NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY.410.8.3.2024

Pan
Mikołaj Bogdanowicz
Burmistrz Kruszwicy

Urząd Miejski
w Kruszwicy
ul. Nadgoplańska 4
89-150 Kruszwica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/24/076 Realizacja programu „Granty PPGR – Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym”

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Bydgoszczy
ul. Wały Jagiellońskie 12, 85-950 Bydgoszcz
T +48 52 567 58 00, F +48 52 567 58 60
lby@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Kruszwicy[1], ul. Nadgoplańska 4, 88-150 Kruszwica
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mikołaj Bogdanowicz, Burmistrz Kruszwicy, od 7 maja 2004 r[2]. Poprzednio funkcję tę sprawował Dariusz Witczak, od 14 grudnia 2010 r. do 7 maja 2024 r.[3]
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[4].
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli[5]
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	Lucyna Cierzniakowska-Morzyńska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/57/2024 z 18 marca 2024 r.

(akta kontroli str. 1-9)

[1] Dalej: „Urząd".
[2] Dalej: „Burmistrz".
[3] Dalej: „Poprzedni Burmistrz:.
[4] Data zakończenia czynności kontrolnych: 20 września 2024 r.
[5] Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: „ustawa o NIK".

II. Ocena ogólna[6] kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Gminy związane z realizacją Programu „Granty PPGR – Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym”[7] w okresie 2020-2024 (II kwartał).

Uzasadnienie oceny ogólnej

Gmina przygotowała proces naboru wniosków od zainteresowanych udziałem w Programie w sposób umożliwiający jego sprawne i terminowe przeprowadzenie. Rzetelnie dokonywano weryfikowania spełnienia warunków udziału w Programie potencjalnych beneficjentów. W konsekwencji wsparciem Programu objęto 457 beneficjentów końcowych.

Wniosek o przyznanie grantu Gmina sporządziła rzetelnie i zgodnie z zasadami konkursu. W ramach realizacji umowy o powierzenie grantu prawidłowo przeprowadzono proces udzielenia zamówienia publicznego. Wniosek rozliczający Program został złożony terminowo i zgodnie z wymogami umowy o powierzenie grantu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe[8] kontrolowanej działalności

OBSZAR

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

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie poprzedzającym wdrożenie Programu, a także w trakcie jego wdrażania, szkoły dla których Gmina Kruszwica[9] jest organem prowadzącym przystąpiły i wzięły udział w następujących programach, których celem było zapewnienie uczniom dostępu do sprzętu komputerowego niezbędnego do edukacji:

- program „Zdalna Szkoła” w 2020 r. – szkoły otrzymały łącznie 37 sztuk laptopów i wszystkie zostały przekazane uczniom;
- program „Zdalna Szkoła Plus” – szkoły otrzymały łącznie 42 laptopy, z czego 27 sztuk przekazano uczniom, a 15 nauczycielom;
- wszystkie szkoły prowadzone przez Gminę zostały włączone do Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej (OSE) - zapewnienie dostępu do szerokopasmowego internetu.

W okresie objętym kontrolą Gmina posiadała rozeznanie potrzeb szkół zlokalizowanych na jej terenie, dotyczących zapewnienia uczniom dostępu do sprzętu komputerowego i dostępu do Internetu na potrzeby nauki zdalnej. Zespół Oświaty i Wychowania w Kruszwicy[10] dysponował wiedzą, że nie wszyscy uczniowie posiadali dostęp do sprzętu komputerowego lub do sprawnego sprzętu komputerowego i dostępu do Internetu.

Gmina na potrzeby udziału w Programie, w tym weryfikacji oświadczeń osób ubiegających się o wsparcie, posiadała ogólne rozeznanie w zakresie liczby rodzin byłych pracowników Państwowych Przedsiębiorstw Gospodarki Rolnej[11] oraz ich dzieci i dalszych zstępnych.

