



**WOJEWODA ŁÓDZKI**

Łódź, 21 lipca 2023

r.

RPS-IV.431.1.2023

**Pan**

**Lech Bugaj**

**Wójt Gminy Gidle**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

**z kontroli w trybie zwykłym w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa na zadanie pn. „Moduł I – Utworzenie lub wyposażenie Klubu „Senior+ zrealizowanego przez Gminę Gidle**

#### **I. Jednostka kontrolowana:**

Gmina Gidle, zwana dalej również „Beneficjentem”,  
ul. Pławińska 22,  
97-540 Gidle.

Wójtem Gidle (gminy wiejskiej) w czasie prowadzenia czynności kontrolnych (a także w trakcie realizacji zadania) był Lech Damian Bugaj.

**II. Kontrolę przeprowadzili** pracownicy Oddziału Wsparcia i Integracji w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi:

- Krzysztof Cieślak – starszy specjalista, kierownik zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia nr 39/2023,
- Anna Zajac – główny specjalista, członek zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia nr 40/2023.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 31 marca 2023 r. – 30 czerwca 2023 r., przy czym w dniu 1 czerwca 2023 r. kontrolerzy przeprowadzili czynności kontrolne w miejscu realizacji zadania (ogłędziny).

Kontrolerzy dokonali wpisu do książki kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Gidlach.

#### **III. Wyjaśnień udzielali:**

- Lech Bugaj – Wójt Gminy Gidle;
- Magdalena Buczyńska - Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gidlach;
- Anna Śpiechowicz – Kierownik Referatu inwestycji i zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Gidlach.

#### **IV. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

1. art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.),

**ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI**

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP  
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

2. Decyzja Wojewody Łódzkiego w sprawie zmian w budżecie państwa na 2020 rok część 85/10 – województwo łódzkie z 7 maja 2020 r., znak: FB-I.3111.2.75.2020,
3. § 9 umowy nr 3/M1/2020 z 26 maja 2020 r. o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015 – 2020, edycja 2020 Moduł I – Utworzenie lub wyposażenie Klubu „Senior+”.

#### **V. Zakres kontroli:**

- a) prawidłowość wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa pod względem jej zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji, a także stopnia realizacji zadania,
- b) prawidłowość rozliczenia rzeczowo-finansowego zadania,
- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania, w tym jakość wykonanych robót budowlanych,
- d) sprawdzenie prowadzenia przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- e) sprawdzenie ujęcia dotacji celowej w budżecie Gminy, w tym prawidłowe zabezpieczenie środków na realizację zobowiązań,
- f) sprawdzenie sposobu użytkowania obiektu,
- g) ustalenie przyczyn, zakresu i skutków, w tym finansowych, stwierdzonych nieprawidłowości, a także osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

#### **VI. Ustalenia:**

##### **1) w zakresie wydatkowania środków dotacji przez beneficjenta:**

1. Zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego z 7 maja 2020 r., znak: FB-I.3111.2.75.2020 beneficjentowi przyznano dotację celową w łącznej kwocie 118 080,00 zł, z przeznaczeniem na utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+”.
2. Rzeczywisty koszt realizacji zadania, ustalony na podstawie dokumentów załączonych do wniosku o wypłatę dotacji, wynosi 166 871,25 zł, w tym kwota wykorzystanej dotacji wynosi: 107 052,68 zł sfinansowana ze środków budżetu państwa.
3. Dotacja w kwocie 107 052,68 zł, została przekazana na rachunek bankowy Gminy Gidle w dniu 11 grudnia 2020 r.

Sprawdzono wyciągi z rachunku bankowego beneficjenta potwierdzające dokonanie zapłaty na rzecz wykonawców zadania, jak i polecenia przelewów.

**Nie wnosi się uwag.**

##### **2) w zakresie zawartych umów na:**

1. Wykonanie prac remontowych budynku Klubu Senior+ w Pławnie

Wójt Gminy Gidle w dniu 13 sierpnia 2020 r. zaprosił, w zapytaniu ofertowym o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 30.000 euro, do złożenia oferty dotyczącej prac remontowych budynku Klubu Senior+ w Pławnie w ramach Programu Wieloletniego „SENIOR+” na lata 2015 – 2020 edycja 2020 Moduł 1 – Utworzenie i/lub wyposażenie placówki „Senior+”. Przedmiot zamówienia został szczegółowo określony w załączonym przedmiarze robót stanowiącym załącznik do zaproszenia. Termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 20 listopada 2020 r.

