



RPW/21217/2026
Data: 2026-07-23

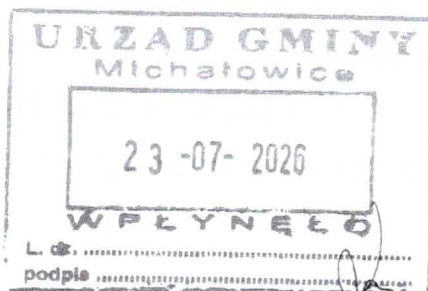
RF/2494
C

WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 22 lipca 2026 r.

WN-IV.431.5.2025

9836322.35478040.36699151



Pani

Małgorzata Pachecka

Wójt Gminy Michałowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o Funduszu Solidarnościowym¹ oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy o kontroli w administracji rządowej² oraz zgodnie z *Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2025 rok*³, zespół kontrolny w składzie: Pani Dominika Stodolak – Kierownik Oddziału Funduszu Solidarnościowego w Wydziale do spraw Osób Niepełnosprawnych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (dalej MUW), przewodnicząca zespołu kontrolnego⁴, Pani Magdalena Kubis – główny specjalista w Oddziale Funduszu Solidarnościowego w Wydziale do spraw Osób Niepełnosprawnych MUW⁵, przeprowadził w terminie od 29 września 2025 r. do 15 stycznia 2026 r.⁶ kontrolę problemową w trybie zwykłym w Gminie Michałowice (dalej Gmina) z siedzibą Reguły, ul. Aleja Powstańców Warszawy 1, 05-816 Michałowice.

Przedmiot kontroli obejmował realizację umowy Nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r. w sprawie wysokości i trybu przekazywana środków Funduszu Solidarnościowego (dalej Fundusz) w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo-mieszkalne” – edycja 2021 (dalej Program).

¹ Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1848, z późn. zm.).

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2026 r. poz. 158).

³ <https://bip.mazowieckie.pl/artikul/448-38404-plan-kontroli-mazowieckiego-urzedu-wojewodzkiego-w-warszawie-na-2025-r>

⁴ Upoważnienie Nr 19/WN-IV/2025 z dnia 22 września 2025 r.

⁵ Upoważnienie Nr 20/WN-IV/2025 z dnia 22 września 2025 r.

⁶ Program kontroli w Gminie Michałowice z 22 września 2025 r.



Kontakt:

telefon: (+48) 22 695 75 40, fax: 22 695 75 42
adres e-mail: sekretariatwzon@mazowieckie.pl
strona www: www.gov.pl/web/uw-mazowiecki

Adresy do doręczeń:

plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa
ePUAP: /t6j4ljd68r/skrytka
e-doręczenia: AE:PL-96129-72086-CJUVW-29

Okres objęty kontrolą realizacji zadania inwestycyjnego wskazano:

- w umowie, tj. od 30 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2024 r.,
- w aneksie Nr 2 do umowy z dnia 6 sierpnia 2024 r. tj. od 30 lipca 2022 r. do 30 sierpnia 2024 r.,
- w piśmie BON-XI.821.18.17.2024 z dnia 4 września 2024 r. tj. od 30 lipca 2022 r. do 30 września 2024 r.⁷.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 1 czerwca 2026 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Pani Wójt wystąpienie pokontrolne.

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji zadania Moduł I w ramach ww. Programu COM dokonano następujących ustaleń:

1. W zakresie organizacji realizacji zadania

Podstawą prawną Programu jest art. 7 ust. 5 ustawy o Funduszu⁸.

Głównym celem Programu jest pomoc dorosłym osobom niepełnosprawnym ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności lub orzeczeniem traktowanym na równi z orzeczeniem o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych⁹ poprzez zapewnienie wsparcia w formie pobytu całodobowego lub pobytu dziennego.

Gmina jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego, do której należą sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Uchwałą przyjęto Statut Gminy¹⁰, zmieniony Uchwałą z dnia 10 kwietnia 2025 r.¹¹ w sprawie uchwalenia statutu Gminy Michałowice.

Regulamin Organizacyjny Urzędu wprowadzony został Zarządzeniem Wójta Gminy¹².

Uchwałą¹³ utworzono jednostkę budżetową o nazwie Centrum opiekuńczo-mieszkalne Reguły. Centrum jest gminną jednostką organizacyjną pomocy społecznej

⁷ Wniosek Gminy, FZ.042.42.71-3.2024 z dnia 26.08.2024 r. WN-II.946.2.65.2021.

⁸ Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1848, z późn. zm.).

⁹ Dz.U.2026.884 t.j.

¹⁰ Uchwała Nr XLII/365/2006 Rady Gminy Michałowice z dnia 17 lipca 2006 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminy Michałowice.

¹¹ Uchwała Nr XII/116/2025 Rady Gminy Michałowice z dnia 10 kwietnia 2025 r. zmieniająca uchwałę Nr XLII/365/2006 Rady Gminy Michałowice z dnia 17 lipca 2006 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminy Michałowice.