Dane potrzebne do ww. weryfikacji zbierano m.in. poprzez:

---

[6] Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.
[7] Dalej: „Program”.
[8] Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.
[9] Dalej: „Gmina”.
[10] Dalej: :Zespół Oświaty”.
[11] Dalej: „PPGR”.

- korespondencję z oddziałami terenowymi Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa[12];
- uzyskanie informacji z Rejestru Ewidencji Ludności Gminy[13] – w celu potwierdzenia zamieszkania dziecka na terenie gminy, w której funkcjonowało zlikwidowane PPGR;
- pozyskanie informacji z Urzędu Stanu Cywilnego[14] – w celu potwierdzenia czy dziecko było faktycznie krewnym w linii prostej osoby, która pracowała w PPGR;
- weryfikację wieku uczestników w Rejestrze – w celu potwierdzenia spełniania obowiązku szkolnego bądź rocznego przygotowania przedszkolnego;
- uzyskiwanie informacji ze szkół;
- weryfikację dokumentów dostarczonych przez wnioskodawców w okresie naboru do programu (m.in. dotyczyło to świadectw pracy, umów o pracę, legitymacji ubezpieczeniowych).

(akta kontroli str. 10-24, 383)

1.2. Za proces naboru wstępnych oświadczeń odpowiedzialny był Zespół Oświaty. Wzór oświadczenia dostępny był w szkołach, Zespole Oświaty oraz na stronie internetowej Urzędu. Proces weryfikacji oświadczeń pozostał w kompetencji Urzędu. Burmistrz upoważnił do przetwarzania danych osobowych, osoby zajmujące się zarówno przyjmowaniem oświadczeń jak i ich rozpatrywaniem. Sposób i termin naboru wniosków dla mieszkańców Gminy opisany został w ogłoszonym komunikacie na stronie internetowej Gminy i zawierał m.in.: krótki opis projektu, kryteria uczestnictwa, wymóg złożenia oświadczenia do udziału w projekcie wraz ze zgodą na przetwarzanie danych osobowych, wskazanie dotyczące miejsca i terminu złożenia ww. oświadczenia. Zainteresowane osoby przedkładały oświadczenia w szkole lub do Zespołu Oświaty w godzinach jego pracy. Dokumenty można było składać zarówno osobiście jak i listownie na adres Zespołu Oświaty. Weryfikacja składanych oświadczeń dokonywana była przez wyznaczonych pracowników Referatu Planowania, Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych Urzędu i polegała na sprawdzeniu kompletności danych w nich zawartych i załączników. Weryfikowano spełnienie przez wnioskodawców kryterium zamieszkiwania na terenie Gminy, w której funkcjonowało PPGR, status pokrewieństwa w USC. Występowano z wykazami uczniów do szkól o potwierdzenie ich statusu. Gmina opublikowała 11 października 2021r., na swojej stronie internetowej informację o naborze do 3 listopada 2021 r. wniosków w ramach ogłoszonego konkursu „Granty PPGR", natomiast 2 grudnia 2021 r. zamieściła informację o obowiązkowym złożeniu dokumentów potwierdzających m.in. miejsce zamieszkania, pokrewieństwo oraz zatrudnienie przodka w PPGR.

Kierownik Referatu Planowania, Inwestycji I Funduszy Zewnętrznych[15] wyjaśniła, m.in., że z uwagi na fakt, iż nie każdy posiada dostęp do internetu, Gmina aby skutecznie przekazać informacje o konieczności złożenia dokumentów podjęła decyzję o kontakcie bezpośrednim z beneficjentem.

(akta kontroli str. 26-36, 364, 373, 383)

1.3. W wyniku ogłoszonego naboru do udziału w Programie, złożonych zostało łącznie 497 oświadczeń, z czego 437[16] zostało rozpatrzonych pozytywnie, zaś 40[17] negatywnie.

