemnie poinformowano składających Oświadczenie o odmowie wsparcia wskazując uzasadnienie. Nie wskazano na termin uzupełnienia dokumentacji, ponieważ została już przedstawiona. O negatywnym rozpatrzeniu oświadczenia informowano zainteresowanych pisemnie. Każda decyzja odmowna była weryfikowana przez Naczelnika Wydziału.

W trakcie rozpatrywania oświadczeń nie wpłynęła do Kancelarii Urzędu Miasta i Gminy żadna korespondencja dotycząca procesu weryfikowania oświadczeń, w tym, zakwalifikowana jako skarga, w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego¹⁶.

Każda korespondencja złożona na piśmie zgodnie z Zarządzeniem nr WOR.0050.2.136.2020 (ze zm.) w sprawie zasad obiegu dokumentów w systemie tradycyjnym wspomagany elektronicznym systemem eDokument2 firmy Rekord SI w Urzędzie Miasta i Gminy we Wrześni wymaga rejestracji i odwzorowania w elektronicznym systemie obiegu dokumentów. Dokonana w Kancelarii Urzędu Miasta i Gminy Września analiza rejestru przesyłek przychodzących nie wskazała na to, że w okresie od 4 października 2021 r. do 31 października 2022 r. wpłynęła korespondencja dotycząca zastrzeżeń, czy uwag związanych z dokonywanym procesem weryfikowania dokumentów na potrzeby programu granty PGR.

(akta kontroli str.737-996)

1. 7. We wniosku do Programu Gmina wykazała 877 uczniów objętych wsparciem oraz budżet w wys. 3 351 250 zł obejmujący wydatki na zakup: 103 komputerów stacjonarnych za kwotę 257 500 zł (cena jednostkowa 2 500 zł); 738 laptopów za kwotę 1 845 000 zł (cena jednostkowa 2 500 zł); 36 tabletów za 36 000 zł (cena jednostkowa 1000 zł); 877 sztuk oprogramowania za kwotę 105 2400 zł (cena jednostkowa 1 200 zł); polisy ubezpieczenia sprzętu na 877 jednostek za 131 550 zł (cena jednostkowa 150 zł) i 24 usługi dostępu do Internetu za 28 800 zł (cena jednostkowa 1 200 zł). 14 stycznia 2022 r. Gmina złożyła oświadczenie potwierdzające możliwość ubiegania się o wsparcie, wraz z załącznikiem zawierającym dane wnioskodawców; wniosek o powierzenie grantu w Konkursie złożyła Gmina 17 stycznia 2022 r.¹⁷, po upływie 72 dni od zakończenia naboru

¹⁶ Dz.U. 2024 poz. 572

¹⁷ Zakończenie naboru 5 listopada 2021 r.

oświadczeń¹⁸. Do wniosku o przyznanie grantu dołączono: upoważnienie do podpisywania umów o powierzenie grantu, uchwałę w sprawie powołania skarbnika i zaświadczenie o wyborze burmistrza, opinię KOWR w zakresie występowania zlikwidowanego PPGR na obszarze danej gminy, dane wnioskodawców PPGR, wzory dokumentów podpisane przez Burmistrza oraz projekt umowy. Informacje o zapotrzebowaniu na poszczególne rodzaje sprzętu komputerowego ustalono na podstawie wypełnianego przez Wnioskodawców druku „Oświadczenia o wyborze sprzętu”. Korekty wniosku w dniach: 13 kwietnia 2022 r., 14 kwietnia 2022 r., 22 kwietnia 2022 r. i 5 maja 2022 r. sporządzano za pośrednictwem Generatora Wniosków¹⁹. Dotyczyły one: korekty załącznika do wniosku o przyznanie grantu; skanu opinii KOWR (powinna być z logotypem KOWR); korekty załącznika do wniosku Tabela (Dane grantobiorców) stwierdzono omyłki pisarskie; korekty załącznika nr 2 do wniosku poprzez uzupełnianie dokumentów o powołaniu Skarbnika i zaświadczenia o wyborze Burmistrza; korekty załącznika do wniosku o przyznanie grantu z powodu niewidocznych podpisów. Informacja o akceptacji wniosku Gminy Września pojawiła się w Generatorze Wniosków 19 maja 2022 r. W związku z rozbieżnościami w zakresie liczby osób, dla których Gmina wnioskowała o wsparcie a liczbą osób zweryfikowanych w tabeli, 31 stycznia 2022 r. Organizator wezwał Gminę do przedłożenia wyjaśnień i skorygowania Wniosku o powierzenie grantu, wskazując planowaną liczbę do objęcia wsparciem oraz kwotę dofinansowania. Gmina dokonała korekty i 7 lutego 2022 r. w Generatorze Wniosków zamieszczono informację o zaakceptowaniu wniosku.

(akta kontroli str. 85-128, 179-182)

Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza wyjaśnił, że zgodnie z pierwszą wersją regulaminu Konkursu, weryfikacja oświadczeń miała polegać na sprawdzeniu przez grantobiorcę adresu zamieszkania wskazanego w oświadczeniu z listą miejscowości PGR zamieszczoną w dokumentacji konkursowej (regulamin przed zmianą z września 2021 r.). Zapis ten został jednak zmieniony i w trakcie trwania naboru Gmina zobowiązana została do zweryfikowania złożonych oświadczeń w zakresie ich poprawności. W szczególności dotyczyło to zweryfikowania, czy osoby, które złożyły oświadczenie były uprawnione do ubiegania się o wsparcie. W związku z tym, wszyscy którzy złożyli oświadczenia zostali poproszeni o przedłożenie dokumentów potwierdzających pracę rodziców/dziadków w PGR. Organizator przydzielił Gminom dodatkowy okres 30 dni na realizację nowych wymogów²⁰. Gmina wiedząc, że ze względu na liczbę 1025 oświadczeń, nie wykona zadania w tym terminie, 8 grudnia 2021 r. po jednym z webinarów organizatora, skierowała do niego prośbę o przydzielenie dodatkowego czasu na wykonanie zadań. Nowy termin złożenia wniosku ustalono na 17 stycznia 2022 r. Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że wykonania zadania nie ułatwiały bardzo ogólnie sformułowane kryteria przyznania wsparcia. Zapisy regulaminu zobowiązywały jednostki samorządu terytorialnego do weryfikacji zasadności udzielenia wsparcia, nie wyposażając gmin w żadne