¹² Zarządzenie Nr 144/2024 Wójta Gminy Michałowice z dnia 28 maja 2024 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Gminy Michałowice.

¹³ Uchwała Nr LXIV/673/2024 Rady Gminy Michałowice z dnia 26 marca 2024 r. w sprawie utworzenia Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego Reguły oraz nadania statutu.

działającą w formie jednostki budżetowej, przeznaczone dla dorosłych osób z niepełnosprawnością ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych¹⁴ lub orzeczeniem traktowanym na równi z orzeczeniem o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności i świadczy usługi zamieszkiwania w ramach pobytu dziennego lub całodobowego.

Organizację oraz zasady funkcjonowania Centrum określa Regulamin Organizacyjny Centrum¹⁵. Zgodnie z Regulaminem, Centrum zapewnia 14 miejsc dla mieszkańców korzystających z zakresu usług pobytu dziennego od poniedziałku do piątku z wyłączeniem świąt i dni ustawowo wolnych, przez 8 godzin dziennie oraz 6 miejsc dla mieszkańców korzystających z zakresu usług pobytu całodobowego od poniedziałku do niedzieli. Ponadto Regulamin określa, że głównym celem działania Centrum jest aktywizacja Mieszkańców do podejmowania przez nich aktywności na miarę posiadanego potencjału i zasobów, zapewnienie warunków nawiązujących do środowiska miru domowego, w którym kluczowymi wartościami są podmiotowość i włączenie społeczne, troska o dobrostan Mieszkańców, zapewnienie miejsca, gdzie zachowana zostanie równowaga między zabezpieczeniem potrzeb Mieszkańców związanych z niepełnosprawnością i zdrowiem, nabywaniem umiejętności i kompetencji oraz rekreacją i spędzaniem wolnego czasu.

2. W zakresie oceny sposobu realizacji Umowy nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r. w sprawie wysokości trybu i przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo-mieszkalne” – edycja 2021, w tym przekazanie środków finansowych Funduszu na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy

W dniu 30 listopada 2021 r. Gmina złożyła do Wojewody Mazowieckiego (dalej Wojewoda) wniosek na środki finansowe z Programu realizowanego w ramach Funduszu w zakresie Modułu I wraz z załącznikami, w którym określono łączną wnioskowaną kwotę środków Funduszu w wysokości 3 057 800,00 zł. (w tym kwota

¹⁴ Dz.U.2026.884 t.j.

¹⁵ Zarządzenie Nr 2/2024 Kierownika Centrum Opiekuńczo-Mieszkального Reguły z dnia 1 października 2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Centrum Opiekuńczo-Mieszkального Reguły.

środków na utworzenie centrum 3 042 800,00 zł oraz koszt obsługi Programu 15 000,00 zł). We wniosku określono przewidywaną liczbę uczestników Programu w ilości 20 osób, w tym 14 osób w ramach pobytu dziennego oraz 6 osób na pobyt całodobowy z uwzględnieniem, że co najmniej 40% uczestników będą stanowiły osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności lub orzeczeniem równoważnym do znacznego stopnia niepełnosprawności.

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Minister opublikował¹⁶ zatwierdzoną listę rekomendowanych wniosków złożonych w ramach dodatkowego naboru do Programu, ogłoszonego w 2021 r., wraz z rekomendowaną wysokością kwot przyznanych środków Funduszu. Na liście znalazł się wniosek Gminy. Kwota dofinansowania 3 073 014,00 zł wraz z kosztami obsługi Programu dla Wojewody.

W związku z powyższym, Wojewoda pismem¹⁷ poinformował Gminę, że wniosek Gminy na utworzenie Centrum uzyskał akceptację Ministra Rodziny i Polityki Społecznej. W odpowiedzi, Gmina w dniu 10 maja 2022 r. złożyła Oświadczenie o przyjęciu środków¹⁸ na finansowanie zadania (Moduł I) z uwzględnieniem kwoty przyznanego dofinansowania, tj. 3 057 800,00 zł.

W kwocie dofinansowania 3 057 800,00 zł, zawiera się: koszt zadania inwestycyjnego 3 042 800,00 zł (2 842 800,00 zł koszt budowy nowego obiektu oraz 200 000,00 zł wyposażenie), oraz koszty obsługi Programu dla Gminy 15 000,00 zł.

W dniu 12 września 2022 r., Wojewoda zawarł z Gminą Umowę¹⁹, na realizację zadania przez Gminę w zakresie utworzenia Centrum, w której określono wysokość i tryb przekazywania oraz sposób rozliczenia jak i zwrotu niewykorzystanej części środków Funduszu. Przedmiotem umowy było:

- określenie wysokości i trybu przekazywania Gminie przez Wojewodę środków Funduszu z przeznaczeniem na realizację zadania przez Gminę w zakresie utworzenia ośrodka wsparcia, zwanego „Centrum opiekuńczo-mieszkalne” zwanych dalej „Zadaniem” oraz na koszty obsługi Programu,
- ustalenie sposobu rozliczania i zwrotu niewykorzystanej części środków Funduszu.

