



Olsztyn, 15.05.2024 r.

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
ZK-I.431.3.2024

**Szanowny Pan
Krzysztof Harmaciński**

Wójt Gminy Iława

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224), przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Gminy w Iławie, ul. Generała Władysława Andersa 2a, 14-202 Iława.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- Pan Krzysztof Harmaciński – Wójt Gminy Iława, powołany na to stanowisko z dniem 21 października 2018 r.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

1. Magdalena Kołodzińska – inspektor wojewódzki oddziału Bezpieczeństwa Powszechnego i Zaopatrzenia w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 56/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.269.2024 z dnia 09.04.2024 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

2. Karina Świeciak – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 64/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.270.2024 z dnia 09.04.2024 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Zakres kontroli: Kontrola problemowa dot. oceny prawidłowości realizacji zadania pn. „Budowa remizy OSP w Ząbrowie – etap III” na podstawie zawartej umowy, w szczególności pod względem efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania oraz prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację ww. zadania.

Okres objęty kontrolą: od 3 października do 31 grudnia 2023 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 19.04.2024 r.



Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1/2024.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 i art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r, poz. 224), w zw. z art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.).

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się **pozytywnie**.

W związku ww. przedmiotem kontroli poddano analizie i dokonano ustaleń kontrolnych w oparciu o:

- wydatki (wysokość i przeznaczenie), pod kątem gospodarności (oszczędnego i wydajnego wykorzystania środków; uzyskania właściwej relacji nakładów do efektów) i celowości oraz rzetelności i legalności,
- prowadzoną inną dokumentację potwierdzającą realizację zadania,
- wyniki oględzin (dot. budynku remizy OSP w Ząbrowie).

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

1. Zakres planowania inwestycji

Zgodnie z przedstawionym harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania pn. „Budowa remizy OSP w Ząbrowie – eta III” ustalono, że łącznie były trzy etapy realizacji inwestycji: etap I i II budowy remizy OSP w Ząbrowie zakończył się w 2020 r. Natomiast w III etapie zadanie składało się z pięciu części:

- roboty budowlane – dach - pokrycie i izolacje, podkłady i posadzki, tynki, okładziny wewnętrzne i malowanie, elewacja i elementy zewnętrzne, stolarka okienna i drzwiowa,
- instalacje sanitarne – instalacja wod-kan wraz z białym montażem,
- instalacji elektryczne – instalacje elektryczne oświetlenia i gniazda wtykowe, wewnętrzna linia zasilająca (wlz), instalacja odgromowa, pomiary i dokumentacja powykonawcza, instalacja fotowoltaiczna 10KW, instalacja ogrzewania elektrycznego;
- uzbrojenie terenu – przyłącze wodociągowe, przyłącze kanalizacji sanitarnej,
- zagospodarowanie terenu – roboty ziemne, nawierzchnie dróg, parkingów i chodników wewnętrznych, elementy zagospodarowania terenu, droga dojazdowa.

Realizację III etapu zadania zakończono 15 grudnia 2023 r.

W związku z realizacją przedmiotowego zadania dnia 19 lipca 2023 r. został sporządzony program inwestycyjny wraz ze zmianami (sierpień 2023 r., październik 2023 r.), które przedłożono do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w celu akceptacji przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, co było zgodne z przepisami § 6 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. z 2010 r., Nr 238, poz. 1579), w myśl których realizacja inwestycji może być finansowana ze środków budżetu państwa, jeżeli inwestor posiada uzgodniony z dysponentem program inwestycji.

Program inwestycyjny zawierał wszystkie niezbędne elementy określone w § 6 ust. 1 pkt 1 ww. rozporządzenia, tj.:



- dane o planowanym zakresie rzeczowym oraz okresie realizacji inwestycji,
- ocenę efektywności inwestycji, w tym ekonomicznej efektywności,
- dane o planowanych efektach rzeczowych inwestycji,
- harmonogram rzeczowo-finansowy inwestycji,
- szacunkowy łączny koszt inwestycji oraz dane o planowanych z poszczególnych źródeł środkach na jej finansowanie w kolejnych latach realizacji,
- dane o planowanym okresie zagospodarowania obiektów budowlanych i innych składników majątkowych, po zakończeniu realizacji inwestycji oraz o planowanej kwocie środków finansowych i źródłach ich pochodzenia, które umożliwiają zagospodarowanie efektów rzeczowych inwestycji w planowanym okresie.