[12] Dalej: „KOWR".
[13] Dalej: „Rejestr".
[14] Dalej: „USC".
[15] Dalej: Kierownik RPliFZ".
[16] W tym: 27 dzieci z klas „0", 313 uczniów szkół podstawowych, 79 uczniów szkół branżowych oraz 38 uczniów szkół średnich.
[17] W tym dziewięć przypadków, kiedy o wsparcie ubiegał się rodzic dziecka w wieku przedszkolnym, które nie podlegało obowiązkowi rocznego przygotowania przedszkolnego.

Proces prowadzenia weryfikacji złożonych oświadczeń w pierwszej fazie polegał na sprawdzeniu pod względem formalnym oświadczenia oraz załączonej zgody na przetwarzanie danych. 17 listopada 2021 r. instytucja organizująca konkurs, tj. Centrum Projektów Polska Cyfrowa[18], wydała komunikat dotyczący zmiany zasad weryfikacji poprawności danych w złożonych oświadczeniach. Na stronie internetowej Gminy zamieszczono informację z prośbą o dostarczenie do Urzędu kopii dokumentów poświadczających zatrudnienie w PPGR osób wskazanych jako wstępnych w linii prostej uczniów kwalifikujących się do otrzymania sprzętu komputerowego. W przypadku osób, które nie były w stanie dostarczyć dokumentów poświadczających pracę wstępnych w PPGR, występowano z zapytaniami do KOWR. Na podstawie udzielonych informacji, uzyskano potwierdzenie lub zaprzeczenie faktu takiego zatrudnienia bądź odpowiedź o braku możliwości weryfikacji osób z powodu braku dokumentów lub braku dokumentacji zlikwidowanego zakładu pracy lub braku pełnych danych osobowych osoby weryfikowanej. Ponadto wewnętrznie w strukturach Urzędu: w USC weryfikowano oświadczenia pod względem pokrewieństwa dziecka jako członka rodziny danej osoby, która pracowała niegdyś w PPGR, w Ewidencji ludności weryfikowano kwestię związaną z zameldowaniem danej osoby na terenie Gminy. Wysyłano zapytania do szkół z prośbą o potwierdzenie statusu ucznia.

Analiza 47 oświadczeń[19] rozpatrzonych pozytywnie[20], wykazała m.in., że:

- wszystkie wymagane formularze[21] zostały wypełnione[22];
- w każdym przypadku załączone były dokumenty potwierdzające zatrudnienie w PPGR krewnego ucznia w linii prostej;
- spełnianie kryteriów udziału w Programie weryfikowano na podstawie:
  - analizy oświadczenia i załączonych do niego dokumentów lub – w przypadkach, gdy nie dołączono takich dokumentów do oświadczenia – pisemnego potwierdzenia przez KOWR zatrudnienia krewnego dziecka w PPGR;
  - kserokopii dowodu osobistego, legitymacji ubezpieczeniowej bądź świadectwa pracy – fakt zamieszkiwania przodka w gminie/miejscowości objętej PPGR;
  - informacji z Ewidencji ludności potwierdzającej zameldowanie dziecka na terenie Gminy, w której funkcjonowało zlikwidowane PPGR;
  - informacji z USC potwierdzającej czy dziecko jest faktycznie krewnym w linii prostej osoby, która pracowała w PPGR;
  - informacji otrzymanej ze szkół potwierdzającej status ucznia.
- przestrzeganie zakazu podwójnego finansowania było weryfikowane w oparciu o treść oświadczenia osoby ubiegającej się o wsparcie, w którym znajdował się zapis: „dziecko wskazane w niniejszym oświadczeniu nie otrzymało na własność lub w drodze użyczenia w ostatnim roku oraz roku poprzedzającym rok złożenia przedmiotowego wniosku (tj. w roku 2020 i 2021), sprzętu komputerowego zakupionego ze środków publicznych lub środków organizacji pozarządowych lub zwrotu kosztów lub dofinansowania zakupu tych rzeczy” oraz z posiadanych

[18] Dalej: „CPPC”.

