



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Łódź, dnia 9 maja 2025 r.

RPVII.44.1.13.2025.AD

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Wdrażania Programu Regionalnego
Wydział Kontroli Zamówień Publicznych

INFORMACJA POKONTROLNA FELD.06.04-IZ.00-0011/24-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	FELD.06.04-IZ.00-0011/24-001
Numer projektu:	FELD.06.04-IZ.00-0011/24
Tytuł projektu:	Budowa szlaku pieszo-rowerowego historycznym Traktem Kaliskim

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	8321979227
Nazwa beneficjenta:	Gmina Wierzchlas
Adres beneficjenta:	Wierzchlas 98-324, Szkolna 7

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Dokumentacji
Rodzaj kontroli:	Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący:	Anna Dudka, Marta Wojnar
Zastosowana lista sprawdzająca:	LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH (2 wersja)
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2025-04-23 - 2025-04-25
Data rozpoczęcia kontroli:	2025-04-23

Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Podmioty kontrolowane: Gmina Wierchlas, ul. Szkolna 7, 98-324
Wierchlas - NIP: 8321979227

Miejsca przeprowadzenia kontroli: kontrola planowa na dokumentach w siedzibie
Instytucji Zarządzającej

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00049552/01	Budowa szlaku pieszo-rowerowego historycznym Traktem Kaliskim	Dane zanonimizowano
2025-4054-218847	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego	Dane zanonimizowano

Numery kontrolowanych WoP: Brak kontrolowanych wniosków

1. Wykaz skrótów

1. FEŁ2027 - program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
2. SL2021 - aplikacja Centralnego Systemu Teleinformatycznego
3. ustawa Pzp - ustawa Prawo zamówień publicznych

2. Podstawa prawna

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej, art. 8, art. 24 i art. 25 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022, poz. 1079 ze zm.) oraz umowa o dofinansowanie projektu nr FELD.06.04-IZ.00-0011/24-00 z dnia 2 stycznia 2025 r.

3. Cel kontroli

Kontrola planowa na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej przeprowadzona w trakcie realizacji projektu mająca na celu potwierdzenie w szczególności, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy Pzp / Wytocznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

4. Przedmiot kontroli

Przedmiot kontroli obejmował sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „Budowa szlaku pieszo-rowerowego historycznym Traktem Kaliskim”, znak sprawy ZP.271.2.2025, numer 2025/BZP 00049552 (w oparciu o ustawę Pzp) oraz postępowania „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego”, numer 2025-4054-218847 (postępowanie publikowane w Bazie Konkurencyjności w oparciu o Wytoczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zasada konkurencyjności - procedura

Czy termin składania ofert został określony zgodnie z Wytocznymi?

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 1.3 Nieprzestrzeganie terminów składania ofert lub terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału lub brak przedłużania terminów składania ofert w przypadku wprowadzania istotnych zmian w dokumentach zamówienia

Szczegóły ustalenia

Zamawiający w dniu 12.03.2025 r. zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w Bazie Konkurencyjności. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 19.03.2025 r. do godz. 23:00.

W treści Wytocznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 w

Sekcji 3.2.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia w pkt 19) wskazano: Minimalny termin składania ofert wynosi:

a) 7 dni – w przypadku dostaw i usług (...)

