

Łódź, dnia 7 listopada 2025 r.

RPVII.44.1.49.2025.AH

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

## INFORMACJA POKONTROLNA FELD.06.04-IZ.00-0037/24-002-INF

### Informacje wstępne

#### — Informacje o projekcie —

---

**Numer kontroli:** FELD.06.04-IZ.00-0037/24-002  
**Numer projektu:** FELD.06.04-IZ.00-0037/24  
**Tytuł projektu:** MULTI-MEDIA-TEKA w turystycznej odsłonie.

#### — Dane beneficjenta —

---

**Identyfikator beneficjenta:** 7712349820  
**Nazwa beneficjenta:** Miejska Biblioteka Publiczna im. Adama Próchnika  
**Adres beneficjenta:** Piotrków Trybunalski 97-300, Marii Curie-  
Skłodowskiej 3

#### — Informacje o kontroli —

---

**Tryb kontroli:** Planowa  
**Typ kontroli:** Dokumentacji  
**Rodzaj kontroli:** Zamówień publicznych  
**Zespół kontrolujący:** Anna Dudka, Anna Hak  
**Zastosowana lista sprawdzająca:** LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI  
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH (2 wersja)  
**Wersja listy sprawdzającej:** Brak.  
**Planowany termin kontroli:** 2025-09-08 - 2025-09-10  
**Data rozpoczęcia kontroli:** 2025-09-08  
**Podmiot kontrolujący:** Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

**Podmioty kontrolowane:** Miejska Biblioteka Publiczna im. Adama Próchnika  
- NIP: 7712349820

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

**Kontrolowane zamówienia:**

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00295312/01	Dostawa i montaż folii ciekłokrystalicznej na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Adama Próchnika w Piotrkowie Trybunalskim	umowa nr 03/2025 z dnia 01.08.2025 r. z ( <i>dane zanonimizowano</i> ), za wynagrodzeniem w kwocie 1 309 177,54 zł brutto

FELD.06.04-IZ.00-0037/24-003-02 (w trakcie

**Numery kontrolowanych WoP:** oceny),

FELD.06.04-IZ.00-0037/24-001-02

## 1. Wykaz skrótów

1. BZP - Biuletyn Informacji Publicznej
2. Dz. Urz. UE - Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej
3. FEŁ2027 - program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
4. SL2021 - aplikacja Centralnego Systemu Teleinformatycznego
5. 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.00-0037/24-00 z dnia 30 grudnia 2024 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.

### **4. Przedmiot kontroli**

Przedmiot kontroli obejmował sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „Dostawa i montaż folii ciekłokrystalicznej na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Adama Próchnika w Piotrkowie Trybunalskim”, znak sprawy AG.360.3.2025.

### **5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne**

#### **Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - procedura (zamówienie z wolnej ręki)**

Czy ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z odpowiednimi przepisami (tj. w Dz.Urz. UE, BZP)?

**Ustalenie finansowe:** Tak

**Typ ustalenia finansowego:** 1.1 Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu lub nieuzasadnione bezpośrednio udzielenie zamówienia (tj. niezgodna z prawem procedura negocjacyjna bez wcześniejszej publikacji ogłoszenia o zamówieniu)

#### **Szczegóły ustalenia**

Ze względu na ograniczony limit znaków treść niniejszego punktu Informacji pokontrolnej znajduje się w Załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej nr FELD.06.04-IZ.00-0037/24-002-INF - Szczegóły ustalenia nr 1.1.

## Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

### Zalecenie 1.1.1

W związku z ustaleniem nr 1.1 niniejszej informacji pokontrolnej wszystkie wydatki kwalifikowalne z faktur wystawionych w ramach umowy nr 03/2025 z dn. 01.08.2025 r. zawartej z Wykonawcą: (*dane zanonimizowano*) **zostają uznane w całości za wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu.**

Tym samym:

1/ Zgodnie z zapisami Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 wartość korekty finansowej w związku z nieprawidłowością dotyczącą zamówienia należy obliczyć według następującego wzoru

$WK = WKW * WS * W\%$ , gdzie:

Wk - wartość korekty finansowej

WKW – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu

WS – wartość finansowania UE określona procentowo (stopa finansowania)

W% - stawka procentowa korekty określona w załączniku

$WK = 435\,956,12 \text{ zł} * 85,00\% * 100\% = 370\,562,70 \text{ zł}.$

Na dzień sporządzenia informacji pokontrolnej Zespół Kontrolny dokonał wyliczenia kwoty korekty finansowej z następującego dowodu księgowego przedstawionego Instytucji Zarządzającej do wniosku o płatność nr: FELD.06.04-IZ.00-0037/24-003-02 (niezatwierdzony – w trakcie oceny): Faktura VAT 41/2025 wystawiona w dniu 25.08.2025 r. na kwotę 435 956,12 zł brutto, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 435 956,12 zł. W związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do zwrotu kwoty:

- **370 562,70 zł** wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków tj. od dnia 20.08.2025 r. do dnia dokonania zwrotu na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej / Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego nr 81 1240 6292 1111 0011 2182 1019.

2/ Ponadto, w związku z faktem, iż Beneficjent rozlicza koszty pośrednie według stawki ryczałtowej 6 % faktycznie poniesionych bezpośrednich wydatków

kwalikowalnych 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. W związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do zwrotu kwoty:

- **22 233,76 zł** kosztów pośrednich stanowiących 6% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków tj. od dnia 20.08.2025 r. do dnia dokonania zwrotu na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej / Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego nr 81 1240 6292 1111 0011 2182 1019.

3/ Jednocześnie, pozostałe wydatki kwalifikowalne z faktur wystawionych w ramach umowy nr 03/2025 z dn. 01.08.2025 r. zawartej z Wykonawcą: (*dane zanonimizowano*) i przedkładanych do wniosków o płatność należy pomniejszyć zgodnie z wzorem wskazanym w *Wytocznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027*:

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

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp - wartość pomniejszenia

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu,

W% - stawka procentowa pomniejszenia określona w załączniku.

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

Zobowiązuje się Beneficjenta, w ramach realizacji kolejnych projektów finansowanych z UE, do udzielania zamówienia w trybie z wolnej ręki z zachowaniem ustawowych przesłanek zastosowania tego trybu.

## **Ustalenie nr 1.2 Zamówienia publiczne - procedura (zamówienie z wolnej ręki)**

Zamawiający nie zachował należytej staranności w zakresie prowadzenia przedmiotowego postępowania oraz sporządzania dokumentacji z postępowania.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

1. W dokumentacji z postępowania jako podstawę prawną udzielenia zamówienia Zamawiający jako wyjściowy wskazał art. 305 pkt 1 w związku z art. 214 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, który ma zastosowanie do zamówień o wartości mniejszej niż progi unijne, podczas gdy szacunkowa wartość kontrolowanego zamówienia przekroczyła próg unijny stosowania ustawy Pzp na dostawy i usługi dla sektora samorządowego. W wyjaśnieniach Beneficjent wskazał, iż ww. art. 305 pkt 1 ustawy Pzp został przywołany omyłkowo.

2. Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy w niewłaściwym publikatorze, tj. BZP, podczas gdy zgodnie z art. 213 ust. 2 ustawy Pzp właściwym publikatorem dla ogłoszeń w ramach postępowań o wartości równej lub przekraczającej progi unijne jest Dz.Urz. UE. Ponadto ww. ogłoszenie zostało opublikowane w dniu 26.06.2026 r., tymczasem zgodnie z art. 213 ust. 2 ustawy Pzp Zamawiający może przekazać ww. ogłoszenie po wszczęciu postępowania, które następuje wraz z przekazaniem zaproszenia do negocjacji, co w przedmiotowym postępowaniu miało miejsce dopiero w dniu 01.07.2025 r. Jednakże z uwagi na fakt, iż zgodnie z przepisami ustawy Pzp, publikacja ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy, zarówno w Dz. Urz. UE, jak i BZP, ma charakter dobrowolny Zespół kontrolny uznaje wyjaśnienia Beneficjenta, iż *Zamawiający działał nadgorliwie publikując ogłoszenie w dn. 26.06.2025 r., nie naruszył jednakże przepisów ustawy Pzp, gdyż (...) Zamawiający nie był zobligowany do przesłania takiego ogłoszenia.*