[19] Poddano analizie oświadczenia wraz z załączonymi do nich dokumentami oraz dodatkową dokumentację wykorzystywaną przez pracowników Urzędu podczas ich weryfikacji.

[20] Analizie poddano 10% oświadczeń Beneficjentów zakwalifikowanych do udziału w Programie.

[21] Oświadczenie do udziału w projekcie oraz zgody na przetwarzanie danych osobowych.

[22] Były każdorazowo podpisane oraz zawierały dane osobowe ucznia (ewentualnie rodzica lub opiekuna) i jego miejsce zamieszkania, nazwę szkoły do której uczęszcza, dane osobowe krewnego w linii prostej, który pracował w PGR ze wskazaniem nazwy gospodarstwa, a także oświadczenia dotyczące celu przeznaczenia i sposobu odbioru sprzętu komputerowego, zamieszkiwania przez ucznia miejscowości, w której funkcjonował zlikwidowany PPGR, pokrewieństwa w linii prostej z byłym pracownikiem PPGR oraz nieotrzymania na własność lub użyczenie sprzętu komputerowego ze środków publicznych w latach 2020 i 2021.

przez Urząd informacji dotyczących uczniów, którzy otrzymali sprzęt komputerowy z innych programów realizowanych na terenie Gminy;

- w każdym przypadku udokumentowanie przekazania sprzętu następowało poprzez podpisanie protokołu zdawczo-odbiorczego ze wskazaniem darczyńcy i obdarowanego oraz szczegółową specyfikacją sprzętu.

Po zakończeniu weryfikacji prawidłowości złożonych oświadczeń wraz z wymaganymi dokumentami, pisemnie informowano osoby o zakwalifikowaniu do otrzymania sprzętu komputerowego.

(akta kontroli str. 16-20, 25)

Analiza 40 oświadczeń[23] rozpatrzonych negatywnie[24] wykazała m.in., że przyczyną negatywnego rozpatrzenia oświadczenia było:

- w trzech przypadkach – brak potwierdzenia pokrewieństwa w linii prostej;
- w 17 przypadkach – brak potwierdzenia pracy przodka w PPGR;
- w trzech przypadkach – otrzymanie sprzętu komputerowego z innego projektu;
- w dziewięciu przypadkach – o wsparcie ubiegał się rodzic dziecka w wieku przedszkolnym, które nie podlegało obowiązkowi rocznego przygotowania przedszkolnego ;
- w trzech przypadkach – uczniowie nie mieszkali na terenie Gminy;
- w dwóch przypadkach –złożenie wniosku przez osobę nieuprawnioną[25];
- w jednym przypadku – wycofano oświadczenie na wniosek rodzica;
- w dwóch przypadkach – wycofano wniosek ze względu na zmianę miejsca zamieszkania poza teren Gminy.

We wszystkich przypadkach poinformowano pisemnie składającego oświadczenie o negatywnym jego rozpatrzeniu wraz z uzasadnieniem odmowy.

(akta kontroli str. 21-24)

1.4. Pierwotny wniosek o przyznanie grantu w ramach Programu Gmina złożyła 5 listopada 2021 r. Wnioskowano w nim o łączną kwotę 1.571,5 tys. zł z przeznaczeniem na zakup 449 laptopów o wartości jednostkowej 3,5 tys. zł.

31 stycznia 2022 r. CPPC w związku ze stwierdzonymi rozbieżnościami pomiędzy danymi wskazanymi przez Gminę we wniosku w Generatorze Wniosków a przesłaną tabelą w formie Excel wezwała do skorygowania wniosku[26].