Zgodnie z ww. harmonogramem realizacji inwestycji całkowita szacunkowa wartość inwestycji wynosiła 874 550,00 zł, w tym: środki budżetowe – 699 640,00 zł, środki własne - 174 910,00 zł (w tym 100 000,00 zł – środki od Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego).

Na podstawie art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz decyzji Ministra Finansów MF/FG6.4143.3.406.2023. MF.4016 z dnia 21 września 2023 r. w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2023 i Decyzji nr FK 321 / 2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 25 września 2023 r. w sprawie zmian w budżecie oraz w planie dotacji celowych dla jednostek samorządu Wojewoda przyznał Gminie Iława dotację z ogólnej rezerwy budżetowej państwa w dziale 754 rozdziale 75412 § 6330 z przeznaczeniem na budowę remizy OSP w Ząbrowie w kwocie 699 640,00 zł.

2. Zakres realizacji inwestycji

Prace inwestycyjne zostały wykonane w obrębie dz. Nr 361/8 obręb 0047 Ząbrowo, która jest własnością gminy wiejskiej Iława. Gmina posiada dokument stwierdzający prawo do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, o którym mowa w art. 3 pkt 11 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2023 r., poz. 682 ze zm.).

Plan wydatków związanych z realizacją inwestycji budowlanej wg stanu na dzień 29 grudnia 2023 r. wynosił 874 550,00 zł. Środki budżetowe w kwocie 699 640,00 zł zostały wykorzystane w 80,00%.

Środki finansowe zostały wykorzystane na:

- roboty budowlane:
 - dach – pokrycie i izolacje – [REDACTED]
 - podkłady i posadzki – [REDACTED]
 - tynki, okładziny wewnętrzne i malowanie – [REDACTED]
 - elewacja i elementy zewnętrzne – [REDACTED]
 - stolarka okienna i drzwiowa – [REDACTED]
- instalacje sanitarne:
 - instalacja wod-kan wraz z białym montażem – [REDACTED]
 - instalacje c.o. – [REDACTED]
- instalacje elektryczne:
 - instalacje elektryczne oświetlenia i gniazd – [REDACTED]
 - WLZ – 8 381,22 zł,
 - instalacja odgromowa – [REDACTED]
 - pomiary i dokumentacja powykonawcza – [REDACTED]



WARMIŃSKO-MAZURSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
W OLSZTYNIE

- instalacja fotowoltaiczna 10KW – [REDACTED]
- instalacja ogrzewania elektrycznego – [REDACTED]
- uzbrojenie terenu:
 - przyłącze wodociągowe – [REDACTED]
 - przyłącze kanalizacji sanitarnej – [REDACTED]
- zagospodarowanie terenu:
 - roboty ziemne – [REDACTED]
 - nawierzchnie dróg, parkingów i chodników – [REDACTED]
 - elementy zagospodarowania terenu – [REDACTED]
 - droga dojazdowa – [REDACTED]

W toku kontroli ustalono, że w celu realizacji inwestycji pn.: „Budowa remizy OSP w Ząbrowie – eta III” Kierownik jednostki przeprowadził 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.) – obowiązującej w okresie przeprowadzania postępowania (zwanej dalej: ustawą Pzp) na roboty budowlane na łączną kwotę 711 382,11 zł.