¹⁸ W pierwotnym wniosku z 5 listopada 2021 r. obejmującego 986 uczniów Gmina aplikowała o: 124 komputery stacjonarne, 821 laptopy, 41 tabletów, 17 usług dostępu do Internetu i 986 usług ubezpieczenia sprzętu.

¹⁹ Dostępnego na stronie <http://cyfrowa-gmina.p.lodz.pl>

²⁰ W dniu 30.11.2021 r. odbył się webinar Organizatora na którym została przedstawiona informacja o tym, że zbiorcza liczba osób o jakie wnioskują gminy jest bardzo duża i znacząco odbiega od danych jakie Operator Projektu uzyskał w wyniku prowadzonych przed naborem analiz. Dlatego gminy które wykazały więcej niż 50 Oświadczeń zobowiązane były do dodatkowej ich weryfikacji. W tym celu przedstawiono Gminom Tabelę (Dane grantobiorców) dotyczącą weryfikacji, którą należało odesłać do Operatora Projektu w ciągu 30 dni od dnia przekazania tabeli. Zgodnie z informacjami przekazanymi podczas webinaru mail w tej sprawie został wysłany do Gmin w dniu 16.11.2021 r. Jednak można przypuszczać, że Gmina Września go nie otrzymała, na taki fakt zwracały uwagę gminy podczas webinaru. W Urzędzie Miasta i Gminy Września podjęto działania mające na celu szczegółowe ustalenia wpływu takiego maila, jednak działania Referatu Informatyki nie przyniosły rezultatu i nie udało się potwierdzić faktu wpływu takiego maila. Przypuszczalnie informację o konieczności uzupełnienia i zweryfikowania wniosku i przygotowania Tabeli (Dane grantobiorców) Gmina Września odebrała za pośrednictwem Generatora Wniosków, jednak nie jest to możliwe do zweryfikowania ponieważ znaczna ilość wiadomości w Generatorze została usunięta.

narzędzia ułatwiające ten proces. Dane ze wzorów druków oświadczeń nie były wystarczające i powstała konieczność zbierania dodatkowych informacji przez Gminę. Istotnym utrudnieniem było tempo zmian wprowadzonym przez Operatora Projektu w zakresie wymogów formalnych i porządkowych. Największym wyzwaniem w realizacji Konkursu, był krótki okres pomiędzy zakończeniem naboru oświadczeń rodziców/opiekunów prawnych lub pełnoletnich uczniów (będących podstawą do złożenia wniosku o grant) a terminem złożenia wniosku przez Gminę. W tym czasie Gmina musiała w bardzo krótkim czasie zweryfikować zasadność ubiegania się o wsparcie ponad 1000 wnioskodawców. Nie ułatwiał tego procesu okres pandemii, która w tamtym czasie obowiązywała w Polsce i z którą wiązały się absencje pracownicze oraz tempo zmian wprowadzanych przez Operatora Projektu. Wykonujący zadania Burmistrza wyjaśnił, że kryterium przyznania wsparcia uczniom było określone bardzo ogólnie, a zapisy regulaminu obligowały jednostki samorządu terytorialnego do weryfikacji zasadności udzielenia wsparcia jednocześnie nie wyposażając gmin w żadne narzędzia ułatwiające ten proces. Druki Oświadczeń nie były w pełni wystarczające do ustalenia podstawowych danych do złożenia wniosku o grant, stąd istniała konieczność zbierania dodatkowych dokumentów. Wykonujący obowiązki Burmistrza wyjaśnił, że urzędnicy często musieli się zmagać z niezadowoleniem rodziców związanym z krótkim okresem przeznaczonym na pozyskanie dokumentów potwierdzających fakt zatrudnienia przodków w PGR. Dodatkowo, niezrozumienie budziła interpretacja przedstawiona przez Operatora Projektu dotycząca uprawnień dzieci uczęszczających do "zerówki" przy szkole podstawowej oraz wykluczenia z możliwości ubiegania się o wsparcie w ramach programu granty PPGR dzieci uczęszczających do zerówek w przedszkolach. Niewątpliwie zaskoczeniem była duża skala zainteresowania mieszkańców Gminy oferowanym wsparciem. Natomiast najtrudniejszym elementem procesu realizacji projektu była weryfikacja oświadczeń. Kryterium przyznania wsparcia, wg założeń programu było określone bardzo szeroko a jego weryfikacja wymagała czasu i dokładności, co przy ilości dokumentów i konieczności ich konsultacji z KOWR, nie było bez znaczenia na działania w tym zakresie.

(akta kontroli str.178, 81-82, 151)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie przygotowanie Gminy do złożenia wniosku o przyznanie grantu w ramach programu „Granty PPGR”.