3 lutego 2022 r. Gmina przedłożyła dokumenty uzupełniające wymagane przez CPPC. Ponadto poinformowała, że dokonała ponownej weryfikacji poprawności danych ujętych w „Załączniku Dane Wnioskodawców" oraz danych we wniosku o dofinansowanie. W pierwotnym wniosku ujęto osoby, które na dzień jego złożenia nie potwierdziły ostateczne zatrudnienia przodka w PPGR. Gmina wystąpiła do KOWR o potwierdzenie zatrudnienia dla 22 osób, z czego 12 nie uzyskało takiego potwierdzenia. W wyniku ponownej weryfikacji osoby te zostały usunięte z listy zakwalifikowanych do dofinansowania. Gmina korekty dokonała 3 lutego 2022 r. Wniosek został zaakceptowany przez CPPC 8 lutego 2022 r.

We wniosku z 28 lutego 2022 r. stanowiącym załącznik do umowy o przyznanie grantu w ramach Programu, Gminie przyznana została kwota 1.092,5 tys. zł z przeznaczeniem na zakup 437 laptopów o wartości jednostkowej 2,5 tys. zł.

[23] Poddano analizie oświadczenia wraz z załączonymi do nich dokumentami oraz dodatkową dokumentację wykorzystywaną przez pracowników Urzędu podczas ich weryfikacji.
[24] Analizie poddano 100% oświadczeń Beneficjentów niezakwalifikowanych do udziału w Programie.
[25] Opieka nad dzieckiem wyrokiem sądu została przyznana drugiemu rodzicowi.
[26] Liczba osób, dla których Gmina wnioskowała o wsparcie nie była tożsama z liczbą zweryfikowanych osób, dla których Gmina potwierdziła dane przekazane w tabeli Excel.

Kierownik RPliFZ podała, że po złożeniu wniosku o dofinansowanie utworzono listę rezerwową beneficjentów końcowych. Składała się ona z osób, które złożyły oświadczenia w wymaganym terminie, jednakże w wyniku braków formalnych nie mogły zostać zakwalifikowane na listę podstawową. Osoby te doniosły wszystkie dokumenty po dniu ostatecznych uzupełnień wniosku Gminy. W związku z tym, że nie było możliwości zwiększenia liczby beneficjentów końcowych, osoby te automatycznie trafiły na listę rezerwową.

(akta kontroli str. 37-70, 102, 368-372, 374, 383)

Stwierdzone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działania Gminy w zakresie jej przygotowania do złożenia wniosku o przyznanie grantu w ramach Programu. Został on prawidłowo sporządzony, a nielicznych poprawek dokonano niezwłocznie. Rozpoznano potrzeby uczniów związane z dostępem do nauki zdalnej, co stworzyło warunki do właściwego przeprowadzenia procesu naboru osób uprawnionych do udziału w Programie. Proces naboru beneficjentów końcowych spośród zainteresowanych udziałem w Programie został przygotowany i przeprowadzony prawidłowo, w wymaganych terminach. Weryfikacja Oświadczeń gromadzonych przez pracowników merytorycznych odbywała się w sposób rzetelny i sprawny. Zapewniono obiektywną i staranną weryfikację dokumentów, nie ograniczając możliwości udziału w Programie.

OBSZAR

2. Realizacja umowy o powierzenie grantu

Opis stanu faktycznego

2.1. Umowa o powierzenie grantu nr 2534/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V[27] 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" została przez Gminę zawarta 23 maja 2022 r.[28] Jej przedmiotem było dofinansowanie realizacji Projektu, w kwocie stanowiącej 100% kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu, nie wyższej niż wskazanej we Wniosku o przyznanie grantu, tj. 1.092,5 tys. zł. W ramach tej kwoty założono zakup 437 laptopów o wartości jednostkowej 2,5 tys. zł. Gmina otrzymała środki finansowe z grantu 27 maja 2022 r.