Do upływu terminu składania ofert złożono 2 oferty. W wyniku oceny złożonych ofert dokonano wyboru oferty nr 2: Beraten Paweł Suliga, Komorniki 6, 29 – 120

Kluczewsko. Oferta uzyskała najwyższą liczbę punktów. Zgodnie z protokołem nr IZP.271.1.10.2020 z 7 września 2020 r. z weryfikacji ofert pod kątem treści zgodnej z zapytaniem i spełniania warunków udziału w postępowaniu, załączone zostały wymagane dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu. Umowa Nr IZP.272.27.2020 została zawarta z powyższym wykonawcą w dniu 8 września 2020 r. w Gidlach na kwotę 124.443,16 zł brutto, z okresem gwarancji 48 miesięcy. Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 23 listopada 2020 r. potwierdzono, iż wykonano je zgodnie z umową i zasadami sztuki budowlanej, a jakość wykonanych robót jest dobra. Termin gwarancji zakończy się w dniu 23 listopada 2024 r.

Beneficjent przekazał 25 kwietnia 2023 r. (do akt kontroli) powyższą umowę, uzupełnioną o załączniki (data dostarczenia do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego: 24 maja 2023 r.) oraz o dokumenty z zapytania ofertowego, wyboru Wykonawcy prac remontowych (data dostarczenia dokumentów: 6 czerwca 2023 r.).

W wyniku weryfikacji kosztorysu oferty stwierdzono brak wykonania ramp podjazdowych. Z wyjaśnień Wójta wynika, iż zamiast ramp podjazdowych (nie można było ich zakupić ze względów technicznych i braku możliwości zachowania odpowiednich spadków wymaganych przepisami prawa budowlanego) – wykonany został podjazd z kostki brukowej, który spełnia wymogi wymagane prawem budowlanym. Ponadto, wykonano elewację zewnętrzną. Obie pozycje zostały ujęte w kosztach niekwalifikowanych zadania i zostały pokryte ze środków własnych Beneficjenta.

**Nie wnosi się uwag.**

## 2. wykonanie montażu dwóch sztuk klimatyzatorów

W wyniku oceny złożonych ofert - oferta nr 2 złożona przez Zakład Handlowo – Usługowy „MERTON”, ul. Radomszczańska 41, 97 – 540 Gidle uzyskała najwyższą liczbę punktów. Do oferty, zgodnie z protokołem nr IZP.271.1.10.2020 z dnia 7 września 2020 r. załączone zostały wymagane dokumenty, potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu. Umowa IZP.272.33.2020 została zawarta 1 października 2020 r. w Gidlach na kwotę: 11.685,00 zł brutto, z okresem gwarancji 48 miesięcy.

Protokołem ostatecznego odbioru robót z 2 listopada 2020 r. potwierdzono dotrzymanie terminu wykonania prac. Roboty rozpoczęto 20 października 2020 r. a zakończono 31 października 2020 r. Roboty wykonane zostały bez wad i odebrane od wykonawcy. Potwierdzono, iż termin gwarancji upływa 2 listopada 2024 r.

**Nie wnosi się uwag.**

## 3. wykonanie wyposażenia - sofy

Firma COMFORT Zdzisława Szymańska, ul. Owocowa 79, 97-500 Radomsko uzyskała najwyższą liczbę punktów. Do oferty, zgodnie z protokołem nr IZP.271.1.10.2020 z dnia 5 września 2020 r. złożone zostały wymagane dokumenty, potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu. Umowa Nr IZP.272.37.2020 została zawarta z powyższym wykonawcą 5 listopada 2020 r. w Gidlach na kwotę 3.000,00 zł brutto, z okresem gwarancji 24 miesięcy.

Protokołem odbioru końcowego z 27 listopada 2020 r. potwierdzono wykonanie sofy w terminie tj. do 27 listopada 2020 r. Stwierdzono dobrą jakość wykonania, brak wad i usterek. Udzielono gwarancji do 28 listopada 2022 r.