¹⁶ Komunikat na stronie Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie: <https://bip.mazowieckie.pl/artukul/60-30653-lista-zatwierdzonych-wnioskow-zlozonych-w-ramach-dodatkowego-naboru-do-programu-ministra-rodziny-i-polityki-spolecznej-centra-opiekunczo-mieszkalne-ogloszonego-w-2021-r-wraz-z-rekomendowana-wysokoscia-kwot-pryzyznaczonych-srodkow-fs>

¹⁷ Pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z dnia 05 maja 2022 r. (sygn. WN-II.946.2.65.2021), wysłane do Gminy 5 maja 2022 r.

¹⁸ Oświadczenie z dnia 9 maja 2022 r., wpływ do MUW dnia 10 maja 2022 r., złożone na wzorze stanowiącym załącznik nr 6 do Programu.

¹⁹ Umowa nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r. zawarta pomiędzy Wojewodą Mazowieckim, a Gminą Michałowice.

Gmina w Umowie²⁰ zobowiązała się m.in. do:

- ponoszenia wydatków związanych z przedmiotem umowy z rachunku bankowego, o których mowa w §3. ust. 7,
- zabezpieczenia przed podwójnym finansowaniem tych samych wydatków równocześnie ze środków Funduszu i innych źródeł o których mowa w §3. ust. 8,
- wykorzystania przekazanych przez Wojewodę środków zgodnie z przedmiotem umowy oraz zgodnie z wnioskiem o których mowa w §3. ust. 9 pkt 1), oraz zwrotu niewykorzystanej części środków, odsetek bankowych, odsetek bankowych pkt 2), 3), 4), 5),
- prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej z realizacji Programu o których mowa w §4. ust. 1,
- przechowywania dokumentacji, w tym dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją Programu przez okres 10 lat w §4. ust. 2,
- wykonywania umowy zgodnie z Programem, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, zgłoszeniem zadania inwestycyjnego złożonym Wojewodzie według wzoru określonego w załączniku nr 7 do Programu, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy oraz wnioskiem złożonym Wojewodzie, według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Programu, stanowiącym załącznik nr 3 do umowy, z uwzględnieniem aktualizacji kalkulacji przewidywanych kosztów, w terminie określonym w ust. 4 Umowy,
- realizowania umowy z należytą starannością, zasadami uczciwej konkurencji, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w sposób który zapewni prawidłową i terminową realizację Zadania oraz osiągnięcie celów określonych w Umowie oraz Programie,
- wykorzystania przekazanych przez Wojewodę środków, o których mowa w §3 ust. 1 i 2 umowy, zgodnie z celem na jaki je uzyskano oraz na warunkach określonych w Umowie i Programie.

Zgodnie z ww. Umową Wojewoda przekazał Gminie środki Funduszu w łącznej kwocie 3 057 800,00 zł, na wyodrębniony rachunek Gminy²¹, w tym na:

- realizację zadania w zakresie utworzenia Centrum w kwocie 3 042 800,00 zł (§ 3 ust. 1 Umowy),

²⁰ Umowa nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r. zawarta pomiędzy Wojewodą Mazowieckim, a Gminą Michałowice

²¹ W §3 ust. 5 umowy określono wyodrębniony rachunek bankowy Gminy o numerze 98 8004 0002 2007 0009 0623 0077.

- koszty obsługi Programu w kwocie 15 000,00 zł (§ 3 ust. 2 Umowy).

Umowa określała także obowiązek sporządzenia i przekazania przez Gminę Wojewodzie sprawozdań rocznych oraz sprawozdania końcowego:

- 1) Gmina przekazuje do Wojewody sprawozdanie roczne obejmujące rozliczenie środków Funduszu w zakresie rzeczowym i finansowym w terminie do dnia 30 stycznia każdego roku, poczynając od 2023 r., według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu,
- 2) Gmina przekazuje do Wojewody sprawozdanie końcowe obejmujące rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji Zadania, według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu.

W związku z koniecznością wprowadzenia zmian do Umowy, Gmina pismem z dnia 21 grudnia 2022 r. zwróciła się z prośbą o przeniesienie środków w wysokości 115 165,00 zł zaplanowanych na 2022 r. na rok 2023²². Gmina dwukrotnie ogłaszała postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego. Pierwsze zostało unieważnione, ponieważ w wyznaczonym terminie nie wpłynęła żadna oferta. W drugim postępowaniu otwartym w dniu 06 grudnia 2022 r. wpłynęła tylko jedna oferta z kwotą znacznie przekraczającą planowaną wartość inwestycji. Sekretarz Stanu w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej wyraził zgodę na przesunięcie niewykorzystanych przez Gminę środków Funduszu w tym zmianę planowanych źródeł finansowania zadania oraz harmonogramu rzeczowo-finansowego zadania. 30 stycznia 2023 r. został zawarty aneks do umowy²³ pomiędzy Wojewodą a Gminą. Zaktualizowany został załącznik Nr 4 do umowy – Harmonogram przekazywania środków Funduszu. Pierwsza transza nie później niż do dnia 15 lutego 2023 r. w wysokości 2 600 265,09 zł, druga transza nie później niż do dnia 15 lutego 2024 r. w wysokości 457 534,91 zł.