Gmina zobowiązała się zrealizować Projekt w ww. zakresie rzeczowym, w okresie maksymalnie 10 miesięcy od dnia podpisania umowy. Zakończenie realizacji Projektu obejmowało: wykonanie pełnego zakresu rzeczowego Projektu, złożenie wniosku rozliczającego z uwzględnieniem osiągnięcia wskaźników i przekazanie dokumentacji finansowej potwierdzającej poniesienie wydatków.

(akta kontroli str. 71-100)

2.2. W związku z realizacją umowy o powierzenie grantu, na podstawie art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych[29] (dalej: PZP), przeprowadzone zostało postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego pn.: Zakup przenośnych w ramach projektu grantowego "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR". Postępowanie to zostało wszczęte w dniu 15 kwietnia 2022 r.

[27] Oś Priorytetowa V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU.
[28] Burmistrz podpisał umowę 28 lutego 2022 r.
[29] Dz. U. 2024 poz. 1320.

Przedmiotem ww. zamówienia był zakup komputerów przenośnych w liczbie 437 sztuk wraz z oprogramowaniem[30], a szacunkowa jego wartość wynosiła 1.044,4 tys. zł. Datę składania i otwarcia ofert wyznaczono na 19 maja 2022 r.

Proces udzielenia zamówienia został przeprowadzony w prawidłowy sposób[31]. W zamówieniu złożono trzy oferty, z których wybrano ofertę najkorzystniejszą. Umowa z wykonawcą została zawarta 4 lipca 2022 r. na kwotę 1.044,4 tys. zł i obejmowała zakup 437 laptopów. Wskazano w niej m.in., że wykonawca zobowiązuje się do realizacji przedmiotu umowy w terminie 60 dni od dnia jej podpisania. Dodatkowo wskazano m.in., że świadczenie usług w ramach gwarancji oraz usług serwisowych miało polegać na poniższych zasadach:

- naprawa gwarancyjna realizowana przez uprawniony autoryzowany serwis przez okres 36 miesięcy licząc od dnia dostawy;
- naprawa gwarancyjna świadczona będzie na miejscu u klienta z czasem reakcji serwisu do dwóch dni roboczych od zgłoszenia i skutecznym czasem naprawy nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od przyjęcia zgłoszenia, z opcją pozostawienia uszkodzonych nośników danych u zamawiającego;
- w przypadku awarii, która nie zostanie usunięta w terminie 20 dni kalendarzowych, wykonawca zobowiązany będzie do wymiany sprzętu na fabrycznie nowy, o parametrach nie gorszych od sprzętu uszkodzonego;
- naprawy realizowane są zgodnie z wymaganiami normy ISO 9001:2000.

(akta kontroli str. 101-171)

W związku z powstałymi oszczędnościami w wyniku postępowania przetargowego na zakup 437 komputerów Gmina przeprowadziła drugie postępowanie o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na zakup komputerów przenośnych dla osób znajdujących się na liście rezerwowej projektu. Proces udzielenia zamówienia został przeprowadzony w prawidłowy sposób[32]. W zamówieniu złożono dwie oferty, z których wybrano ofertę najkorzystniejszą. Umowa z wykonawcą została zawarta w dniu 23 września 2022 r. na kwotę 48,0 tys. zł tys. zł i obejmowała zakup 20 laptopów.

(akta kontroli str. 206-271)

2.3. Przekazanie sprzętu komputerowego na własność beneficjentom końcowym Programu przeprowadzone zostało sprawnie i zgodnie z ww. umowami, jak i umową o powierzenie grantu. I tak, m.in.:

- sprzęt komputerowy został dostarczony Gminie w dniach: 29 lipca 2022 r. i 30 września 2022 r.;
- sprzęt ten posiadał parametry zgodne z wymogami wskazanymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia i był w pełni gotowy do użytkowania[33];
- przekazywanie laptopów beneficjentom końcowym Programu nastąpiło w dwóch terminach: od 25 sierpnia 2022 r. do 6 września 2022 r. oraz od 13 do 17 października 2022 r.