**Nie wnosi się uwag.**

#### 4. wykonanie i montaż mebli

Umowę Nr IZP.272.36.2020 z 05 października 2020 r. zawarto z firmą COOL-KA MEBLE Jerzy Kulka z siedzibą we Włynicach 29, 97- 540 Gidle. Przedmiotem umowy było wykonanie mebli wraz z montażem. Kwota ryczałtowa umowy została określona na kwotę: 13.500 zł brutto. W ramach umowy zakupiono zestaw mebli kuchennych z dwoma regałami, stołem z 15 krzesłami oraz szafą z siedziskiem.

Wyposażenie zostało wykonane zgodnie z ww. umową. Pierwszy odbiór protokolarny nastąpił 30 listopada 2020 r.

Wykonanie montażu wykonano do dnia 23 grudnia 2020 r. Wykonanie montażu mebli zostało potwierdzone, w przekazanym do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oświadczeniu z 6 czerwca 2023 r., złożonym przez Lecha Bugaję Wójta Gminy Gidle. Nie okazano protokolarnego odbioru montażu mebli. Meble zostały zamontowane w siedzibie Klubu Seniora.

**Nie wnosi się uwag.**

#### 3) w zakresie zamówień dokonano:

- zakup gier – na kwotę 501,66 zł brutto, w firmie: Aros – dyskont książkowy Bonito.pl Sp. z o. o. ul. Komandosów 1/3, 32-085 Modlniczka (25 egz. gier);
- zakup sprzętu rehabilitacyjnego na kwotę 2.838 zł brutto, nabytego w firmie: „Nowa szkoła Sp. z o.o.”, 90-248 Łódź ul. POW 25. Zakupiono: rotor rehabilitacyjny – 3 szt., drabinka przyścienna, przyrząd do ćwiczeń kończyn górnych, 2 szt. materacy składanych, rower treningowy, stepper;
- zakup sprzętu gospodarstwa domowego (mikser, czajnik) na kwotę 300,00 zł brutto, w firmie: L&L Hurtownia AGD Maciej Ligus, ul. Ogrodowa 6, 42-200 Częstochowa;
- zakup telewizora LG na kwotę brutto” 1490,00 zł, w firmie: L&L Hurtownia AGD Maciej Ligus, ul. Ogrodowa 6, 42-200 Częstochowa;
- zakup wyposażenia gospodarstwa domowego - 63 pozycje na kwotę 2477,92 zł brutto, w firmie „WANDA” AGD Handel Hurtowy i Detaliczny Wanda Trzeciak;
- zakup wyposażenia AGD do kuchni: chłodziarka, zmywarka, piekarnik płyta do zabudowy oraz okap kuchenny na kwotę 4850,01 zł brutto, w firmie: L&L Hurtownia AGD Maciej Ligus, ul. Ogrodowa 6, 42-200 Częstochowa;
- zakup tablicy informacyjnej na kwotę brutto: 61,50 zł, w Agencji Reklamy Gawlikowski, Andrzej Gawlikowski ul. Fabianego 5b, 97-500 Radomsko;
- zakup zlewu z syfonem i baterią na kwotę brutto: 349,00 zł, w Przedsiębiorstwie Handlowo- Usługowym „WIKTOR”, Sp. z o.o. Sp. k. Kolejowa 8, 97-500 Radomsko;
- zakup fotela z masażem na kwotę brutto: 850,00 zł, w JYSK Sp. z o.o., ul. Meteorytowa 13, 80 – 299 Gdańsk ;
- zakup 15 szt. krzesel składanych na kwotę brutto: 525,00 zł, w JYSK Sp. z o.o., ul. Meteorytowa 13, 80 – 299 Gdańsk.

Zamówień dokonano na podstawie art. 4 ust. 8 Prawa zamówień publicznych<sup>1</sup> (ustawy nie stosuje się do udzielonych zamówień).

**Nie wnosi się uwag.**

---

<sup>1</sup> Ustawa z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U z 2019 poz.1843 z póź. zm.)