Na podstawie analizy poniższej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych w zakresie realizowanej inwestycji sprawdzono zgodność przeprowadzonego postępowania z przepisami ustawy Pzp i ustalono:

- W dniu 24 sierpnia 2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone ogłoszenie o udzielenie zamówienia klasycznego o wartości mniejszej niż progi unijne na budowę remizy OSP w Ząbrowie – etap III.
- Zarządzeniem nr 93/2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. powołana została pięcioosobowa komisja przetargowa. Organizacja i tryb pracy oraz szczegółowy zakres obowiązków członków komisji przetargowej określono ww. zarządzeniu, co było zgodne z art. 55 ust. 1-3 ustawy Pzp.
- Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 276 ustawy Pzp z możliwością negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ww. ustawy.
- Przedmiotem zamówienia była budowa remizy OSP w Ząbrowie – etap III.
- Szczegółowe określenie przedmiotu zamówienia zostało zawarte w specyfikacji warunków zamówienia (dalej SWZ).
- Rodzaj zamówienia określono jako roboty budowlane.
- Ustalenia wartości zamówienia dokonano zgodnie z terminem określonym w art. 36 ust. 1 ustawy Pzp na podstawie kosztorysów inwestorskich, w zakresie: budowlanym, elektrycznym, instalacji wodnych i kanalizacyjnych, instalacji centralnego ogrzewania oraz instalacji gazowych sporządzonych dnia 18 lipca 2023 r. wraz z aktualizacjami z dnia 23 sierpnia 2023 r., co było zgodne z art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Szacowana kwota zamówienia wyniosła 711 382,11 zł netto, tj. 159 731,91 €.
- Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 24 sierpnia 2023 r., poprzez opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia 2023/BZP00365987), co było zgodne z art. 276 ust. 1 ustawy Pzp. SWZ została udostępniona na stronie internetowej zamawiającego od 24 sierpnia do 26 września 2023 r., zgodnie z art. 133 ust. 1 ustawy Pzp.



- Specyfikacja Warunków Zamówienia zawierała wszystkie elementy określone w art. 281 ust. 1 wyżej cytowanej ustawy.
- Termin składania ofert upłynął w dniu 8 września 2023 r. o godz. 8.30 (oferty składane wyłącznie przy użyciu środków komunikacji elektronicznej). Ustalony termin złożenia ofert, zgodny był z art. 283 ustawy, który stanowi, że zamawiający wyznacza termin składania ofert w przypadku robót budowlanych nie krótszy niż 14 dni od daty ogłoszenia.
- Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 8 września 2023 r. o godz. 9.00. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 875 000,00 zł (brutto), co było zgodne z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp.
- W odpowiedzi na ww. ogłoszenie ofertę złożyło pięciu wykonawców, tj.:
 - 1) MEZARIST Michał Zaremski, ul. Janowicza 15/19, Olsztyn; NIP 5711556823, oferując cenę [REDACTED]
 - 2) „PIONTEK” Firma Ogólnobudowlana Marek Piontkowski, Starzykowo 28B, 14-241 Ząbrowo; NIP 7441731156, oferując cenę [REDACTED]
 - 3) Firma Usługowo - Handlowa TERMOPLAST Łukasz Zagrobelny, ul. Żeromskiego 9a, Morąg; NIP 7412002992, oferując cenę [REDACTED]
 - 4) TECTA Budownictwo Paweł Kałdowski, ul. Kilińskiego 10/3, Grudziądz; NIP 8762490515, oferując cenę [REDACTED]
 - 5) Przedsiębiorstwo Budowlano - Montażowe "LUBTECH" Sp. z o.o., Fijewo 50a, Lubawa; NIP 9562074853, oferując cenę [REDACTED]
- Zgodnie z art. 275 pkt 2 ustawy Pzp zamawiający zaprosił do negocjacji wykonawców – wszyscy wykonawcy przystąpili do negocjacji. W myśl ww. art. Zamawiający zaprosił wykonawców do składania ofert dodatkowych (zaproszenie przekazano dnia 14 września 2023 r. do wszystkich wykonawców). Termin składania ofert dodatkowych/ofert ostatecznych upłynął w dniu 20 września o godz. 8.30. Wymóg składania ofert dodatkowych wyłącznie przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.
- Wpłynęła jedna oferta dodatkowa – „PIONTEK” Firma Ogólnobudowlana Marek Piontkowski, Starzykowo 28B, 14-241 Ząbrowo; NIP 7441731156, cena [REDACTED]. Otwarcie ofert dodatkowych nastąpiło w dniu 20 września 2023 r. o godz. 9.00.
- Zgodnie z art. 56 ust. 2 i ust. 3 ustawy Pzp zostały złożone oświadczenia kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej.
- Zamawiający nie przewidział obowiązku wniesienia wadium.
- Oferta firmy „PIONTEK” Firma Ogólnobudowlana Marek Piontkowski spełniła wszystkie wymagania wskazane w ustawie Prawo zamówień publicznych oraz w Specyfikacji Warunków Zamówienia i uzyskała najwyższą liczbę punktów spośród wszystkich złożonych ofert. W związku z powyższym została uznana przez Komisję Przetargową na podstawie przyjętych w SWZ kryteriów oceny ofert za ofertę najkorzystniejszą.
- W dniu 20 września 2023 r. Zamawiający zwrócił się do firmy „PIONTEK” Firma Ogólnobudowlana Marek Piontkowski, której oferta została oceniona najwyżej, z prośbą o złożenie aktualnych na dzień złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie wymagań określonych w Rozdziale X pkt 3 ppkt 2 SWZ w terminie do dnia 26 września 2023 r. Wykonawca dostarczył elektronicznie wymagane dokumenty w dniu 23 września 2023 r.