OBSZAR

2. Realizacja umowy o powierzenie grantu.

Opis stanu
faktycznego

2.1. Umowę o powierzeniu grantu nr 2498/2022²¹, zawartą pomiędzy Gminą a Skarbem Państwa²², podpisano 18 maja 2022 r. Przyznano w niej dofinansowanie w wys. 3 351 250 zł, tj. w kwocie jaka została wskazana we Wniosku o przyznanie Grantu (3 351 250 zł). Dofinansowanie stanowiło 100% kwoty wydatków kwalifikowalnych. Zobowiązano Gminę do zrealizowania Projektu w zakresie rzeczowym wynikającym z ww. Wniosku, w okresie maksymalnie 10 miesięcy, poczynwszy od dnia podpisania umowy między Grantobiorcą a Grantodawcą. Gmina zobowiązała się do zakupu sprzętu/usług/oprogramowania opisanego w zatwierdzonym Wniosku o przyznanie grantu, na warunkach w nim opisanych, w Regulaminie Konkursu Grantowego oraz w Umowie przekazania zakupionego sprzętu, usług i oprogramowania, na własność, nieodpłatnie, na podstawie stosunku

²¹ W ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”

²² W imieniu którego działało Centrum Projektów Polska Cyfrowa, z siedzibą w Warszawie, 01-044, przy ul. Spokojnej 13A. (dalej: Grantodawca)

prawnego. Ponadto, Gmina została zobowiązana do: osiągnięcia wskaźników Projektu zgodnie z treścią Wniosku; utrzymania efektów Projektu przez okres dwóch lat od zakończenia projektu oraz przestrzegania zasady zakazu podwójnego finansowania²³. Umowa nie była zmieniana.

(akta kontroli str.128-146)

2.2. Na podstawie umowy o powierzenie grantu wszczęto jedno postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na zakup i dostawę sprzętu komputerowego oraz oprogramowania dla dzieci rodzin popegeerowskich zamieszkujących w Gminie Września: część 1, komputery stacjonarne, część 2, laptopy, część 3, tablety, w ramach którego, udzielono trzech zamówień na dostawy: komputerów stacjonarnych, laptopów i tabletów²⁴. Proces udzielenia zamówienia publicznego rozpoczęto 24 maja 2022 r. powołując komisję przetargową. Natomiast wybór wykonawcy rozpoczęto 27 maja 2022 r. przesyłając informację do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. Gmina nie otrzymała wytycznych od organizatora konkursu w zakresie minimalnych wymagań co do parametrów i wyposażenia komputerów nabywanych z „Grantów PPGR”. Zgodnie z regulaminem Konkursu oraz wyjaśnieniami jego organizatora, Gmina jako beneficjent była również zobowiązana do zakupu: ubezpieczenia sprzętu; modemów wraz z kartami sim, z wykupionym na okres 24 miesięcy dostępem do internetu w ilości 100Gb/miesięcznie; oprogramowania, w tym oprogramowania biurowego na potrzeby nauki zdalnej, a także akcesoriów komputerowych niezbędnych do nauki zdalnej (np. kamery, zestawy słuchawkowe, myszy). Ww. usługi oraz akcesoria zakupiono w ramach tego samego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. W ramach realizacji umowy nie zaistniała konieczność ponawiania postępowania o udzielenie zamówienia. Najkorzystniejsza oferta złożona w ww. postępowaniu mieściła się w środkach zabezpieczonych na realizację zamówienia.

Z dokumentacji udzielonego zamówienia publicznego wynika, że:

- opis przedmiotu zamówień Zamawiający sporządził w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty, za wyjątkiem części dotyczącej tabletów o czym szerzej w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*;
- wartość zamówienia została ustalona prawidłowo;
- nie wystąpił podział zamówienia na części (art. 29 na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych²⁵). ;
- w postępowaniu nie wystąpiły okoliczności dające Zamawiającemu podstawy do uznania, że cena oferty była rażąco niska w stosunku do przedmiotu zamówienia;
- w Spółce należycie zabezpieczono interes Zamawiającego, co w rezultacie spowodowało, że wybór Wykonawcy zapewnił pożądaną pod względem jakości realizację dostaw;
- osiągnięte rezultaty zamówienia były zgodne z przepisami umowy i zapisami wniosku o przyznanie grantu.

(akta kontroli str. 179, 997-1008, 1009-1097,1203)

2.3. Dostawca przekazał: 103 komputery stacjonarne wraz z oprogramowaniem MS Office H&S 2 sierpnia; 738 laptopów wraz z oprogramowaniem MS Office 2021 H&S

²³ Zgodnie z którą niedozwolone jest zrefundowanie lub rozliczenie, całkowite lub częściowe danego kosztu dwa razy ze środków publicznych (europejskich lub krajowych), np. poprzez wykazanie tego samego kosztu w ramach dwóch różnych projektów współfinansowanych ze środków krajowych lub wspólnotowych.

²⁴ Umowy zawarto z tym samym wykonawcą. Wartość wynagrodzenia brutto (z VAT) z umowy WIK.ZP.272.5.2022/74 na zakup i dostawę komputerów stacjonarnych wyniosła 392.688,53 zł; z umowy WIK.ZP.272.5.2022/75 na zakup i dostawę laptopów 2.630.534,58 zł, wraz z aneksami zwiększającymi nr 1 – 198.173,36 zł brutto i nr 2 – 10.616,43 zł brutto (łącznie 2.839.324,37 zł); natomiast z umowy WIK.ZP.272.5.2022/76 na zakup i dostawę tabletów 80.908,56 zł.

²⁵ Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.; dalej: PZP

19 lipca, 27 września i 26 października 2022 r.; 36 tabletów wraz z oprogramowaniem MS Office 2021 H&S 2 sierpnia 2022 r. oraz 24 routery mobilne 25 sierpnia i 17 października 2022 r., w terminach określonych w umowach. Otrzymany sprzęt był zgodny z umową, a jego podstawowe parametry w ramach poszczególnych grup rodzajowych, były jednakowe.