z tym, że wyznaczony termin składania ofert powinien uwzględniać złożoność zamówienia oraz czas potrzebny na sporządzenie ofert. Bieg terminu składania ofert rozpoczyna się dnia następującego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia (zastosowanie ma art. 115 Kodeksu cywilnego). O terminowym złożeniu oferty decyduje data złożenia oferty za pośrednictwem BK2021.W kontrolowanym postępowaniu Beneficjent nie zachował wymaganego przepisami Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 minimalnego 7 dniowego terminu składania ofert. Ostatnim dniem minimalnego terminu składania ofert (7 pełnych dni), liczonego od dnia 13.03.2025 r. czyli od dnia następującego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, powinien być dzień 19.03.2025 r. do północy. W złożonych - w odpowiedzi na wezwanie - wyjaśnieniach (pismo z dnia 30.04.2025 r.) Beneficjent przyznał, iż mylnie przyjął początek biegu terminu tzn. „Zamiast licząc czas od dnia następującego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, bieg terminu liczono od momentu upublicznienia zapytania”. Zastosowany przez Beneficjenta termin 6 dniowy stanowi 85,71 % wymaganego 7 dniowego terminu, a zatem Beneficjent skrócił wymagany Wytycznymi (...) termin o 14,29 %. Powyższe naruszenie wpisuje się wprost w kategorię nieprawidłowości indywidualnej wskazanej w pozycji nr 4 dokumentu pn. Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowane w zamówieniach, stanowiącego Załącznik do Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 zatwierdzonych przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w dniu 04.07.2023 r. MFIPR/2021-2027/18(1), czyli tzw. „Taryfikatora”. Dokument ten w pozycji 4 przewiduje nieprawidłowość polegającą na nieprzestrzeganiu terminów składania ofert. W kontrolowanym postępowaniu terminy określone we właściwych przepisach skrócono o mniej niż 30%, a zatem stawka procentowa korekty finansowej wynosi 5%. Zgodnie z Sekcją 5.2.1. Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 czyli: Stwierdzenie nieprawidłowości przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność: W przypadku gdy nieprawidłowość dotyczy zamówienia przeprowadzonego z

naruszeniem prawa lub warunków wynikających z umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent, w zależności od charakteru i wagi naruszenia, może być uprawniony do częściowego rozliczenia wydatków poniesionych w związku z postępowaniem obciążonym nieprawidłowością. W takim przypadku instytucja kontrolująca lub instytucja zajmująca się weryfikacją wniosków o płatność informuje beneficjenta o konieczności ujęcia we wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych pomniejszonych o kwotę nieprawidłowości. Wartość pomniejszenia należy obliczyć zgodnie z następującym wzorem:

$$Wp = Wkw \times W\%$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp - wartość pomniejszenia

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu,

W% - stawka procentowa pomniejszenia określona w załączniku.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

W związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do odpowiedniego pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowalnych (w ramach niniejszego postępowania), ujętej w składanym wniosku o płatność.

Ponadto, w związku z faktem, iż Beneficjent rozlicza koszty pośrednie według stawki ryczałtowej 6 % faktycznie poniesionych bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych projektu, należy pamiętać, iż - zgodnie z § 3 pkt 10 zawartej umowy o dofinansowanie - każde zmniejszenie kwoty całkowitych bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych skutkować będzie proporcjonalnym zmniejszeniem kwoty kosztów pośrednich.

Zobowiązuje się Beneficjenta, w ramach realizacji kolejnych projektów finansowanych z UE, do przestrzegania minimalnych terminów składania ofert, wynikających z odpowiednich przepisów.

Beneficjent zobowiązany jest wykonać zalecenia pokontrolne i powiadomić pisemnie Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych przedstawiając stosowne dokumenty w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.



6. Podsumowanie kontroli

Przedmiotem kontroli były 2 postępowania:

- 1) „Budowa szlaku pieszo-rowerowego historycznym Traktem Kaliskim”, znak sprawy ZP.271.2.2025, numer 2025/BZP 00049552 (w oparciu o ustawę Pzp) - brak naruszeń i uchybień. W tym zakresie kontrola bez zastrzeżeń.
- 2) „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego”, numer 2025-4054-218847 (postępowanie publikowane w Bazie Konkurencyjności w oparciu o Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027) - wynik kontroli z istotnymi zastrzeżeniami, naruszenie skutkujące zastosowaniem korekty finansowej w wysokości 5% wydatków kwalifikowalnych.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków niekwalifikowalnych	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.1	Nieprzestrzeganie terminów składania ofert lub terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału lub brak przedłużania terminów składania ofert w przypadku wprowadzania istotnych zmian w dokumentach zamówienia	wskaźnikowa	5,00%	57 810,00	2 890,50	brak	2025-4054-218847

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca doręcza Podmiotowi kontrolowanemu jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia. W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona może o tym poinformować Jednostkę kontrolującą, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej.

9. Załączniki

Brak załączników

Jednostka kontrolująca:

Anna Dudka

Marta Wojnar