3. W zakresie sposobu realizacji Umowy zgodnie wytycznymi Programu, w tym realizacja zadania zgodnie z wnioskiem, stanowiącym załącznik do umowy

²² Pismo FZ.040.26.2022 z dnia 21 grudnia 2022 r., wpływ do MUW 21 grudnia 2022 r.

²³ Aneks Nr 1 z dnia 30 stycznia 2023 r. do Umowy Nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r.

W dniu 12 kwietnia 2023 r. Gmina zawarła Umowę²⁴ z Konsorcjum Firm „Firma Budowlana EKOINBUD Sp. z o.o. Sp. komandytowa” z siedzibą w Gdańsku oraz „EKOINBUD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” z siedzibą w Gdańsku w wyniku dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego Nr ZP.271.1.3.2023 przeprowadzonego w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych²⁵.

Przedmiotem zamówienia była budowa Centrum na działce nr ew. 628/4 obr. Reguły, Gmina Michałowice w formule „Zaprojektuj i wybuduj”. Budynek przewidziano dla 20 uczestników: 14 osób na pobyt dzienny i 6 osób na pobyt całodobowy co ujęto w Umowie.

W umowie określono wartość zadania brutto 5 245 858,84 zł (wartość w Umowie oraz formularzu ofertowym). Wynagrodzenie miało być wypłacane w częściach:

Łączne wynagrodzenie za Etap Ia i Etap Ib nie mogło przekroczyć 15% łącznego wynagrodzenia ryczałtowego za Przedmiot umowy,

- 1) Wynagrodzenie za Etap Ia w kwocie 170 565,66 zł,
- 2) Wynagrodzenie za Etap Ib w kwocie 18 951,74 zł,
- 3) Wynagrodzenie za Etap IIa w kwocie 4 493 198,08 zł,
- 4) Wynagrodzenie za Etap IIb w kwocie 563 143,36 zł.

Zgodnie z umową termin realizacji zadania określono na 70 tygodni od dnia zawarcia umowy, przy czym:

- 1) Etap Ia – wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej dla budowy Centrum – 11 tygodni,
- 2) Etap Ib – uzyskanie prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę – 9 tygodni od dnia odbioru Etapu Ia,
- 3) Etap IIa – wykonanie robót budowlanych – budowa Centrum – 42 tygodnie od dnia odbioru Etapu Ib,
- 4) Etap IIb – przygotowanie dokumentacji powykonawczej oraz uzyskanie ostatecznego zezwolenia na użytkowanie obiektu – 8 tygodni od dnia odbioru Etapu IIa.

²⁴ Umowa nr UG/IR/386/2023 zawarta w dniu 12 kwietnia 2023 r. w Regułach

²⁵ t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.

1. Aneksem Nr 1 do Umowy z dnia 18 kwietnia 2023 r. wprowadzono zmiany do §14 ust. 3, ust. 8, ust. 9 dot. obowiązku wniesienia Zabezpieczającego przez Wykonawcę.
2. Aneksem Nr 2. z dnia 30 maja 2023 r. do Umowy z dnia 18 kwietnia 2023 r. wprowadzono zmiany do §14 ust. 3 dot. zmiany formy zabezpieczenia środków. „W trakcie realizacji umowy Wykonawca może dokonać zmiany formy zabezpieczenia na jedną lub kilka form”. Jednocześnie z powodu omyłki pisarskiej zmieniono numerację paragrafów Umowy.
3. Aneksem nr 3 z dnia 28 czerwca 2023 r. do Umowy z dnia 18 kwietnia 2023 r. wprowadzono zmiany w zakresie terminu uzyskania zgody Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie na przebudowę sieci drenarskiej. Powyższy zakres wyłączono z Etapu Ia, a włączono do Etapu Ib Przedmiotu umowy. Zakres operatu wodno-prawnego został rozszerzony o dz. nr. ew. 628/9, 628/12 i 628/13, ze względu na inne inwestycje planowane przez Gminę, co spowodowało opóźnienie w jego złożeniu.
4. Aneksem Nr 4 z dnia 21 grudnia 2023 r. do Umowy z dnia 18 kwietnia 2023 r. wprowadzono zmiany w zakresie zmiany przedstawicieli Wykonawcy.
5. Aneksem nr 5 z dnia 16 lutego 2024 r. do Umowy z dnia 18 kwietnia 2023 r. wprowadzono zmiany w zakresie zmiany przedstawiciela Wykonawcy.
6. Aneksem nr 6 z dnia 26 marca 2024 r. do Umowy z dnia 18 kwietnia 2023 r. wprowadzono zmiany § 6 ust 2 oraz ust 3 w zakresie zwiększenia wynagrodzenia do kwoty brutto 5 550 089,89 zł.