Weryfikacją zgodności dostarczonego sprzętu z warunkami określonymi w dokumentach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zajmowali się pracownicy Referatu Informatyki. Przygotowaniem sprzętu do przekazania zajmowali się urzędnicy z Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu. Przed wydaniem, sprzęt został oklejony logotypami Konkursu; do każdej sztuki sprzętu przygotowano umowę darowizny przekazania i protokół zdawczo-odbiorczy. Rozpoczęte 1 sierpnia 2022 r. wydawanie sprzętu zakończono 17 października 2022 r.

Przekazywany sprzęt był w pełni gotowy do użytkowania. Natomiast zgodnie z zasadami licencjonowania programów Microsoft, indywidualny użytkownik pakietu MS Office 2021 H&S, samodzielnie wprowadzał numer licencji do własnego konta Microsoft.

Przekazanie sprzętu beneficjentom końcowym następowało w dniu zawarcia umowy darowizny, na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego podpisanego przez darczyńcę (Gminę) i obdarowanego (rodzica/ucznia pełnoletniego). Specyfikacja i numer seryjny sprzętu znajdowały się w protokole zdawczo-odbiorczym, będącym załącznikiem nr 1 do umowy darowizny.

Sprzęt otrzymali wszyscy beneficjenci końcowi ujęci we wniosku. Ponadto, w efekcie korzystnego rozstrzygnięcia postępowania, w wyniku którego Gmina uzyskała oszczędności w wys. 247.118,33 zł brutto w stosunku do przyznanej kwoty grantu 3 351.250 zł, na podstawie pozytywnej opinii Operatora Projektu²⁶, dysponując przy tym listą uczniów, których rodzice uzyskali stosowne dokumenty pozwalające na udział w Konkursie, już po złożeniu przez Gminę wniosku, Zamawiający zdecydował o zmianie umowy na podstawie art. 455 ust. 1 pkt. 4 ustawy PZP. *Kierownik Referatu Zamówień publicznych UM wyjaśnił, że w związku z ww. okolicznościami, na podstawie zawartych 23 września 2022 r. i 19 października 2022 r. dwóch aneksów do umowy nr WIK.ZP.272.5.2022/75 Gmina zakupiła kolejne 59 sztuk laptopów wraz z oprogramowaniem, dla osób, które spełniały wymogi określone w programie co stanowiło ok. 8% całego zamówienia ilościowego; każda zmiana nie przekraczała 50% wartości pierwotnej umowy (zmiana nr 1 – 7,53% i zmiana nr 2 – 0,40%), obie nie modyfikowały ogólnego charakteru umowy.* Gmina posiadała wiedzę, że grupa osób, która złożyła Oświadczenia w terminie, spełniała kryteria określone w Regulaminie jednakże nie udało się im uzyskać w tamtym okresie potwierdzenia faktu zatrudnienia w PGR przodka. Część z tych osób po złożeniu przez Gminę wniosku o przyznanie grantu w styczniu 2022 r. nadal donosiła dokumenty potwierdzające fakt pracy w PGR. Gmina każdorazowo informowała ich, że nie ma już możliwości dopisania ich do listy beneficjentów a wnioski o przyznanie grantu został już złożony.

W związku z uzyskaniem oszczędności i pozytywnej opinii Organizatora, Gmina wezwwała pisemnie wszystkie osoby, które w regulaminowym terminie złożyły Oświadczenia, nie przedstawiając jednak dowodów na zatrudnienie przodka w PGR, do uzupełnienia w terminie siedmiu dni dokumentów z tego zakresu. Oświadczeniodawcy, których dokumenty zostały negatywnie zweryfikowane nie byli wzywani do przedłożenia kolejnych dowodów.

Przekazane komputery stacjonarne posiadały zainstalowany system operacyjny Windows 10 Pro, gotowy do pierwszego uruchomienia, do których dołączono: mysz, klawiaturę, monitor z wbudowanymi głośnikami oraz wymagane okablowanie. Koszt jednostkowy licencji dla ww. komputerów wyniósł 501,84 zł brutto. Laptopy wyposażone w ładowarki także posiadały ww. system operacyjny. Natomiast tablety,

²⁶ 20 lipca 2022 r. Gmina zwróciła się do Operatora Projektu z zapytaniem o możliwość zakupu dodatkowego sprzętu, w związku z powstaniem ww. okoliczności.

do których dołączono ładowarki posiadały zainstalowany systemem operacyjny Android gotowy do pierwszego uruchomienia.

(akta kontroli str. 179-186, 210-231, 992-993)

Zakupu sprzętu, ubezpieczenia, usługi dostępu do Internetu, oprogramowania, w tym oprogramowania biurowego dokonano w ramach jednego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W szkołach na terenie Gminy stosowano ogólnopolskie przepisy dotyczące nauki zdalnej wprowadzane na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie czasowego ograniczania funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID²⁷. Czasowe ograniczenie funkcjonowania jednostek systemu oświaty zostało zakończono 20 lutego 2022 r., natomiast ustawa z dnia 12 maja 2022 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw²⁸, do ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe²⁹ wprowadziła art. 125a określający szczegółowo sytuacje w których dyrektor może zawiesić zajęcia. Ponadto, 9 września 2022 r. zostało ogłoszone nowe rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 2 września 2022 r. w sprawie organizowania i prowadzenia zajęć z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość³⁰. Gmina rozpoczęła przekazywanie sprzętu 1 sierpnia 2022 r. a więc w czasie kiedy nie obowiązywało już rozporządzenie dotyczące czasowego ograniczania funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID. Natomiast mimo istniejących ww. uwarunkowań prawnych, w szkołach prowadzonych przez Gminę nauka zdalna od 1 września 2022 r. nie występowała.