[30] System operacyjny Windows 10 Home PL lub PL Microsoft Windows 11 Home PL.

[31] Przeprowadzono m.in. analizę potrzeb i wymagań, przedmiot zamówienia opisano w sposób jednoznaczny i wyczerpujący określając kryteria równoważności w przypadku użycia nazwy produktu, przestrzegano terminów wymaganych w procedurze przetargu nieograniczonego, przestrzegano trybu publikacji ogłoszeń oraz sporządzono dokumentację postępowania.

[32] Przeprowadzono m.in. analizę potrzeb i wymagań, przedmiot zamówienia opisano w sposób jednoznaczny i wyczerpujący określając kryteria równoważności w przypadku użycia nazwy produktu, przestrzegano terminów wymaganych w procedurze przetargu nieograniczonego, przestrzegano trybu publikacji ogłoszeń oraz sporządzono dokumentację postępowania.

[33] Sprzęt komputerowy posiadał wgrane oprogramowanie systemowe Windows 10.

- potwierdzeniem przekazania sprzętu komputerowego w każdym przypadku, było podpisanie przez beneficjentów końcowych umowy przekazania sprzętu na własność, wraz z załącznikiem będącym protokołem przekazania sprzętu;
- wszyscy beneficjenci końcowi (457 osób) otrzymało ww. sprzęt.

W związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19, w szkołach na terenie Gminy wprowadzony był system nauki zdalnej. Trwał on, z przerwami, od 12 marca 2020 r. do 20 lutego 2022 r. Faktyczne wykorzystanie przekazanego sprzętu nie nastąpiło w okresie nauki zdalnej.

Poprzedni Burmistrz oświadczył, że po przekazaniu sprzętu nie były zgłaszane przez Beneficjentów żadne problemy z jego użytkowaniem.

(akta kontroli str. 172-205, 272-309, 329-332)

2.4. Gmina prawidłowo oraz w wymaganym terminie[34] dokonała rozliczenia grantu[35]. Proces ten od momentu złożenia wniosku rozliczającego do ostatecznego jego zatwierdzenia trwał trzy miesiące[36]. Po złożeniu przez Gminę wniosku rozliczającego, wezwanie do jego poprawy wpłynęło do Gminy czterokrotnie[37]. W dniu 7 lutego 2023 r. Gmina ponownie przekazała wniosek i w tym samym dniu otrzymała komunikat od weryfikatora wniosku, że został on zaakceptowany.

(akta kontroli str. 310-328, 383)

2.5. W okresie realizacji przez Gminę Programu nie wystąpiły sytuacje powodujące naruszenie trwałości efektów projektu takich jak uszkodzenie czy sprzedaż otrzymanego sprzętu.

(akta kontroli str. 309, 383)

2.6. W ramach realizacji Programu w Gminie obowiązywała procedura monitorowania utrzymania efektów Projektu[38], która była obligatoryjnym załącznikiem do umowy przekazania sprzętu z Beneficjentem końcowym[39]. Wskazano w niej m.in., że:

- Gmina zastrzega sobie możliwość żądania okazania na wezwanie sprzętu komputerowego do oględzin stanu technicznego i sprawdzenia jego przeznaczenia przez okres dwóch lat od daty zakończenia projektu, w terminie wskazanym przez Burmistrza;
- do końca okresu utrzymania efektów projektu, wnioskodawca zobowiązuje się do składania pisemnych oświadczeń o wykorzystaniu sprzętu zgodnie z przeznaczeniem, każdorazowo na wezwanie Gminy;
- Wnioskodawca pozostaje odpowiedzialny materialnie za utratę sprzętu komputerowego bądź jego uszkodzenie nieobjęte gwarancją i niewynikające ze zwykłego użytkowania.