**4) sprawdzenie ujęcia przyznanej dotacji celowej w budżecie Gminy Gidle, w tym zabezpieczenia środków na realizację zobowiązań:**

1. Uchwałą nr XXXIII/129/20 Rady Gminy w Gidlach z dnia 24 marca 2020 r. w sprawie zmian budżetu gminy na rok 2020, środki własne w kwocie 40 000,00 zł zostały ujęte w budżecie po stronie wydatków.
2. Uchwałą nr XXV/142/20 Rady Gminy w Gidlach z dnia 28 maja 2020 r., zwiększono dochody budżetu o kwotę 118 080,00 zł, stanowiącą dotację w części pochodzącej z rezerwy celowej budżetu państwa. O taką samą kwotę zwiększono również wydatki budżetu.
3. Uchwałą nr XXXI/168/20 Rady Gminy w Gidlach z dnia 8 września 2020 r. w sprawie zmian budżetu gminy na rok 2020, środki własne w kwocie 27 595,00 zł zostały ujęte w budżecie po stronie wydatków.
4. Po zmianie dokonanej w dniu 8 września 2020 r., na zadanie przewidziano w budżecie wydatki w łącznej kwocie 185 675,00 zł.
5. Zaciągnięte przez beneficjenta zobowiązania na realizację zadania miały pokrycie w ustalonej w uchwale budżetowej kwocie wydatków.

**Nie wnosi się uwag.**

**5) sprawdzenie oryginałów rachunków, faktur lub innych dokumentów finansowych o równoważnej wartości księgowej oraz wyciągi z rachunku bankowego**

Dokonano sprawdzenia wszystkich oryginałów rachunków, faktur dokumentujących wydatki związane z realizacją zadania, w tym dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym. Sprawdzono procentowy udział dotacji w całkowitych (kwalifikowanych) kosztach zadania.

Potwierdzono dokonanie zapłaty na rzecz wykonawców zadania.

**Nie wnosi się uwag.**

**6) sprawdzenie prowadzenia polityki rachunkowości**

Gmina Gidle prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową zadania. Zarządzeniem Nr 191/2020 Wójta Gminy Gidle z dnia 28 października 2020 r. w sprawie polityki zasad rachunkowości związanych z realizacją projektu „Program wieloletni Senior+ na lata 2015- 2020 edycja 2020, został ustalony plan kont dla budżetu Gminy Gidle i Urzędu Gminy Gidle.

**Nie wnosi się uwag.**

**7) sprawdzenie prawidłowości realizacji prac remontowych budynku Klubu Senior+ w Pławnie pod względem rzeczowym:**

1. Roboty budowlane obejmowały: roboty rozbiórkowe, murowe, wykonano podłoga i posadzki, wykończeniu wewnętrznemu poddano ściany i stropy, wbudowanie stolarki drzwiowej i okiennej, zamontowanie instalacji elektrycznej i wykonanie białego montażu.
2. Dokonano porównania wykonania zakresu rzeczowego pozycji kosztorysowych. W poz. 23 kosztorysu ofertowego z 11 sierpnia 2020 r. wykonawca skalkulował na kwotę 9 693,00 zł (netto) - wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych z płyt z balustradą. Z wyjaśnień Wójta Gminy Gidle Lecha Bugaja pismo z 10 grudnia 2020 r., znak: IZP.042.31.1.2020.AŚ, stanowiącego załącznik do wniosku o wypłatę dotacji wynika, że „ramp podjazdowych nie zakupiono ze względów technicznych i braku możliwości zachowania odpowiednich spadków wymaganych przepisami prawa

budowlanego. W zamian tego został wykonany podjazd z kostki brukowej, który spełnia te wszystkie wymogi. Wykonany podjazd z kostki brukowej oraz wykonanie elewacji zewnętrznej - to koszty niekwalifikowalne”.