(akta kontroli str.180-181, 1203-1205)

2.4. W umowach zawartych z wykonawcą realizującym zamówienia dla celów projektu, zawarto zapisy zabezpieczające interesy beneficjentów końcowych z tytułu gwarancji i rękojmi na sprzęt na okres 36 miesięcy liczony od dnia podpisania protokołu odbioru bez zastrzeżeń, ze wskazaniem, że wszelkie koszty napraw gwarancyjnych, w tym koszty transportu w obie strony ponosi Wykonawca. Ponadto, każda sztuka ze wszystkich rodzajów sprzętu została objęta ubezpieczeniem na okres 24 miesięcy. O warunkach ubezpieczenia i gwarancji informowano Grantobiorców przy odbiorze przekazywanego sprzętu.

Podstawa programowa kształcenia ogólnego na I etapie edukacyjnym, tj. kl. I-III zakładała, że uczeń na tym etapie posługuje się komputerem lub innym urządzeniem cyfrowym oraz urządzeniami zewnętrznymi przy wykonywaniu zadań informatycznych. Ponieważ uczniowie podstawowe umiejętności w zakresie korzystania z komputera zdobywali na lekcjach informatyki prowadzonych w szkołach, w związku z tym, nie było potrzeby przeprowadzania szkoleń w tym zakresie.

(akta kontroli str.187-209)

2.5. Wniosek rozliczający grant wraz z załącznikami Gmina złożyła 5 stycznia 2023 r.³¹, tj. po pięciu miesiącach i 18 dniach od daty zawarcia umowy³². Wniosek zawierał dane zgodne z ewidencją księgową; dołączono wersje elektroniczne faktur wraz z załącznikiem potwierdzającym dokonanie zapłat (wyciągi z operacji bankowych, protokoły odbioru dostaw). W ramach weryfikacji wniosku trzykrotnie: 9, 14 i 22 marca 2023 r. wzywano Gminę do poprawy wniosku rozliczającego. Wezwania dotyczyły:

²⁷ Dz. U. z 2020 r. poz. 410 ze zm.

²⁸ Dz.U. 2022 poz. 1116

²⁹ Dz.U. 2024 poz. 737; przepis wszedł w życie 1 września 2022 r.

³⁰ Dz. U. poz. 1903,

³¹ Wydruk z Generатора Wniosków potwierdzenie złożenie wniosku rozliczającego przez Gminę Września w dniu 5 stycznia 2023 r. o godz. 12:33

³² Gmina, zgodnie z umową o powierzenie grantu, powinna złożyć kompletny wniosek rozliczający w terminie do 10 miesięcy od dnia zawarcia umowy.

transakcji dokonanej na inne konto Gminy oraz kserokopii dokumentu faktury za komputer stacjonarny; ceny jednostkowej komputera/laptopa przekraczającej 2500 zł oraz ceny laptopa przekraczającej 1000 zł i oświadczenia dot. podatku VAT oraz stanowiska weryfikatora w sprawie regulaminowych cen jednostkowych sprzętu i logotypów projektu. Gmina bez zbędnej zwłoki 14, 21 i 29 marca 2023 r. udzieliła wyjaśnień, przekazała dokumenty oraz dokonała stosownych korekt. Zgodnie z treścią Wniosku o przyznanie Grantu osiągnięto zakładane w nim wskaźniki.

(akta kontroli str.262-298)

17 kwietnia 2024 r. w Generatorze Wniosków zamieszczono informację o skierowaniu wniosku rozliczającego do kontroli a 31 października 2023 r. Operator Projektu grantowego powiadomił Gminę o przeprowadzeniu w dniach 6-8 listopada 2023 r. „kontroli planowej na dokumentach” w zakresie pogłębionej weryfikacji dokumentacji w stosunku do weryfikacji przeprowadzonej na etapie rozliczeń, m.in. w szczególności w odniesieniu do wydatków dotyczących laptopów, komputerów stacjonarnych i tabletów, z uwagi na przekroczenie maksymalnych stawek za jednostkę sprzętową określoną w dokumentacji konkursowej oraz okresu kwalifikowalności wydatku dotyczącego ubezpieczenia sprzętu oraz dostępu do Internetu (tj. wydatków i obszaru wskazanego przez weryfikatora). W rezultacie postępowania kontrolnego³³ stwierdzono następujące nieprawidłowości, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych: przekroczono limit na zakup komputerów stacjonarnych oraz tabletów a sumę wydatków do zwrotu ustalono na 22.747,69 zł³⁴; przekroczono okres kwalifikowalności wydatków w zakresie ubezpieczenia sprzętu³⁵ oraz dostępu do Internetu³⁶, a wydatki poniesione poza okresem kwalifikowalności wydatków dla projektu uznano za niekwalifikowalne, ustalając wysokość wydatków poniesionych poza tym okresem na kwotę 110.327,80 zł. W związku z naruszeniem § 4 ust. 1 pkt 1 i 2 umowy o powierzenie grantu nr 2498/2022 z dnia 18 maja 2022 r., na podstawie § 5 ust. 6 umowy, Operator Projektu, zobowiązał Grantobiorcę do zwrotu dofinansowania w wysokości 133.075,49 zł, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, tj. 26 maja 2022 r. do dnia zwrotu środków, tj. 30 listopada 2023 r. Gmina dokonała zwrotu dofinansowania w wys. 165 359,49 zł (133.075,49 zł kwota główna; 32.284 zł odsetki za okres od 26 maja 2022 r. do 29 listopada 2023 r.).

akta kontroli str. 301-309, 321-331)

Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza wyjaśnił, że dofinansowanie w wys. 3 351 250 zł, wskazanej we wniosku, stanowiło szacunkową wartość, którą Gmina zamierzała przeznaczyć na realizację zadania w Konkursie. Aż do momentu rozliczenia Projektu, nikt nie miał wątpliwości, że dopuszczalne są przesunięcia między poszczególnymi kategoriami wydatków, co w opinii Gminy, znajdowało uzasadnienie w dokumentacji projektowej. Szczegółowe argumenty uwzględnione zostały w stanowisku Gminy do wniosku rozliczającego. Kluczowe w tej kwestii było wskazanie, że w przygotowywanym przez Operatora dokumencie „Pytania i odpowiedzi” wyraźnie stwierdzono, iż ustalona cena jednostkowa jest rekomendowana, a wydatki ją przekraczające będą uznane za kwalifikowalne przy założeniu nieprzekraczalności ogólnej kwoty wnioskowanej we wniosku. Nie bez znaczenia jest fakt, że Gmina nie przekroczyła ogólnej wartości przyznanego

³³ Informacja pokontrolna Operatora Projektu z 24 listopada 2023 r.

³⁴ Przekroczenie limitu kwoty jednostkowej komputera stacjonarnego dotyczyło wszystkich 103 komputerów stacjonarnych zakupionych przez Gminę, i wyniosło 153,79 zł za sztukę. Przekroczenie limitu kwoty jednostkowej tableta dotyczyło wszystkich 36 tabletów zakupionych przez Gminę, i wyniosło 191,87 zł za sztukę.

³⁵ Za niekwalifikowalny w zakresie ubezpieczenia sprzętu uznano okres powyżej 10 miesięcy od podpisania umowy tj. od 18 maja 2022 r. Kontrolujący wskazał na zakończenie okresu kwalifikowalności wydatków 17 marca 2023 r. Wydatki poniesione na ubezpieczenie obowiązujące po tej dacie uznane zostały za niekwalifikowalne (489 dni). W rezultacie niekwalifikowany wydatek w tym zakresie wyniósł 110 327,80 zł.

³⁶ Wykonujący kontrolę w imieniu Operatora wskazał na niekwalifikowalność wydatków poniesionych na zakup routera mobilnego z Internetem jednak nie uwzględnił tego wydatku w wyliczeniu kosztów niekwalifikowanych.

dofinansowania, a nawet zwróciła niewykorzystane środki w kwocie 38 328,54 zł. Działając w interesie uczniów, którzy byli ostatecznymi odbiorcami zadania, w specyfikacji istotnych warunków zamówienia wskazano najbardziej optymalne i adekwatne do szacowanej ceny, parametry sprzętu, tak aby umożliwiał on jak najlepsze warunki pracy oraz był trwały. Operator nie określał wytycznych w zakresie minimalnych wymagań jakie powinien spełniać sprzęt zakupiony w ramach projektu, a więc pozostawiał dowolność Grantobiorcom w tym zakresie. Określając parametry sprzętu mieliśmy świadomość nieustannego rozwoju w obszarze technologii, a więc byliśmy przekonani o konieczności zapewnienia uczniom sprzętu umożliwiającego sprawne korzystanie z ciągle wprowadzanych nowych narzędzi edukacyjnych. Zaproponowane parametry nie mogły jedynie spełniać podstawowych funkcji sprzętu komputerowego bowiem zakładano, że narzędzia edukacyjne podlegać będą ulepszeniom cyfrowym. W konsekwencji właśnie zakup sprzętu komputerowego posiadającego minimalne parametry, w opinii Gminy, byłby zakupem nieracjonalnym i nie znajdującym uzasadnienia, biorąc pod uwagę toczący się postęp technologiczny. Jak wskazał Operator w wezwaniu do korekty wniosku rozliczającego zakup sprzętu w ramach projektu spełniającego warunki określone w specyfikacji wiązał się z przekroczeniem ceny jednostkowej sprzętu określonej w programie, jednak podkreślić należy, że nie wynikał on ze złej woli Gminy, a jedynie podyktowany był chęcią zapewnienia uczniom jak najlepszego sprzętu. Jednocześnie, jak wskazano wyżej, na etapie realizacji projektu w Gminie nie było wątpliwości, że zapisy projektu umożliwiają uznanie tego przekroczenia za kwalifikowalny przy założeniu, że nie została przekroczona łączna kwota przyznanego dofinansowania. Dodatkowo zaznaczyć należy, że problem ze strony Operatora pojawił się dopiero na etapie rozliczenia, a więc już po przeprowadzeniu postępowania przetargowego i przekazaniu uczniom sprzętu. Szczegółowe działania podejmowane w toku złożenia wniosku rozliczającego oraz działania Operatora określone zostały w kalendarium. W trakcie kontroli przeprowadzanej przez Operatora wskazano na koszty zakupu ubezpieczenia na okres powyżej 10 miesięcy jako wydatek niekwalifikowalny. Zaznaczyć należy, że na etapie rozliczenia wniosku uwagi Operatora w żadnym momencie nie odnosiły się do tych kwestii. Gmina Września została postawiona przed faktem zwrotu otrzymanego dofinansowania po ponad 300 dniach od złożenia pierwszego wniosku rozliczającego nie mając wcześniej przypuszczeń, że w tym zakresie Operator może zakwestionować wydatek (w wezwaniach do dokonania korekty kwestie ubezpieczenia nie były w ogóle poruszane). Operator miał dostęp do polis zakupionych przez Gminę, jednak w tamtym czasie ich nie kwestionował. Podkreślam, że zakup ubezpieczenia sprzętu na okres 24 miesięcy podyktowany był chęcią zapewnienia uczniom zabezpieczenia sprzętu na jak najdłuższy możliwy okres. W opinii Gminy znajdowało to uzasadnienie w dokumentacji konkursowej, dlatego działając w dobrej wierze takiego zakupu dokonano. W tym zakresie Gmina podtrzymuje swoje stanowisko, że czym innym jest poniesienie wydatku, a czym innym objęcie przedmiotem tego wydatku dłuższego okresu. Jednak konieczność zwrotu środków wraz z odsetkami, jak dla zaległości podatkowych spowodowała, że w Gminie zapadła decyzja dotycząca zwrotu wskazanego w wystąpieniu pokontrolnym dofinansowania. Gmina była jednym z Beneficjentów, który otrzymał najwyższe dofinansowanie na realizację projektu, a Operator kwestionował m.in. zakup ubezpieczenia, który dotyczył każdego zakupionego sprzętu. Dlatego też kwota naliczonych odsetek była proporcjonalnie wysoka już w momencie dokonania zwrotu przez Gminę. Dodatkowo wskazać należy, że uwzględniając czas trwania postępowań sądowych w Polsce wysokość naliczonych odsetek w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia byłaby znacznie wyższa. Niezależnie od powyższego, biorąc pod uwagę wskazane argumenty Gminy Września, zostanie dokonana ponowna analiza dotycząca możliwości wystąpienia na drogę sądową w tym zakresie.

