

INFORMACJA POKONTROLNA FELD.10.01-IZ.00-0001/23-003-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FELD.10.01-IZ.00-0001/23-003
Numer projektu: FELD.10.01-IZ.00-0001/23
Tytuł projektu: Działanie FELD.10.01 Pomoc Techniczna EFRR na rok 2023

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 7251739344
Nazwa beneficjenta: Instytucja Zarządzająca FEŁ2027
Adres beneficjenta: Łódź 90-051, al. marsz. Józefa Piłsudskiego 8

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu, Na zakończenie, Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący: [dane zanonimizowano]
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2024-10-21 - 2024-11-29
Data rozpoczęcia kontroli: 2024-10-21
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego Departament Bezpieczeństwa i Kontroli
Podmioty kontrolowane: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego - NIP: 7251739344, Regionalne Centrum Polityki Społecznej w Łodzi - NIP: 7251738043, Centrum Obsługi Przedsiębiorcy - NIP: 7251966347, Biuro Planowania Przestrzennego

Województwa łódzkiego w Łodzi - NIP: 7251053782,
Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi - NIP: 7272490364

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Urząd Marszałkowski Województwa łódzkiego; Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi; Regionalne Centrum Polityki Społecznej w Łodzi; Biuro Planowania Przestrzennego Województwa łódzkiego w Łodzi; Centrum Obsługi Przedsiębiorcy

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2021/S 221-581676	Dostawa oprogramowania (znak sprawy: ASI.272.73.2021)	42/AS/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r.
2023/BZP 00213177/01	Usługa badawcza "Adaptacja czy innowacja? Strategie działania przedstawicieli pokolenia "Z" na łódzkim regionalnym rynku pracy w świetle posiadanych cech kompetencyjnych" (znak sprawy: ZP-07/23-USL/06)	ZP-07/23-USL/06 z dnia 3 lipca 2023 r.
Nie dotyczy Pzp	Nie dotyczy Pzp	Nie dotyczy Pzp
Nie dotyczy Pzp	Nie dotyczy Pzp	Nie dotyczy Pzp
2023/BZP 00434332	Kompleksowa organizacja konferencji w 2023 roku pn. "Nowe kierunki polityki społecznej województwa łódzkiego - strategie, plany, źródła finansowania" (znak sprawy: 43/2023)	5/FEŁ.DBA/2023 z dnia 15 listopada 2023 r.
2023/BZP 00420986/01	Wymiana wykładzin podłogowych oraz malowanie pomieszczeń zajmowanych przez Centrum Obsługi Przedsiębiorcy na 1 piętrze budynku w Łodzi przy ul. Moniuszki 7/9 (znak sprawy: WK-SZP.261.3.2023)	13/COP/2023 z dnia 22 listopada 2023 r.



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Numery kontrolowanych WoP: FELD.10.01-IZ.00-0001/23-005-01 (obecnie FELD.10.01-IZ.00-0001/23-005-04), FELD.10.01-IZ.00-0001/23-006-01 (obecnie FELD.10.01-IZ.00-0001/23-006-03), FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-01 (obecnie FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-03)

1. Wykaz skrótów

1. Dz.U. - Dziennik Ustaw
2. OPZ - Opis Przedmiotu Zamówienia
3. PT FEŁ2027 - Pomoc Techniczna programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
4. rozporządzenie ogólne - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.
5. RPK IZ FEŁ2027 - Roczny Plan Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r.
6. SWZ - Specyfikacja Warunków Zamówienia
7. UE - Unia Europejska
8. UPUE - Urząd Publikacji Unii Europejskiej
9. Ustawa Pzp - Ustawa Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r.
10. Ustawa wdrożeniowa - Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027
11. Wytyczne dotyczące nieprawidłowości - Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021 – 2027

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 (dalej rozporządzenie ogólne), art. 8, art. 24, art. 25, art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 oraz na podstawie Roczego Planu Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 na rok obrachunkowy 1 lipca 2024 r. – 30 czerwca 2025 r.