3. Prace rozpoczęto 8 września 2020 r. i zakończono 20 listopada 2020 r. Wykonanie odbyło się bez wad. Przejęcie ich od wykonawcy nastąpiło protokołem końcowym robót z dnia 23 listopada 2020 r.
4. W ramach zadania zakupiono pierwsze wyposażenie.
5. W dniu 1 czerwca 2023 r. przeprowadzono oględziny nieruchomości, na której zlokalizowany jest Klub Seniora, przy udziale kierownika GOPS w Gidlach oraz pracownika Urzędu Gminy w Gidlach.
6. Stwierdzono, że stan techniczny budynku i instalacji jest dobry, urządzenia są sprawne, budynek jest przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez podjazd, udogodnienia w toaletach, szerokie wejścia do pomieszczeń, które pozbawione są barier poziomych.
7. Sporządzano protokoły odbioru robót (wyjątek stanowi brak protokolarnego odbioru montażu mebli, uzupełnione przekazaniem uzupełnionym oświadczeniem Wójta Gminy Gidle).
8. Wyodrębniono w wyniku robót: pomieszczenie ogólnodostępne wyposażone w stoły i krzesła, stanowisko komputerowe - pełniące funkcję sali spotkań, wydzielone miejsce pełniące funkcję szatni, pomieszczenie do zajęć rehabilitacyjno – ruchowych wyposażone w drabinkę, materace oraz inne wyposażenie, aneks kuchenny wyposażony w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania posiłku, 2 toalety (dla kobiet i mężczyzn). Ponadto, w Klubie zamontowano 2 szt. klimatyzatorów.
9. Z przeprowadzonych oględzin sporządzony został protokół oraz wykonano dokumentację zdjęciową, które włączono do akt kontroli.

**Nie wnosi się uwag.**

#### **8) sprawdzenie zaewidencjonowania wykonanych robót**

Dokumentem OT nr 73 z dnia 31 grudnia 2020 r. wprowadzono do ewidencji środków trwałych budynek parterowy Pławno Pl. Wolności 2, wg wartości z rozliczenia 124 433,16 zł, zgodnie z Fakturą nr FV 22/2020 z 23 listopada 2020 r. wystawioną przez BERATEN PAWEŁ SULIGA, Komorniki 6, 29-120 Komorniki, na kwotę 124 443,16 zł.

**Nie wnosi się uwag.**

#### **9) inne dokumenty poddane kontroli:**

1. Klub „Senior+” w Gidlach został utworzony na mocy uchwały nr XXXIII/182/20 Rady Gminy w Gidlach z dnia 17 listopada 2020 r. w sprawie utworzenia Klubu „Senior+” w Gminie Gidle, ogłoszonej w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego z 2020 r. poz. 6321. Wójt Gminy Gidle, wyjaśnieniem z 6 czerwca 2023 r. zobowiązał się do doprowadzenia do zgodności ww. uchwały z obowiązującymi zapisami Programu w zakresie ponoszenia odpłatności za udział w zajęciach Klubu Senior+ oraz zgodnie z art. 97 ust. 1 i 5 ustawy o pomocy społecznej. Wyjaśnienie zostało dołączone do akt kontroli.
2. Informacja o współfinansowaniu zadania ze środków budżetu państwa w ramach Programu Senior+ edycja 2020, była zamieszczona w szczególności na materiałach, publikacjach informacjach medialnych i internecie. Informacje o korzystaniu

z Programu są umieszczone również na materiałach informacyjnych na terenie dofinansowanej placówki, jak i przed jej siedzibą.

3. Gmina Gidle wykonała obowiązek złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania wynikający z zawartej umowy.
4. Gmina Gidle wykonała obowiązek złożenia sprawozdania z trwałości za 2021 i 2022 rok. Sprawozdanie za 2022 rok zostało złożone z uchybieniem terminu.

