

EFSIII.44.6.2025.MS.6

INFORMACJA POKONTROLNA FELD.08.08-IZ.00-0027/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FELD.08.08-IZ.00-0027/23-001
Numer projektu: FELD.08.08-IZ.00-0027/23
Tytuł projektu: Ekologiczny mechanik

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 7250028902
Nazwa beneficjenta: Miasto Łódź
Adres beneficjenta: Łódź 90-926, Piotrkowska 104

— 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: Marlena Nowak, Agata Cybułka, Malwina Sujecka
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-03-11 - 2025-03-14
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-03-11
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Podmioty kontrolowane: Miasto Łódź - NIP: 7250028902
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Zespół Szkół Samochodowych, Wojciecha Kilara 3/5, Łódź
Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00016073/01	Dostawa samochodu elektrycznego” w ramach projektu „Ekologiczny mechanik	

Numery kontrolowanych WoP: FELD.08.08-IZ.00-0027/23-001-01,
FELD.08.08-IZ.00-0027/23-002-02,
FELD.08.08-IZ.00-0027/23-003-02.

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

2. Podstawa prawna

1. 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;
2. 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.);
3. Umowa o dofinansowanie projektu nr FELD.08.08-IZ.00-0027/23-00 z dnia 29.07.2024 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 (stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych);
 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).
- 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 (...);
- do dnia kontroli Beneficjent nie przedstawił do rozliczenia wynagrodzeń nauczycieli (list płac) za realizację zajęć;
- do dnia kontroli Beneficjent nie przedstawił do rozliczenia we wnioskach o płatność wkładu własnego;
- 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 (...).

Ad.3)

Zamawiający jest zobowiązany podmiotowo do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. z późn. zm. dla zamówień, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 tys. zł netto oraz stosowania zasady konkurencyjności dla zamówień powyżej kwoty 50 tys. zł netto do kwoty 130 tys. zł netto. W trakcie kontroli okazano plany postępowań na lata 2024 i 2025 oraz zestawienie zrealizowanych i zaplanowanych postępowań na poziomie jednostki, obejmujące dwa projekty równolegle realizowane przez Zamawiającego. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia zgodnie z przepisami ustawy Pzp. Do dnia kontroli przeprowadzono 4 postępowania o udzielenie zamówienia, w tym 2 unieważniono (Zespół kontrolny zweryfikował czy wystąpiły podstawy prawne do unieważnienia przedmiotowych postępowań i nie wniósł w tym zakresie uwag). Kontroli podlegało postępowanie o najwyższej wartości, tj. postępowanie o udzielenie zamówienia klasycznego prowadzonego w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp. Zespół kontrolny potwierdził, że do dnia kontroli Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówień oraz dokonał zsumowania towarów i usług przy uwzględnieniu kryteriów tożsamości podmiotowej, przedmiotowej i czasowej zamówień. Okazano dokumenty dotyczące ustalenia wartości podlegającego kontroli zamówienia w terminie nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania. Przedmiotem kontroli było zamówienie na „Dostawę samochodu elektrycznego” w ramach projektu „Ekologiczny mechanik”.

Zamówienie zostało zamieszczone w dniu 08.01.2025 r. na stronie internetowej Zamawiającego (Biuletynie Informacji Publicznej) oraz Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2025/BZP 00016073/01 (<https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08dd3035-a9ac-a7f1-aa0d-d80001d3fe34>).

Zespół kontrolny po przeanalizowaniu kryteriów kwalifikacji, kryteriów wykluczenia, kryteriów udzielenia zamówienia oraz warunków realizacji zamówienia, biorąc pod uwagę wyjaśnienia Beneficjenta oraz złożone oferty nie stwierdził, aby ww. kryteria/warunki zostały określone w sposób dyskryminacyjny, ograniczający dostęp wykonawców lub w sposób, który mógłby nie zapewniać równego traktowania wykonawców. Na podstawie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych we wniosku beneficjenta albo nałożeniem korekty finansowej.

Ad.4)

W ramach próby kontrolnej zweryfikowano dokumentację 12 uczestników projektu spośród 90 uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie do dnia rozpoczęcia kontroli. Próba kontrolna wynosi 13,33%. W dniu 11.03.2025 r. za pośrednictwem systemu CST2021 Beneficjent wystąpił do IZ FEŁ2027 z prośbą o rozszerzenie grupy docelowej i możliwość zrekrutowania także uczniów Technikum z kierunku kształcenia technik pojazdów samochodowych o specjalności mechanik pojazdów samochodowych i uczniów ze Szkoły Branżowej I - stopnia kształcących się w zawodzie mechanik pojazdów samochodowych. W związku z wyrażeniem zgody przez IZ FEŁ2027 w dniu 17.03.2025 r. na rozszerzenie grupy docelowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kwalifikowalności uczestników projektu. Potwierdzono, że uczestnicy posiadali komplet niezbędnych dokumentów rekrutacyjnych i potwierdzających kwalifikowalność w projekcie.

Ad.5)

Zgodnie z okazanym oświadczeniem dotyczącym personelu projektu (załączonym do akt kontroli) Beneficjent zaangażował w ramach projektu 7 osób na podstawie przydzielenia godzin ponadwymiarowych w ZSS w Łodzi zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela. W ramach próby kontrolnej zbadano dokumentację 3 z 7 zaangażowanych do projektu osób (dane zanonimizowane) – próba na poziomie 42,87%. Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór personelu projektu, w tym potwierdzającą wymagane kwalifikacje

Ad.6)

Nie dotyczy.

Ad.7)

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w dniu 13.03.2025 r. na zajęciach pn. Kurs AutoCAD. W trakcie wizyty okazano Dziennik zajęć dla grupy 1 i 2 zawierający program zajęć, tematykę zajęć, listę obecności oraz potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych. Na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do prawidłowości realizacji kontrolowanego wsparcia w ramach projektu. 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

Brak.

Zespół kontrolny:



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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

.....
Marlena Nowak
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Agata Cybułka
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)