3. Cel kontroli

Kontrola w miejscu realizacji projektu oraz w siedzibie podmiotu kontrolowanego przeprowadzona w trakcie realizacji projektu mająca na celu potwierdzenie w szczególności, że: a) współfinansowane roboty, towary, usługi zostały dostarczone, b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu (Planem Realizacji Działań) 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,



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



to jest powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu (Planem Realizacji Działań) i właściwymi wytycznymi.

4. Przedmiot kontroli

Kontrola planowa projektu nr FELD.10.01-IZ.00-0001/23 w zakresie analizy wydatków z uwzględnieniem przestrzegania zasad realizacji projektów PT FEŁ2027 oraz kontroli finansowej, na podstawie wniosków o płatność nr: FELD.10.01-IZ.00-0001/23-005-01, FELD.10.01-IZ.00-0001/23-006-01, FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-01 za okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Kontroli poddano dokumenty wybrane w oparciu o metodę losową, nie mniej niż 5% losowo wybranych dokumentów ujętych we wnioskach o płatność w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki. Weryfikacji podlegał minimum jeden wydatek z każdego podprojektu wykazanego w kontrolowanych wnioskach. Dokumenty ujęte w kilku pozycjach zestawienia traktowane były jako jeden dokument, któremu został przypisany jeden numer. Niezależnie od zastosowanej metodologii, na podstawie osądu kontrolerów, dodatkowo kontroli poddano dokumenty ujęte w pozycji 5.21 zestawienia dokumentów we wniosku o płatność nr FELD.10.01-IZ.00-001/23-005-01, w pozycji 5.15 zestawienia dokumentów we wniosku o płatność nr FELD.10.01-IZ.00-001/23-006-01, w pozycjach 2.3, 2.108, 2.114, 2.145 zestawienia dokumentów we wniosku o płatność nr FELD.10.01-IZ.00-001/23-007-01. Zestawienie dokumentów stanowi Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolny przeprowadził analizę ryzyka dotyczącą prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach udzielania zamówień, o której mowa w art. 598 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z Metodologią doboru do kontroli zamówień udzielanych na podstawie Ustawy Pzp, zawartą w Rocznym Planie Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2024 r. – 30.06.2025 r. weryfikacją objęto postępowanie nr ASI.272.73.2021 (numer ogłoszenia o zamówieniu 2021/S 221-581676) na dostawę oprogramowania.

Ponadto postępowania o udzielenie zamówienia na:

- "Wymianę wykładzin podłogowych oraz malowanie pomieszczeń zajmowanych przez Centrum Obsługi Przedsiębiorcy na 1 piętrze budynku w Łodzi przy Moniuszki 7/9", oznaczenie sprawy: WK-SZP.261.3.2023 (numer ogłoszenia o zamówieniu 2023/BZP 00420986/01),
- „Kompleksową organizację konferencji w 2023 roku pn. "Nowe kierunki polityki społecznej województwa łódzkiego - strategię, plany, źródła finansowania", oznaczenie sprawy: 43/2023 (numer ogłoszenia o zamówieniu 2023/BZP 00434332),
- „Usługę badawczą "Adaptacja czy innowacja? Strategie działania przedstawicieli pokolenia "Z" na łódzkim regionalnym rynku pracy w świetle posiadanych cech kompetencyjnych", oznaczenie sprawy: ZP-07/23-USL/06 (numer ogłoszenia o zamówieniu 2023/BZP 00213177/01),

zostały wytypowane do kontroli w związku z wyłonieniem do kontroli wydatków poniesionych w wyniku ich realizacji, zgodnie z Metodologią doboru próby dokumentów do kontroli projektów PT FEŁ2027 w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta, określonej w RPK IZ FEŁ2027.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - procedura (przetarg nieograniczony)

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego dostawy oprogramowania (znak sprawy ASI.272.73.2021, numer ogłoszenia o zamówieniu 2021/S 221-581676) Beneficjent naruszył art. 133 ust. 1 Ustawy Pzp.