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót, zgodnie z ustaleniami Protokołu konieczności Nr 1 z dnia 19 lutego oraz Protokołu konieczności Nr 2 z dnia 25 marca 2024 r. zwiększono wynagrodzenie o 304 231,05 zł za wykonanie mobilnej ścianki działowej.

Wynagrodzenie miało być wypłacane w częściach:

Łączne wynagrodzenie za Etap Ia i Etap Ib nie mogło przekroczyć 15% łącznego wynagrodzenia ryczałtowego za Przedmiot umowy,

- 1) Wynagrodzenie za Etap Ia w kwocie 170 565,66 zł,
- 2) Wynagrodzenie za Etap Ib w kwocie 18 951,74 zł,
- 3) Wynagrodzenie za Etap IIa w kwocie 4 797 429,13 zł,
- 4) Wynagrodzenie za Etap IIb w kwocie 563 143,36 zł.

7. Aneksem Nr 7 z dnia 12 czerwca 2024 r. wprowadzono zmiany § 6 ust 2 oraz ust 3 w zakresie zwiększenia wynagrodzenia do kwoty brutto 5 621 382,60 zł. Wynagrodzenie miało być wypłacane w częściach:

Łączne wynagrodzenie za Etap Ia i Etap Ib nie może przekroczyć 15% łącznego wynagrodzenia ryczałtowego za Przedmiot umowy,

- 1) Wynagrodzenie za Etap Ia w kwocie 170 565,66 zł,
- 2) Wynagrodzenie za Etap Ib w kwocie 18 951,74 zł,
- 3) Wynagrodzenie za Etap IIa w kwocie 5 059 244,34 zł,
- 4) Wynagrodzenie za Etap IIb w kwocie 562 138,26 zł.

Kontrolujący, pismem WN-IV.431.5.2025 z dnia 9 grudnia 2025 r. poprosili Gminę o wyjaśnienia rozbieżności w przedłożonych dokumentach. „4. Rozbieżności pomiędzy kwotą brutto z wypłacanymi częściami dot. Aneksu Nr 7 z dnia 12 czerwca 2024 r. zawartego pomiędzy Gminą a Firmą Ekoinbud”.

15 grudnia 2025 r. Gmina złożyła wyjaśnienie: „Ad. 4 W Aneksie nr 7 z dnia 12.06.2025 r. w § 6 ust 2. została prawidłowo podana kwota wynagrodzenia ryczałtowego dla wykonawcy. Omyłkowo podano złą wartość częściowego wynagrodzenia za Etap II a, która nie ma wpływu na rozliczenie całości projektu. Jednocześnie informujemy, że w każdym następnym aneksie wartość częściowego wynagrodzenia wskazana jest prawidłowo.”

8. Aneksem Nr 8 z dnia 15 lipca 2024 r. wprowadzono zmiany § 6 ust 2 oraz ust 3 w zakresie zwiększenia wynagrodzenia do kwoty brutto 5 633 393,66 zł. Wynagrodzenie miało być wypłacane w częściach:

Łączne wynagrodzenie za Etap Ia i Etap Ib nie może przekroczyć 15% łącznego wynagrodzenia ryczałtowego za Przedmiot umowy,

- 1) Wynagrodzenie za Etap Ia w kwocie 170 565,66 zł,
- 2) Wynagrodzenie za Etap Ib w kwocie 18 951,74 zł,
- 3) Wynagrodzenie za Etap IIa w kwocie 4 880 732,90zł,
- 4) Wynagrodzenie za Etap IIb w kwocie 563 143,36 zł.

9. Aneksem Nr 9 z dnia 14 sierpnia 2024 r. wprowadzono zmiany § 4 ust „1 Termin wykonania Przedmiotu Umowy ustala się na łącznie 72 tygodnie i 2 dni od zawarcia Umowy, wliczając czas trwania odbiorów, tj, do dnia 30.08.2024 r.” co było zgodne z wyrażoną zgodą Ministra.

Zaplanowano następującą bazę lokalową:

- części wspólne dla uczestników, które tworzą w szczególności zespół pomieszczeń kuchennych z częścią jadalnianą oraz kuchnią cateringową, pomieszczenie odpoczynku/spotkań, sala rekreacyjna, sala zajęć ruchowych, pomieszczenia pomocnicze tj.: pralnia/suszarnia, szatnie, łazienki, toalety, pomieszczenia dla personelu, pokój medyczny (zabiegowy), gabinet psychologa/logopedy,
- część mieszkalną dla uczestników w ramach pobytu całodobowego – 4 pokoje jednoosobowe wyposażone w łazienkę, oraz jeden pokój 2-osobowy wyposażony w łazienkę. Wszystkie łazienki są wyposażone w poręcze dla osób niepełnosprawnych. Umywalka, sedes znajdują się na odpowiednich wysokościach dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych w tym poruszających się na wózkach.