- „PIONTEK” Firma Ogólnobudowlana Marek Piontkowski w dniu 23 września 2023 r. złożyła oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej (w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów), o której mowa w art. art. 108 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp.
- Na podstawie warunków określonych w SWZ oraz dostarczonych dokumentów wybrano ofertę firmy „PIONTEK” Firma Ogólnobudowlana Marek Piontkowski – oferta najkorzystniejsza.
- Wykonawcy zostali o powyższym poinformowani drogą elektroniczną w dniu 26 września 2023 r., co było zgodne z art. 253 ust. 1-3 ww. ustawy Pzp, w myśl którego zamawiający informuje niezwłocznie wszystkich wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania, jeżeli jest miejscem wykonywania działalności wykonawcy, którego ofertę wybrano, oraz nazwy albo imiona i nazwiska, siedziby albo miejsca zamieszkania, jeżeli są miejscami wykonywania działalności wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację. Powyższa informacja została również umieszczona na stronie internetowej zamawiającego.
- Wykonawca został zobowiązany wnieść zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto za przedmiot umowy w kwocie 43 727,50 zł. Powyższa kwota została wpłacona dnia 29 września 2023 r.
- W dniu 3 października 2023 r. zawarto Umowę na realizację zamówienia, tj. zgodnie z terminem wynikającym z art. 308 ust. 2 ustawy Pzp. Termin realizacji inwestycji określono na 15 grudnia 2023 r.
- Z przeprowadzonego postępowania został sporządzony protokół zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego w dniu 12 listopada 2023 r., co było zgodne z art. 71 i 72 ustawy Pzp.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 3 października 2023 r. (numer ogłoszenia 2023/BZP 00424195).
- Zamawiający powołał trzyosobową komisję do dokonania odbiorów częściowych i odbioru końcowego robót budowlanych związanych z prowadzeniem ww. inwestycji.
- Odbiór wykonanych robót nastąpił trzypięcioletnio:
 - I etap – w dniu 27 października 2023 r. sporządzono protokół częściowy wykonanych robót budowlanych w okresie od dnia 3 do 27 października 2023 r., przy udziale: przedstawiciela Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego, kierownika budowy i wykonawcy,
 - II etap – w dniu 21 listopada 2023 r. sporządzono protokół częściowy wykonanych robót budowlanych w okresie od dnia 27 października do 21 listopada 2023 r., przy udziale: przedstawiciela Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego, kierownika budowy i wykonawcy,
 - III etap – w dniu 15 grudnia 2023 r. sporządzono protokół końcowy robót budowlanych z uwagami przy udziale trzech przedstawicieli Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego, kierownika budowy i wykonawcy.