Nieprawidłowość polegała na niedopełnieniu obowiązku związanego z udostępnieniem SWZ na stronie prowadzonego postępowania od dnia publikacji ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. Nieprawidłowość indywidualna związana z niezapewnieniem potencjalnym oferentom/kandydatom wystarczającego czasu na uzyskanie dokumentacji zamówienia lub ograniczenia w uzyskiwaniu dokumentacji zamówienia została wskazana wprost w Załączniku do Wytycznych dotyczących nieprawidłowości - "Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowane w zamówieniach" w ramach kategorii nieprawidłowości indywidualnej Lp. 5.

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 1.4 Niewystarczający czas na uzyskanie dokumentacji przetargowej przez potencjalnych oferentów/kandydatów lub ograniczenia dotyczące uzyskania dokumentacji przetargowej

Szczegóły ustalenia

W trakcie prowadzonej kontroli weryfikacją objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę oprogramowania (znak sprawy ASI.272.73.2021). Przedmiotowe postępowanie przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 Ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane UPUE w dniu 10 listopada 2021 r. Przedmiotowe ogłoszenie zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 15 listopada 2021 r. pod numerem 2021/S 221-581676. Termin składania ofert określono na dzień 13 grudnia 2021 r. godzina 10:00, natomiast termin otwarcia ofert na dzień 13 grudnia 2021 r. o godzinie 12:00. Do postępowania miał zastosowanie art. 138 ust. 4 Ustawy Pzp.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący zwrócił się do podmiotu kontrolowanego o złożenie wyjaśnień oraz przedłożenie dokumentów potwierdzających udostępnienie SWZ na stronie prowadzonego postępowania od dnia publikacji ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. Wyjaśnienia w powyższym zakresie złożyła pismem z dnia 3 grudnia 2024 r. Dyrektor Departamentu Prawno – Organizacyjnego. W ww. wyjaśnieniach wskazano, że Zamawiający skorzystał ze wsparcia technicznego portalu SmartPzp, od którego uzyskał informację, że „plik został dodany z datą 15.11.2021 r. o godzinie 12:20, lecz nie ma szczegółowej informacji systemowej o tym, czy plik został finalnie opublikowany.” Ponadto wskazano, że „Departament Prawno – Organizacyjny nie dysponuje innymi dokumentami potwierdzającymi zapewnienie dostępu do SWZ od dnia publikacji ogłoszenia o zamówieniu.” Natomiast z okazanej dokumentacji wynika, iż Zamawiający w dniu 24 listopada 2021 r. utworzył i opublikował SWZ wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania, to jest po terminie wskazanym w art. 133 ust. 1 Ustawy Pzp.

W wyniku ww. postępowania w dniu 29 grudnia 2021 r. pomiędzy Województwem Łódzkim a wybranym Wykonawcą zawarto umowę nr 42/AS/2021, przedmiotem której była sukcesywna dostawa oprogramowania wskazanego w złożonej ofercie. Zgodnie z treścią § 3 ust. 1 umowy, maksymalna wysokość wynagrodzenia Wykonawcy z tytułu wykonania przedmiotu umowy nie przekroczy 1.865.833,24 zł brutto.

W Planie Realizacji Działań w ramach Pomocy Technicznej programu regionalnego Fundusze

Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 na rok 2023 – EFRR przyjętym Uchwałą nr 639/23 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 28 lipca 2023 r. z późn. zm. w punkcie 7. Prawa i obowiązki Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca zobowiązała Beneficjenta do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców, a także do działania w sposób przejrzysty i proporcjonalny, stosując się do przepisów Ustawy Pzp.