W budynku zapewniono wolne od barier poziomych i pionowych przestrzenie komunikacyjne. Wszystkie pomieszczenia oznakowane w sposób dostosowany do niepełnosprawności. Sanitariaty wyposażone w poręcze dla osób niepełnosprawnych. Drogi i systemy ewakuacyjne dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych. 21 listopada oraz 24 listopada 2023 r. Gmina przekazała do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (dalej MUW) techniczną część dokumentacji projektowej dla Zadania „Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Regułach”. Dokumentacja projektowa odbiegała nieznacznie od Programu Funkcjonalno-Użytkowego – Budowy Centrum Opiekuńczo – Mieszkalnego w Regułach (dalej PFU) złożonego wraz z wnioskiem o dofinansowanie, co wpłynęło na zwiększenie powierzchni całkowitej obiektu z pierwotnych 567 m² do 574,5 m²⁶ oraz powierzchni użytkowej z 485 m² do 485,31 m².

Zgodnie z Programem powierzchnia całkowita Centrum nie powinna przekraczać 500 m². Liczba miejsc przeznaczonych na pobyt całodobowy w Centrum nie powinna przekraczać 20.

Gmina mogła utworzyć Centrum o większej powierzchni, jednakże koszt utworzenia powierzchni całkowitej przekraczającej 500 m² Gmina musiała pokryć ze środków własnych.

Zakres rzeczowy poszczególnych elementów wyposażenia obejmował:

Wyposażanie obiektu koszt 275 401,15 zł, w tym: 200 000,00 zł środki Funduszu oraz 75 401,15 zł z budżetu Gminy.

²⁶ Uchwała Nr LXIV/673/2024 Rady Gminy Michałowice z dnia 26 marca 2024 r.

Gmina wnioskowała na środki związane z zakupem wyposażenia w wysokości 200 000,00 zł. Dla zadania zakupu sprzętu i wyposażenia Centrum - nie mogła być ona wyższa niż 10 000,00 złotych na 1 miejsce przeznaczone dla uczestnika Centrum. 28 stycznia 2026 r. Gmina w odpowiedzi na pismo MUW przedstawiła wykaz wyposażenia, które mieszczą się w pozycjach 2.9 oraz 2.22 protokołu odbioru robót, który sporządzono na potrzeby realizacji Umowy użyczenia. W wykazie widnieje 45 pozycji na łączną wartość poz. 2.9 – 240 962,32 zł, poz. 2.22 – 34 438,83 zł.

Wykaz wyposażenia, które mieści się w pozycjach 2.9 oraz 2.22 protokołu odbioru robót

lp	Nazwa ilość	(szt.)	wartość zł brutto za 1 szt	suma
1	Zabudowa korytarz	1	25 380,00 zł	25 380,00 zł
2	Aneks kuchenny jadalnia	1	19 525,00 zł	19 525,00 zł
3	Aneks kuchenny socjalny	1	17 347,34 zł	17 347,34 zł
4	Zabudowa pokój	5	10 281,08 zł	51 405,40 zł
5	Szafa biurowa	6	2 800,00 zł	16 800,00 zł
6	Fotel biurowy obrotowy	4	503,47 zł	2 013,88 zł
7	Biurko	4	622,80 zł	2 491,20 zł
8	Krzesła z obiciem z tkaniny	2	325,00 zł	650,00 zł
9	Krzesła z tworzywa	34	179,90 zł	6 116,60 zł
10	Kozetka	1	1 856,00 zł	1 856,00 zł
11	Szafa medyczna	1	795,00 zł	795,00 zł
12	Sofa	4	2 354,41 zł	9 417,64 zł
13	Lawka z wieszakami w szatni	1	1 586,25 zł	1 586,25 zł
14	Szafa stalowa ubraniowa (pokój socja	3	2 550,00 zł	7 650,00 zł
15	Fotel wypoczynkowy duży	2	843,89 zł	1 687,78 zł
16	Fotel wypoczynkowy mały	2	532,98 zł	1 065,96 zł
17	Stolik kawowy mały	1	256,90 zł	256,90 zł
18	Stół w pokojach mieszkalnych	6	549,00 zł	3 294,00 zł
19	Stolik nocny w pokojach mieszkalnych	6	325,00 zł	1 950,00 zł
20	Łóżko rehabilitacyjne w pokojach mie	6	2 735,00 zł	16 410,00 zł
21	Stolik kawowy duży	3	324,08 zł	972,24 zł
22	Stół rehabilitacyjny	2	4 599,00 zł	9 198,00 zł
23	Stół składany	12	489,00 zł	5 868,00 zł
24	Łódźka podłobowa (pom. socjalne)	1	449,99 zł	449,99 zł
25	Łódźka (jadalnia i rekreacja)	1	2 699,00 zł	2 699,00 zł
26	Zmywarka	2	1 444,12 zł	2 888,24 zł
27	Płyta indukcyjna	1	742,63 zł	742,63 zł
28	Okap (jadalnia i rekreacja)	1	849,00 zł	849,00 zł
29	Łódźka dwukomorowa z zamrażark	1	4 961,79 zł	4 961,79 zł
30	Stół roboczy z wbudowaną umywalką	1	2 789,00 zł	2 789,00 zł
31	Zmywarka gospodarcza	1	6 635,00 zł	6 635,00 zł
32	Szafa przelotowa	1	4 575,32 zł	4 575,32 zł
33	Basen do mycia sprzętu	1	2 131,86 zł	2 131,86 zł
34	Stół roboczy	1	2 341,12 zł	2 341,12 zł
35	Kuchotka z piekarnikiem elektrycznym i płytą indukcyjną	1	2 256,30 zł	2 256,30 zł
36	Stół z szafką i szufladą	1	4 278,63 zł	4 278,63 zł
37	Stół odkładczy	1	3 250,41 zł	3 250,41 zł
38	Termoporty	2	375,00 zł	750,00 zł
39	Szafa gospodarcza ze złewem	1	2 430,00 zł	2 430,00 zł
40	Szafa na odzież ochronną (zaplecze ku	1	2 821,36 zł	2 821,36 zł
41	Wózek kelnerski	1	402,11 zł	402,11 zł
42	Okap (zaplecze kuchenne)	1	3 415,09 zł	3 415,09 zł
43	Wyposażenie łazienek (lustra łazienkowe zwykłe i dla osób niepełnosprawnych, kosze na śmieci, podajniki do ręczników papierowych, szmatki ręczne, podajniki do mydła, uchwyty do papieru toaletowego, wieszaki na ręczniki - ze stali nierdzewnej, siedziska prysznicowe, drążki i zasłony prysznicowe)*			13 129,31 zł
44	Fototapeta w pokoju odpoczynku	1	3 807,00 zł	3 807,00 zł
45	Drabinki gimnastyczne	2	2 030,40 zł	4 060,80 zł

