

EFSIII.44.13.2024.KJ.7

INFORMACJA POKONTROLNA FELD.08.02-IZ.00-0007/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FELD.08.02-IZ.00-0007/23-001
Numer projektu: FELD.08.02-IZ.00-0007/23
Tytuł projektu: Bon - apetyt na rozwój 2

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 7250005574
Nazwa beneficjenta: Łódzka Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
Adres beneficjenta: Łódź 90-135, Prezydenta Gabriela Narutowicza 34

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu, Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący: Karolina Sobczak, Karina Jędrzejczyk, Malwina Sujecka
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2024-12-06 - 2024-12-18
Data rozpoczęcia kontroli: 2024-12-06
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Podmioty kontrolowane: Łódzka Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
NIP: 7250005574

**Miejsca przeprowadzenia
kontroli:**

Łódzka Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
ul. Narutowicza 34, 90-135 Łódź

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2023/BZP 00568812	Usługa adaptacji i administrowania elektronicznym systemem dystrybucji i zarządzania bonami rozwojowymi w ramach projektu pn. "Bonapetyt na rozwój 2"	

Numery kontrolowanych WoP: FELD.08.02-IZ.00-0007/23-001-01 , FELD.08.02-IZ.00-0007/23-002-02

1. Wykaz skrótów

1. CST2021 - Centralny system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 2 pkt 29 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027
2. FEŁ2027 - Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
3. UI - Uczestnik indywidualny

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 Wsparcie Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej;
Art. 8, art. 24 - 27 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.);
Umowa o dofinansowanie projektu nr FELD.08.02-IZ.00-0007/23-00 z dnia 22.03.2024 r.

3. Cel kontroli

Kontrola w miejscu realizacji projektu i w siedzibie podmiotu kontrolowanego ma na celu potwierdzenie w szczególności, że:

- a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- c) wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz z regułami unijnymi i krajowymi, tj. powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu i właściwymi wytycznymi.

4. Przedmiot kontroli

Zakres kontroli obejmował w szczególności następujące obszary:

1. zakres rzeczowy realizacji projektu;
2. zakres finansowy;
3. wybór wykonawców, tj.
 - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych
 - stosowanie Zasady konkurencyjności
4. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, w tym proces rekrutacji do projektu;
5. kwalifikowalność personelu projektu;
6. pomoc publiczna/pomoc de minimis;
7. prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Podczas wizyty monitoringowej weryfikacji podlegały takie obszary jak:

- a) forma wsparcia (czy jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu),
- b) liczba uczestników wsparcia (czy jest zgodna ze stanem faktycznym),
- c) informacja i promocja projektu (np. oznakowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia),
- d) dostosowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia, materiałów, sprzętu i wyposażenia dla uczestników pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- e) wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem oraz dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w ramach projektu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Brak

6. Podsumowanie kontroli



Podczas czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu sprawdzono:

1. Zakres rzeczowy realizacji projektu;
2. Zakres finansowy;
3. Wybór wykonawców, tj.
 - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych
 - stosowanie Zasady konkurencyjności
4. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe;
5. Kwalifikowalność personelu projektu;
6. Pomoc publiczna/pomoc de minimis;
7. Prawdliwość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Ad.1) Potwierdzono, że stan realizacji postępu rzeczowego jest zgodny z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność.

Ad.2) Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono, że:

- wydatki wykazane przez Beneficjenta jako kwalifikowane są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i są niezbędne do osiągnięcia celów/ prawidłowej realizacji projektu;
 - dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z weryfikowanymi dokumentami;
 - dokumenty finansowe wraz z dowodami zapłaty, stanowiące podstawę sporządzenia wniosków o płatność są kompletne i prawidłowo opisane;
 - wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego;
 - wydatki są ewidencjonowane w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej;
 - nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...);
 - w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności;
 - wkład własny wnoszony jest zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz spełnia wymogi określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...);
 - koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane, tj. w ramach kosztów bezpośrednich nie są finansowane wydatki ujęte w katalogu kosztów pośrednich określonym w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...).
- Weryfikacja dokumentacji dotyczącej personelu oraz uczestników projektu odbywała się na próbie.