**Nie wnosi się uwag do pkt. 1-3. Wnosi się uwagę do pkt. 4.**

## **VII. Wnioski pokontrolne:**

1. Beneficjent otrzymał dotację w wysokości zgodnej z decyzją Wojewody Łódzkiego. Przyznana dotacja nie przekracza kosztów zadania, które znajdują pokrycie w fakturach i rachunkach wystawionych przez wykonawców – nie doszło do pobrania dotacji w nadmiernej wysokości.
2. Powszechnie obowiązujące przepisy prawa upoważniają Beneficjenta do przyjęcia dotacji udzielonej na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego. Wydatki właściwe wykazane we wniosku o wypłatę dotacji, zostały rozliczone zgodnie z zawartą umową. Na podstawie wniosku o wypłatę dotacji uruchomiono kwotę 107 052,68 zł. O przekazanie pozostałej kwoty dotacji tj. 11 027,32 zł, Beneficjent nie wnioskował. Stwierdza się, że dotacja nie została nienależnie pobrana.
3. Zakres wykonanych robót budowlanych i zakupionego wyposażenia są zgodne ze złożoną ofertą, która był podstawą przyznania dotacji oraz Anekssem nr 1 do umowy nr 3/M1/2020 z dnia 26 maja 2020 r. uwzględniającego zmianę, gdzie nieznacznie zmniejszyła się powierzchnia użytkowa planowanej inwestycji z 84 m<sup>2</sup> na 72,44 m<sup>2</sup> (bez wpływu na wykonanie wszystkich planowanych pomieszczeń). Zamówień dokonano na podstawie art. 4 ust. 8 Prawa zamówień publicznych<sup>2</sup>. Roboty wykonano zgodnie ze sztuką budowlaną, z zachowaniem przepisów – dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.
4. Zaciągnięte przez beneficjenta zobowiązania na realizację zadania miały pokrycie w ustalonej w uchwale budżetowej kwocie wydatków.
5. Wykonane prace budowlane, zakupione dostawy wyposażenia były odbierane protokolarnie. Wyjątek stanowi brak okazania protokołu odbioru montażu mebli, uzupełniony przekazaniem oświadczeniem.
6. W zakresie terminów płatności, wynagrodzenia wykonawcom zostały dokonane zgodnie z zawartymi umowami, zamówieniami, terminowo z udzieleniem terminu gwarancji wskazanego w umowach.
7. Nie stwierdzono niezgodności oryginałów faktur lub innych dokumentów przedstawiających wydatki związane z rozliczeniem i realizacją zadania z przedłożonymi dokumentami rozliczeniowymi.
8. Wykazano wkład własny zgodny z wykazaniem w sprawozdaniu końcowym.
9. Spełniono obowiązek sprawozdawczy wynikający z zawartej umowy w § 10 ust. 2 i ust. 3. W przypadku sprawozdania z trwałości za 2022 rok, sprawozdanie złożono po terminie.
10. Spełniono obowiązek informacyjny Beneficjenta, wynikający z zapisów § 7 umowy nr 3/M1/2020 z dnia 26 maja 2020 r.

---

<sup>2</sup> Ustawa z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U z 2019 poz.1843 z póź. zm.)

### **VIII. Ocena skontrolowanej działalności:**

Zgodnie z przyjętą metodyką kontroli końcowa ocena dokonywana jest w oparciu o następujące zagadnienia cząstkowe:

- a) prawidłowość wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa pod względem jej zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji, a także stopnia realizacji zadania – brak uwag,
- b) prawidłowość rozliczenia rzeczowo-finansowego zadania – brak uwag,
- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania, w tym jakość wykonanych robót budowlanych – prawidłowa, z zastrzeżeniem braku przedstawienia protokołu odbioru końcowego montażu wyposażenia,
- d) sprawdzenie prowadzenia przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej – bez uwag,
- e) sprawdzenie ujęcia dotacji celowej w budżecie Gminy, w tym prawidłowe zabezpieczenie środków na realizację zobowiązań – bez uwag,
- f) sprawdzenie sposobu użytkowania obiektu – bez uwag.

**Uwzględniając powyższe wnioski, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami.**

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w postaci elektronicznej, przy wykorzystaniu kwalifikowanych podpisów elektronicznych.

### **IX. Zalecenia pokontrolne**

Ustalenia kontroli pozwalają na sformułowanie zaleceń tj.:

- 1) do stosowania przez pracowników odpowiedzialnych za odbiory końcowe prac w celu wyeliminowania stwierdzonego uchybienia, sporządzanie każdorazowo odpowiednio protokołu odbioru dostawy jak i montażu mebli;
- 2) do stosowania przez pracowników odpowiedzialnych za sprawozdawczość w celu wyeliminowania stwierdzonego uchybienia, dotrzymywanie terminów na złożenie sprawozdań z trwałości.

W terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego proszę o złożenie informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub o przyczynach ich niepodjęcia.

Stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO**

*Anetta Chlebicka*  
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki  
Społecznej**