(akta kontroli str.1198)

W związku z niewykorzystaniem całej kwoty dofinansowania, 29 grudnia 2022 r., przed złożeniem wniosku rozliczającego, Gmina zwróciła na konto Operatora Projektu 38 328,54 zł.

7 lipca 2023 r. weszła w życie ustawa o wsparciu rozwoju kompetencji cyfrowych dla uczniów i nauczycieli³⁷, umożliwiającą uczniom klas IV otrzymanie laptopa przy zastrzeżeniu, że jeżeli otrzymali oni laptopa w ramach wsparcia z innych programów finansowanych ze środków publicznych, chcąc uzyskać laptop z „Grantu PPGR”, muszą dokonać zwrotu wcześniej otrzymanego sprzętu. W związku z tym, na podstawie instrukcji w Generatorze Wniosków, Gmina przyjęła na wniosek ostatecznych odbiorców wsparcia siedem laptopów, dokumentując ten fakt protokołami zdawczo-odbiorczymi. Aby utrzymać wydatki poniesione w konkursie „Granty PPGR” jako kwalifikowane, zgodnie z ww. instrukcją, Gmina opracowała plan naprawczy na bazie Procedury monitorowania utrzymania efektów projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”³⁸ (więcej o Procedurze w punkcie 2.6. tego wystąpienia). Na podstawie tego planu ww. laptopy Gmina przekazała Samorządowej Szkole Podstawowej w Chwalibogowie.

(akta kontroli str.305-306)

2.6. W lipcu 2022 r. Gmina opracowała i wdrożyła Procedurę monitorowania utrzymania efektów projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”. Jej celem było sprawdzenie trwałości założeń projektu. W Procedurze zobowiązano rodzica/opiekuna prawnego/pełnoletniego ucznia do składania pisemnych oświadczeń nt. posiadania i użytkowaniu sprzętu komputerowego w ramach grantu oraz potwierdzenia, że nie został on sprzedany, oddany w użyczenie ani przekazany do używania osobom trzecim, w terminach do 30 czerwca 2023 r. i do 30 czerwca 2024 r. Wyniki monitoringu dokumentowano w formie papierowych oświadczeń rodziców/uczniów pełnoletnich oraz w zbiorczym zestawieniu prowadzonym w formie elektronicznej. W pierwszym terminie zebrano oświadczenia od 76% uczestników Projektu. *Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza wyjaśnił, że regulamin konkursu grantowego nie określał szczegółowych wytycznych dotyczących prowadzenia analiz wyników monitoringu. Gmina Września wdrożyła ww. Procedurę wg zasad rekomendowanych przez Operatora Projektu. Tworząc Procedurę założono, że przekroczenie progu 50% zebranych Oświadczeń będzie dobrym wynikiem. Stąd zebranie oświadczeń od 76% beneficjentów końcowych było zadawalającym rezultatem. Ze względu na dużą ilość obdarowanych (936) nie było możliwości wystąpienia pisemnie do wszystkich opiekunów prawnych/uczniów pełnoletnich z wnioskiem o przedstawienie Oświadczenia o posiadaniu i użytkowaniu sprzętu. W drugim terminie zbierania oświadczeń (do 30 czerwca 2024 r.) Wydział Oświaty, Kultury i Sportu będzie bezwzględnie wymagał od wszystkich opiekunów prawnych/pełnoletnich uczniów przedstawienia ww. oświadczeń. Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza wyjaśnił, że umowa o powierzeniu grantu wskazywała na konieczność przedkładania w okresie utrzymania efektów Projektu informacji o osiągniętych wskaźnikach, na żądanie Operatora Projektu, beneficjenta lub instytucji zarządzającej. Żaden z ww. podmiotów nie kierował do Gminy takiego żądania.*

(akta kontroli str. 307, 311-320, 1178-1179)

2.7. W ramach audytu wykonywanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach w Centrum Projektów Polska Cyfrowa - instytucji Pośredniczącej w Programie Operacyjnym Polska Cyfrowa³⁹ w Warszawie, ekspert skarbowy, zwrócił się do Gminy o przekazanie: dokumentacji fotograficznej ukazującej zamieszczenie plakatu; oświadczenia gdzie w/w plakat się znajduje; wyciągu bankowego ukazującego wpływ grantu w kwocie 3.351.250,00 zł, ewidencji księgowej ukazującej wpływ grantu

³⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 1369

³⁸ Dalej: Procedura

³⁹ Ul. Spokojna 13A, 01-044 Warszawa.

na konto gminy oraz oświadczenia o stanie realizacji grantu na dzień wyboru próby do audytu tj. 18 maja 2023 r., - link do strony internetowej ukazujący informację o projekcie.