suma 275 401,15 zł

poz. 2.9 240 962,32 zł

poz. 2.22 34 438,83 zł

275 401,15 zł

4. W zakresie zgodności danych zawartych w sprawozdaniach rocznych oraz końcowym z realizacji Programu

Zgodnie z zaktualizowanym załącznikiem Nr 7 - zgłoszeniem zadania inwestycyjnego, w tym harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji zadania, Gmina określiła zakres zadań oraz wysokość środków Funduszu przewidzianych na poszczególne lata:

- 2023 – 2 600 265,09 zł,
- 2024 – 457 534,91 zł,

co jednocześnie potwierdza załącznik Nr 4 do przedmiotowej Umowy, tj. harmonogram przekazywania Gminie środków Funduszu. Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z Umowy Gmina zobowiązana była do sporządzenia i przekazania Wojewodzie rocznych sprawozdań obejmujących rozliczenie środków Funduszu w zakresie rzeczowym i finansowym, w terminie do 30 stycznia każdego roku, poczynając od 2023 r, według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu.

- 1) Gmina złożyła sprawozdanie roczne za rok 2022 w terminie wskazanym w umowie według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu. Gmina nie wydatkowała otrzymanych środków. Kwotę w wysokości 115 165,00 zł zwrócono na konto Wojewody, podpisano Aneks Nr 1 do Umowy²⁷ pomiędzy Wojewodą a Gminą. Ponadto zwrócono kwotę odsetek bankowych od niewykorzystanych środków z Funduszu Solidarnościowego na realizację Zadania w wysokości 1 914,04 zł²⁸ co zostało uwzględnione w sprawozdaniu.
- 2) Gmina złożyła sprawozdanie roczne za rok 2023 tj. 1 dzień po terminie wskazanym w umowie. Termin na złożenie sprawozdania upłynął 30 stycznia 2024 r. Sprawozdanie złożono według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu. Wydatki poniesione w 2023 roku, uznano za wydatki kwalifikowane. Wydatki zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego określonego w umowie. Środki przekazane na realizację Zadania 2 585 265,09 zł, wykorzystano 2 585 265,09 zł. Środki przekazane tytułem kosztów obsługi 15 000,00 zł, wykorzystano 14 999,98 zł. Kwota zwrotu niewykorzystanych środków z Funduszu

²⁷ Aneks Nr 1 z dnia 30 stycznia 2023 r. do Umowy Nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r.

²⁸ Potwierdzenie przelewu z 10.01.2023 r

Solidarnościowego na obsługę Programu w wysokości 0,02 zł²⁹. Jednocześnie wskazano, że odsetki bankowe zgromadzone na rachunku bankowym uzyskane w ramach realizacji umowy wynosiły 138 983,10 zł³⁰. Odsetki zwrócono.