Stosownie do treści art. 133 Ustawy Pzp Zamawiający ma obowiązek zapewnić na stronie internetowej prowadzonego postępowania bezpłatny, pełny, bezpośredni i nieograniczony dostęp do SWZ, od dnia publikacji ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nie krócej niż do dnia udzielenia zamówienia.

Obowiązek zamieszczenia SWZ na ww. stronie internetowej w dniu publikacji ogłoszenia o zamówieniu w oficjalnym publikatorze, służy zapewnieniu w prowadzonym postępowaniu podstawowych zasad udzielania zamówień, to jest zasad uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców i przejrzystości, poprzez umożliwienie wszystkim potencjalnym wykonawcom zapoznanie się ze specyfikacją warunków zamówienia w tym samym momencie oraz dysponowanie jednakowym czasem na przygotowanie ofert, niezależnie od źródła i czasu pozyskania informacji o prowadzonym postępowaniu.

Zgodnie z art. 2 pkt 31 rozporządzenia ogólnego, „nieprawidłowość” oznacza każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem.

W art. 2 pkt 17 ustawy wdrożeniowej, wskazana została definicja nieprawidłowości indywidualnej, zgodnie z którą oznacza ona nieprawidłowość, o której mowa w art. 2 pkt 31 rozporządzenia ogólnego.

Zgodnie z definicją nieprawidłowości indywidualnej wskazaną w Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 (Rozdział 4, pkt 1), nieprawidłowość indywidualna obejmuje trzy przesłanki, które muszą zaistnieć łącznie, aby doszło do wystąpienia nieprawidłowości, tj.:

- a) naruszenie mającego zastosowanie prawa,
- b) działanie lub zaniechanie podmiotu gospodarczego oraz
- c) realny lub potencjalny szkodliwy wpływ na budżet UE, polegający na finansowaniu ze środków tego budżetu nieuzasadnionego wydatku.

W przypadku wskazanego naruszenia wystąpiły łącznie trzy przesłanki nieprawidłowości indywidualnej, o której mowa w art. 2 pkt 31 rozporządzenia ogólnego. Doszło do naruszenia prawa, to jest przepisu art. 133 ust. 1 Ustawy Pzp. Naruszenie to spowodowane było zaniechaniem Zamawiającego (nieudostępnienie SWZ na stronie prowadzonego postępowania w terminie wymaganym w ustawie Pzp) i naruszenie to spowodowało szkodę w budżecie unijnym (sfinansowanie wydatków poniesionych niezgodnie z przepisami).

Stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej powoduje zgodnie z zapisami art. 26 ust. 1 ustawy wdrożeniowej powstanie obowiązku podjęcia przez właściwą instytucję, którą w przypadku regionalnego programu jest zarząd województwa (art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej), odpowiednich działań, o których mowa w ust. 8. Zgodnie z tymi zapisami, w przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej po zatwierdzeniu wniosku o płatność, właściwa instytucja nakłada korektę finansową (art. 26 ust. 8 pkt 2 ustawy wdrożeniowej).

Sposób obliczenia wartości korekty finansowej został określony w Wytycznych dotyczących nieprawidłowości. Stosownie do pkt 3 Podrozdziału 6.1 ww. Wytycznych wartość korekty finansowej w związku z nieprawidłowością dotyczącą zamówienia należy obliczyć według następującego wzoru:
 $Wk = Wkw * Ws * W\%$

gdzie:

Wk – wartość korekty finansowej,



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu,

Ws – wartość finansowania UE określona procentowo (stopa finansowania),

W% - stawka procentowa korekty określona w załączniku.

Nieprawidłowość polegająca na niezapewnieniu potencjalnym oferentom wystarczającego czasu na uzyskanie dokumentacji zamówienia została wskazana w załączniku do Wytycznych dotyczących nieprawidłowości (Tabela Lp. 5), dla której przewidziano następujące stawki procentowe korekty:

- 10% - czas umożliwiający wykonawcom (tj. potencjalnym oferentom/kandydatom) uzyskanie dokumentacji zamówienia jest zbyt krótki (tj. krótszy niż 50% terminu składania ofert określonego w dokumentacji przetargowej, zgodnie ze stosownymi przepisami, lub równy 50% tego terminu), co stwarza nieuzasadnioną przeszkodę w otwarciu zamówień publicznych na konkurencję.