(akta kontroli str. 307)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Opis przedmiotu zamówienia, w zakresie wymaganego systemu operacyjnego dla tabletów (pozycja nr 18 „System” załącznika C do SWZ „Opis przedmiotu zamówienia w zakresie dostawy tabletów”), sporządzono niezgodnie z art. 99 ust. 4 PZP, bowiem opisano przedmiot zamówienia poprzez wskazanie dwóch konkretnych znaków towarowych dla systemu operacyjnego, w który miały być wyposażone urządzenia („min Android 11 lub IOS”), przy czym zamawiający nie określił i nie podał kryteriów stosowanych w celu oceny równoważności. Nie wskazano choćby wymogu zapewnienia kompatybilności z konkretnymi programami i aplikacjami, do używania których przedmiotowe urządzenia miały być wykorzystywane. Mogło to doprowadzić do wyeliminowania niektórych produktów równoważnych zapewniających taką kompatybilność.

Zastępca Burmistrza wyjaśnił m.in., że rozporządzeniem z 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 określono, że zajęcia z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość mogły być realizowane m.in. z wykorzystaniem materiałów i funkcjonalności Zintegrowanej Platformy Edukacyjnej (ZPE) udostępnionej przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania pod adresem www.epodreczniki.pl. W trakcie pandemii to właśnie ZPE została wskazana jako narzędzie informatyczne, które wspierało realizację nauki zdalnej przez szkoły. Jest to narzędzie informatyczne, które jest publiczne, a korzystanie z nich jest powszechne i bezpłatne dla szkół, placówek, uczniów nauczycieli i rodziców. Dodał, że aplikację ZPE można było pobrać dla urządzeń systemu Android w sklepie Google Play oraz dla systemu iOS w sklepie App Store (<https://zpe.gov.pl/a/aplikacja-mobilna-zpe/DdwpD7YFR0>).

Dodał również, że w *Regulaminie programu „Granty PPGR”* określono, że zakupiony sprzęt powinien umożliwiać naukę zdalną, a przed wszczęciem postępowania dodatkowo została przeprowadzona analiza dostępnych typów (rodzajów) systemów dla tabletów. Wykazała ona, że systemy android i i-OS stanowiły 99% rynku. Wyjaśnił, że Gmina chciała zapewnić uczniom zamieszkałym na jej terenie najbardziej optymalny i zapewniający szeroki zakres funkcjonalności sprzęt, przede wszystkim tak, aby możliwa była realizacja nauki zdalnej w jak najpełniejszym zakresie a jednocześnie zniwelowane zostały różnice w korzystaniu ze środowiska technologicznego w szkole i w domu. Zakup tabletu z systemem operacyjnym Android lub iOS, był najbardziej racjonalny i wskazany ze względu na potrzeby uczniów.

(akta kontroli str. 179, 997-1008, 1009-1097, 1203, 1207-1211)

NIK wskazuje, że z przepisów art. 99 ust. 1-6 PZP jednoznacznie wynika, że przedmiotu zamówienia nie można opisywać w sposób mogący ograniczać uczciwą konkurencję, w szczególności poprzez wskazanie znaków towarowych, jeżeli mogłoby to doprowadzić do uprzywilejowania lub wyeliminowania niektórych wykonawców lub produktów. Z kolei art. 99 ust. 5 ww. ustawy stanowi, że zamawiający może wskazać znaki towarowe, jeżeli nie może opisać przedmiotu zamówienia w wystarczająco precyzyjny i zrozumiały sposób, a wskazaniu temu towarzyszą wyrazy „lub równoważny”. Przy czym, zgodnie z art. 99 ust. 6 te same ustawy, jeżeli przedmiot zamówienia został opisany w sposób, o którym mowa w ust. 5, zamawiający wskazuje w opisie przedmiotu zamówienia kryteria stosowane w celu oceny równoważności.

Jednocześnie należy zauważyć, że w dokumentacji przetargowej – mimo ogólnego dopuszczenia rozwiązań równoważnych - nie wskazano, że nauka zdalna w szkołach odbywa się za pomocą narzędzia informatycznego ZPE i że proponowane tablety

powinny być wyposażone w system operacyjny kompatybilny z tą właśnie aplikacją. Ogólna informacja, że sprzęt komputerowy będzie wykorzystywany do nauki szkolnej w tym m.in. dla potrzeb aplikacji edukacyjnych znajduje się wyłącznie w nieupublicznionej analizie potrzeb i wymagań.

OCENA CZĄSTKOWA

Proces przygotowania do udzielania zamówienia publicznego wdrożono bez zbędnej zwłoki, a przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia (za wyjątkiem sporządzonego opisu przedmiotu zamówienia dotyczącego tabletów) oraz zawarcie umów w sprawie zamówienia, zrealizowano zgodnie z przepisami odpowiednimi dla wartości udzielonego zamówienia. Umowę o powierzenie grantu Gmina rozliczyła terminowo, jednak z uwagi na m.in. poniesienie wydatków poza okresem kwalifikowalności, zobowiązana była do zwrotu części dofinansowania, tj. kwoty ponad 165 tys. zł.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

W związku z stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o podjęcie działań w celu sporządzania opisu przedmiotu zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji.

Uwagi

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

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

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 Poznaniu. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61 b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek poinformowania NIK o sposobie wykonania wniosku

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

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

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontrolerzy

Krzysztof Kowalak
Starszy inspektor kontroli państwowej

(podpisano elektronicznie)

.....
podpis

Dyrektor

z up. dr Zuzanna Kaźmierczak
p.o. Wicedyrektor

(podpisano elektronicznie)

.....
podpis