- 3) Gmina złożyła sprawozdanie roczne za rok 2024 w terminie wskazanym w Umowie. Sprawozdanie złożono według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu. Wydatki poniesione w 2024 roku, uznano za wydatki kwalifikowane. Wydatki zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego. Zakres i charakter zadań został zrealizowany zgodnie z zadaniami określonymi w harmonogramie rzeczowo finansowym realizacji zadania określonym w zaktualizowanym załączniku Nr 7 do Programu - zgłoszeniu zadania inwestycyjnego. Łączna kwota środków z Funduszu Solidarnościowego wykorzystana przez Gminę na utworzenie Centrum 457 534,91 zł (w tym koszt budowy 257 534,91 oraz łączna kwota środków związanych z zakupem wyposażenia 200 00000,00 zł). Jednocześnie wskazano, że odsetki bankowe zgromadzone na rachunku bankowym uzyskane w ramach realizacji umowy wynosiły 13 084,10 zł³¹. Odsetki zwrócono.

W sprawozdaniu rocznym za 2024 r. niewłaściwie wskazano datę podpisania Aneksu Nr 2 do umowy³². Aneks został podpisany przez strony Umowy, ze strony Gminy przez Panią Annę Marię Jankowską na podstawie upoważnienia³³ w dniu 5 sierpnia 2024 r., ze strony Wojewody przez Panią Marzenę Tazbir-Kowalczyk na podstawie upoważnienia³⁴ w dniu 6 sierpnia 2024 r. Aneks wszedł w życie 6 sierpnia 2024 r.

Sprawozdanie końcowe

Gmina zobowiązana była zgodnie z Umową³⁵ do sporządzenia i przekazania Wojewodzie sprawozdania końcowego w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji Zadania.

²⁹ Potwierdzenie przelewu Raport przelewów z dnia 16.02.2024 r.

³⁰ Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 19.02.2024 w wys. 138 983,10 zł

³¹ Potwierdzenie realizacji przelewu z 8.10.2024 w wys. 13 084,10 zł.

³² Umowa Nr 02/2022/COM z dnia 12 września 2022 r.

³³ Upoważnienie Nr 51/2024 z 5 marca 2024 r. Wójta Gminy Michałowice.

³⁴ Upoważnienie Nr 68/1/2020 z 4 marca 2020 r. Wojewody Mazowieckiego.

³⁵ Tamże.

- 1) Gmina złożyła sprawozdanie końcowe w terminie. Termin zakończenia realizacji inwestycji to 30 września 2024 r. 30 sierpnia 2024 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Pruszkowie udzielił Gminie pozwolenia na użytkowanie Centrum³⁶. Sprawozdanie złożono według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do Programu.

Sprawozdanie końcowe wykazało, że Gmina wydatkowała środki Funduszu w całości na zadanie (100%) tj. (2 842 800,00 zł koszt budowy nowego obiektu + 200 000,00 zł wyposażenie). Dokonano zwrotu niewykorzystanych środków z Funduszu na obsługę Programu w wysokości 0,02 zł.

Jednocześnie w sprawozdaniu końcowym wskazano, że odsetki bankowe zgromadzone na rachunku bankowym uzyskane w ramach realizacji umowy wynosiły 152 047,20 zł., zwrócono odsetki na konto Wojewody w dwóch przelewach³⁷ jednakże w wysokości 152 067,20 zł.

W sprawozdaniu końcowym nie uwzględniono kwoty w wysokości 1 914,04 zł, jako Kwoty zwrotu odsetek bankowych od niewykorzystanych środków z Funduszu Solidarnościowego na realizację Zadania, jaka została zwrócona i uwzględniona w sprawozdaniu rocznym za 2022 r.

W sprawozdaniu końcowym niewłaściwie wskazano datę podpisania Aneksu Nr 2 do Umowy. Aneks został podpisany przez obydwie strony. Ze strony Gminy przez Panią Annę Marię Jankowską na podstawie upoważnienia³⁸ w dniu 5 sierpnia 2024 r., ze strony Wojewody przez Panią Marzenę Tazbir-Kowalczyk na podstawie upoważnienia³⁹ w dniu 6 sierpnia 2024 r. Aneks wszedł w życie w dniu 6 sierpnia 2024 r.

Przedstawiając powyższe ustalenia informuję Panią Wójt, że realizacja Programu COM została oceniona pozytywnie pomimo uchybień.

Jednocześnie zobowiązuję Panią Wójt do poprawy sprawozdania końcowego.

Informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Panią Wójt do przekazania w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, pisemnej informacji o sposobie wykonania

³⁶ Decyzja Nr 181/2024 z dnia 30.08.2024 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Pruszkowie.

³⁷ Potwierdzenie realizacji przelewu z 8.10.2024 w wys. 13 084,10 zł., potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 19.02.2024 w wys. 138 983,10 zł

³⁸ Upoważnienie Nr 51/2024 z 5 marca 2024 r. Wójta Gminy Michałowice.

³⁹ Upoważnienie Nr 68/1/2020 z 4 marca 2020 r. Wojewody Mazowieckiego.

zaleceń, wykorzystaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Z wyrazami szacunku

z upoważnienia Wojewody Mazowieckiego

Monika Odzimek

Dyrektor Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych

/podpisano kwalifikowanym

podpisem elektronicznym/