Kierownik RPIiFZ wyjaśniła, że Program „Cyfrowa gmina – Granty PPGR" nie określał szczegółowo sposobu monitorowania ani częstotliwości składania takich oświadczeń, co pozostawiono w gestii gminy. W związku z dużą liczbą Beneficjentów, Gmina

[34] 7 grudnia 2022 r. ,tj. do 10 miesięcy od dnia podpisania umowy o powierzenie grantu, o której mowa w pkt 2.1. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.
[35] Wysokość przyznanego grantu: 1.092.500,00 zł., a rozliczonego: 1.092.376,53 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 123,47 zł zostały zwrócone w dniu 6 grudnia 2022 r. na rachunek Politechniki Łódzkiej.
[36] Od 7 grudnia 2022 r. do 7 lutego 2023 r.
[37] Tj. 27 i 31 stycznia oraz 3 i 6 lutego 2023 r. Biuro Projektu „Cyfrowa Gmina" przekazała wniosek do poprawy wskazując na konieczność uzupełnienia załączników do wniosku o wyciągi bankowe, wyciągi całego rachunku oraz historię całego rachunku. Ostatnie wezwanie do uzupełnienia wysłano do Gminy omyłkowo, nie wskazując czego dotyczą braki lub błędy we wniosku. W efekcie wniosek został wypełniony prawidłowo.
[38] Z 1 czerwca 2022 r.
[39] Każdorazowo podpisywana przez Burmistrza oraz osobę przyjmującą sprzęt komputerowy w dniu podpisania umowy przekazania sprzętu komputerowego..

zdecydowała się na jednokrotne wezwanie do złożenia oświadczeń pod koniec okresu trwałości projektu, który upływa nie później niż 30 marca 2025 r.
W związku z ustawą z 7 lipca 2023 r. o wsparciu rozwoju kompetencji cyfrowych uczniów i nauczycieli[40], osoby które otrzymały sprzęt komputerowy w ramach Programu, a chcące otrzymać sprzęt w ramach innego programu, w tym programu „Laptop dla ucznia" zobowiązane były do zwrotu otrzymanego sprzętu do siedziby gminy. W 2023 r. zwrotu dokonało 14 beneficjentów. Zgodnie z procedurą naprawczą z 24 listopada 2023 r. laptopy protokolarnie przekazano do szkół na terenie gminy.

(akta kontroli str. 333-338, 349-363, 382-383)

2.7. W okresie objętym kontrolą Gmina nie podlegała kontroli w związku z realizacją Programu.

(akta kontroli str. 339-348, 375-376)

2.8. Kierownik RPliFZ wskazała, że realizacja Programu w gminie Kruszwica rzeczywiście stanowiła wyzwanie, zwłaszcza ze względu na organizacyjne trudności. Brak przewidzianych środków na zatrudnienie dodatkowego pracownika wymusił konieczność oddelegowania już zatrudnionych pracowników do obsługi programu. To z kolei przyczyniło się do zwiększonego obciążenia pracowników, którzy musieli dzielić czas pomiędzy realizację projektu a inne obowiązki. Problematyczne okazały się również niejasno sprecyzowane wytyczne oraz problemy z kontaktem z operatorem programu.

(akta kontroli str. 378-381)

Stwierdzone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie działania Gminy w zakresie realizacji umowy o powierzenie grantu. Prawidłowo i rzetelnie przygotowano się do podpisania i realizacji umowy, rzetelnie przeprowadzono postepowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę sprzętu komputerowego. Gmina zrealizowała umowę o powierzenie grantu w terminie oraz osiągnęła założone w niej wskaźniki. Wniosek rozliczający został złożony w terminie i zaakceptowany przez instytucję rozliczającą. Zwrot niewykorzystanych środków z grantu został terminowo przekazany.

IV. Uwagi i wnioski

Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

[40] Dz.U. poz.1369 ze zm..

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Bydgoszcz, 26 września 2024 r.

Kontroler
(-) Lucyna Cierzniakowska-Morzyńska
Główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy
p.o. Dyrektor
(-) Tomasz Sobecki