Ad.3) W ramach przeprowadzonej kontroli zweryfikowano zamówienie dotyczące Usługi adaptacji i administrowania elektronicznym systemem dystrybucji i zarządzania bonami rozwojowymi w ramach projektu pn. „Bon – apetyt na rozwój 2”, które zostało zamieszczone w dniu 21.12.2023 r. na stronie internetowej Zamawiającego (Biuletynie Informacji Publicznej), Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00568812. (<https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08dc0237-eec6-2132-74ba-d40011196b3b>). W postępowaniu o udzielenie zamówienia komunikacja między zamawiającym a wykonawcami odbywała się

za pomocą środka komunikacji elektronicznej - Platformy zakupowej „openNexus”
<https://platformazakupowa.pl/> .

Kontrolujący zweryfikowali również postępowanie przeprowadzone w trybie zasady konkurencyjności na dostawę sprzętu komputerowego z systemem operacyjnym i oprogramowaniem oraz urządzenia wielofunkcyjnego. Postępowanie podzielono na następujące części:

- Część 1: Dostawa laptopów z systemem operacyjnym i oprogramowaniem,
- Część 2: Dostawa urządzenia wielofunkcyjnego.

Ogłoszenie zostało opublikowane na stronie:

<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/188590>

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w zakresie przeprowadzenia powyższych postępowań.

Ad.4) Na dzień kontroli zrekrutowano łącznie 95 MŚP (podpisano 95 umów), z których do udziału w projekcie oddelegowano 729 pracowników. W ramach próby sprawdzono kwalifikowalność 11 przedsiębiorstw i ich pracowników, co stanowi próbę na poziomie 11,58 %. Zespół kontrolny ustalił, że dokumentacja dotycząca ww. osób jest kompletna, została złożona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia i potwierdza, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.

Ad.5) Do projektu zostało zaangażowanych 7 osób, w ramach próby kontrolnej sprawdzono dokumentację dotyczącą 2 osób tj. p. *dane zanonimizowane* oraz potwierdzono poprawność zatrudnienia.

Ad.6) Pomoc de minimis została udzielona na podstawie formularza zgłoszeniowego (wniosku o umowę) stanowiącego jednocześnie wniosek o udzielenie pomocy, o którym mowa w obowiązującym rozporządzeniu wykonawczym. Podmioty ubiegające się o udzielenie pomocy de minimis złożyły wraz z wnioskiem o udzielenie pomocy de minimis wymagane dokumenty, w tym oświadczenie o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w ciągu 3 minionych lat kalendarzowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie oraz Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis stanowiący załącznik do obowiązującego Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 lipca 2024 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (w przypadku firmy *dane zanonimizowane* Beneficjent posiada formularze obowiązujące przed zmianą oraz oświadczenia odnoszące stare formularze i oświadczenia rok bieżący i dwa poprzednie). Podmioty, którym udzielono pomocy de minimis, otrzymały zaświadczenie o pomocy de minimis zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik do obowiązującego rozporządzenia wykonawczego (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 czerwca 2024 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie).

Udzielona pomoc de minimis nie przekroczyła dozwolonego limitu (Zespół kontrolny potwierdził możliwość udzielenia przedsiębiorcom pomocy de minimis w projekcie poprzez weryfikację w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej

wielkości pomocy de minimis otrzymanej w ciągu 3 minionych lat kalendarzowych).

W projekcie nie udzielono pomocy innej niż pomoc de minimis.

Ad.7) Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w dniu 10.12.2024 r. W trakcie wizyty monitoringowej zweryfikowano wsparcie dla UI w postaci szkolenia pn. "Kontrola i zarządzanie jakością. Szkolenie dedykowane pracownikom firmy *dane zanonimizowane*. Na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do prawidłowości realizacji kontrolowanego wsparcia

w ramach projektu.

Potwierdza się kwalifikowalność wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu, będących podstawą sporządzenia zatwierdzonych do dnia kontroli wniosków o płatność.

Nie stwierdzono uchybień/podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości/zagrożeń w realizacji projektu.

W związku z powyższym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

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



Fundusze Europejskie
dla łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Zespół kontrolny:

.....
Karina Jędrzejczyk
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Malwina Sujecka
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Karolina Sobczak
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)