Dnia 21 grudnia 2023 r. spisano protokół usunięcia usterek przy udziale trzech przedstawicieli Zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego, kierownika budowy i wykonawcy.



- Zapłaty za realizację zamówienia dokonano po przeprowadzeniu odbioru prac budowlanych, tj.:
 - w dniu 9 listopada 2023 r., na podstawie faktury VAT nr 39/2023 z dnia 27 października 2023 r., w kwocie 174 926,45 zł,
 - w dniu 27 listopada 2023 r., na podstawie faktury VAT nr 43/2023 z dnia 21 listopada 2023 r., w kwocie 418 024,19 zł,
 - w dniu 22 grudnia 2023 r., na podstawie faktury VAT nr 48/2023 z dnia 15 grudnia 2023 r., w kwocie 281 599,36 zł,

Zapłata nastąpiła zgodnie z terminem określonym w § 12 ust. 4 umowy z wykonawcą.

Szczegółowej kontroli poddano wszystkie dowody księgowe dokumentujące wydatki poniesione na realizację zadania oraz prawidłowość ich ujmowania w ewidencji księgowej jednostki (konto 080) w 2023 roku. W wyniku analizy ustalono, że dokumenty księgowe na podstawie których realizowano wydatki:

- zawierały wszystkie niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 r., poz. 120 ze zm.),
- zawierały klasyfikację budżetową poniesionych wydatków, stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 ze zm.),
- zostały prawidłowo zadekretowane oraz ujęte w ewidencji księgowej (konto: 080/103), tj. zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2020 r., poz. 342),
- zawierały pieczątki wpływu dokumentu do jednostki, stosownie do przepisów rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. z 2011 r., Nr 14, poz. 67 ze zm.),
- posiadały adnotację dotyczącą źródeł finansowania wydatku,
- sprawdzone były pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,
- zatwierdzone były do zapłaty przez Kierownika jednostki i Głównego księgowego.

W dniu 19 kwietnia 2024 r. dokonano oględzin budynku w celu sprawdzenia faktycznego wykonania robót budowlanych. Z przeprowadzonych czynności sporządzono dokumentację fotograficzną. Ustalono, że prace wykonane zostały zgodnie z zakresem programu inwestycyjnego, harmonogramu rzeczowo-finansowego i dokumentacją kosztorysów inwestorskich.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania pn. „Budowa remizy OSP w Ząbrowie – etap III” realizowanego z udziałem środków publicznych w ramach umowy dotacji nr ZK-I.68.14.2023 z dnia 24.10.2023 r. zostało sporządzone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do ww. umowy wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz



WARMIŃSKO-MAZURSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
W OLSZTYNIE

dokonanymi przelewami lub potwierdzeniami dokonania zapłat. Rozliczenie zostało przesłane zgodnie z terminem wynikającym z § 8 ust. 1 ww. umowy.

W myśl § 12 ww. umowy jednostka kontrolowana zobowiązana była do podejmowania działań informacyjnych dotyczących dofinansowania zadania objętego umową. Gmina Iława wywiązała się z obowiązków informacyjnych zgodnych z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953, ze zm.) .

Podsumowując, w ocenie kontrolujących w wyniku realizacji zadania pn. „Budowa remizy OSP w Ząbrowie – etap III” w III-IV kwartale 2023 r. osiągnięte zostały efekty ujęte w Programie inwestycji. Wszystkie prace wykonano zgodnie z terminami wyznaczonymi w umowach. Rozliczenie dotacji z ogólnej rezerwy budżetowej państwa ze wsparcia zadania publicznego na podstawie umowy nr ZK-I.68.14.2023 z dnia 24.10.2023 r. zostało przedstawione prawidłowo.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych. Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Krzysztof Kuriata

Dyrektor
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/