3. Zamawiający przekazał do publikacji w Dz. Urz. UE ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z przekroczeniem terminu określonego w art. 265 ust. 1 ustawy Pzp i wynoszącego 30 dni od zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia - ww. ogłoszenie przekazano w dniu 11.09.2025 r., podczas gdy umowa z Wykonawcą została zawarta w dniu 01.08.2025 r.

4. Zamawiający przygotował dla Wykonawcy wzór oświadczenia wstępnego, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy Pzp bez zachowania formy formularza JEDZ, właściwej w postępowaniach o wartości równej lub przekraczającej progi unijne.

Jednakże ww. oświadczenie w swojej treści zawierało wymagane w postępowaniu oświadczenia, potwierdzające niepodleganie przez Wykonawcę wykluczeniu, ponadto jak wskazał Zamawiający *Wykonawca (...) złożył przed podpisaniem umowy wszystkie wymagane dokumenty (podmiotowe środki dowodowe).*

5. Zamawiający przygotował dla Wykonawcy wzór oświadczenia dotyczącego przesłanek wykluczenia zawierający w swojej treści wyłącznie odniesienie do art. 7 ust. 1 *ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego*. Z uwagi na fakt, iż kontrolowane postępowanie jest postępowaniem o wartości przekraczającej progi unijne, Zamawiający powinien zmieścić w ww. wzorze również przesłankę wykluczenia wynikającą z art. 5k *rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie*, w brzmieniu nadanym *rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014*.

Zamawiający wyjaśnił, iż świadomy pominięcia przesłanki wykluczenia w dokumentacji na etapie oceny oferty zweryfikował Wykonawcę w trakcie postępowania poprzez sprawdzenie publicznych rejestrów: CEDiG oraz listy osób i podmiotów objętych sankcjami na stronie rządowej. Ponadto Wykonawca przed podpisaniem umowy w dniu 01.08.2025 r. złożył oświadczenie, że nie podlega wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 5k rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r.

Reasumując, wykazane w podpunktach 1-5 uchybienia w ocenie Zespołu kontrolnego mają charakter formalny i nie wypełniają przesłanek nieprawidłowości indywidualnej, a zatem nie skutkują koniecznością zastosowania procedury nałożenia korekty finansowej oraz pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo.

## **Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:**

### **Zalecenie 1.2.1**

Zobowiązuje się Beneficjenta do zachowania większej staranności w zakresie

przewodzenia postępowania o udzielenie zamówienia, w tym należytego przygotowania treści dokumentacji w ramach ww. postępowania.

**Beneficjent zobowiązany jest wykonać zalecenia pokontrolne z pkt 1.1.1 oraz 1.2.1. 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

Wynik kontroli z istotnymi zastrzeżeniami – stwierdzono nieprawidłowość skutkującą nałożeniem korekty finansowej w wysokości 100% 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	Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu lub nieuzasadnione bezpośrednio udzielenie zamówienia (tj. niezgodna z prawem procedura negocjacyjna bez wcześniejszej publikacji ogłoszenia o zamówieniu)	wskaźnikowa	100,00%	435 956,12	435 956,12	FELD.06.04-IZ.00-0037/24-003-02 (w trakcie oceny)	2025/BZP 00295312/01

## 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

kalendaryzowanych 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

1. *Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr FELD.06.04-IZ.00-003724-002-INF.pdf*

### Jednostka kontrolująca:

Anna Dudka

Anna Hak