- 5% - czas umożliwiający wykonawcom (tj. potencjalnym oferentom/kandydatom) uzyskanie dokumentacji zamówienia został skrócony, ale o mniej niż 80% terminu składania ofert, zgodnie ze stosownymi przepisami.

- 25% - czas umożliwiający wykonawcom (tj. potencjalnym oferentom/kandydatom) uzyskanie dokumentacji zamówienia wynosi 5 dni lub mniej lub jeżeli instytucja zamawiająca w żaden sposób nie zapewniła za pośrednictwem środków elektronicznych pełnego, bezpośredniego i darmowego dostępu do dokumentów zamówienia, jak określono w art. 53 ust. 1 dyrektywy 2014/24/UE, jest to poważna nieprawidłowość.

W postępowaniu nr ASI.272.73.2021 Zamawiający wyznaczył termin składania ofert w oparciu o przepisy art. 138 ust. 4 Ustawy Pzp. Termin wynosił 32 dni (pełne dni) od dnia przekazania ogłoszenia o zamówieniu UPUE. Dokumentacja SWZ była udostępniona na stronie prowadzonego postępowania przez 18 dni (pełne dni). Czas umożliwiający wykonawcom uzyskanie dokumentacji zamówienia został skrócony o ok. 43%. W związku z tym zastosowanie ma stawka korekty 5%.

Z tytułu realizacji zamówienia na dostawę oprogramowania, na podstawie umowy nr 42/AS/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. wystawione zostały następujące faktury VAT nr, które zostały ujęte we wniosku o płatność nr: FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-01(obecnie FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-03) za okres od 1 grudnia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.:

- PLC-PSI-23120320 z dnia 21 grudnia 2023 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 141.386,85 zł brutto.

- PLC-PSI-23120322 z dnia 21 grudnia 2023 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 11.029,63 zł brutto.

- PLC-PSI-23120323 z dnia 21 grudnia 2023 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7.353,09 zł brutto.

Wobec powyższego wysokość korekty została obliczona jako iloczyn wysokości faktycznych wydatków kwalifikowalnych dla przedmiotowego zamówienia, procentowej wartości finansowania UE (85%) i stawki procentowej nałożonej korekty (5%).

Kwota wydatków kwalifikowalnych wyniosła łącznie 159.769,57 zł, natomiast kwota korekty finansowej została obliczona na kwotę 6.790,21 zł.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania zwrotu kwoty 6.790,21 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków. Zwrotu należy dokonać w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszych zaleceń pokontrolnych, na rachunek bankowy Województwa Łódzkiego o numerze 15 1240 6292 1111 0011 2182 2595. Dotyczy następujących wydatków ujętych we wniosku o płatność nr FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-01 (aktualnie FELD.10.01-IZ.00-0001/23-007-03):

- Faktury VAT nr PLC-PSI-23120320 z dnia 21 grudnia 2023 r. na kwotę 141.386,85 zł brutto. Wydatki kwalifikowalne to 141.386,85 zł, kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne 7.069,34 zł,

korekta finansowa 6.008,94 zł, data przekazania środków: 04.12.2023 r.

- Faktury VAT nr PLC-PSI-23120322 z dnia 21 grudnia 2023 r. na kwotę 11.029,63 zł brutto. Wydatki kwalifikowalne to 7.049,70 zł, kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne 352,49 zł, korekta finansowa 299,61 zł, data przekazania środków: 03.11.2023 r.

Wydatki kwalifikowalne to 3.979,93 zł, kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne 199,00 zł, korekta finansowa 169,15 zł, data przekazania środków: 04.12.2023 r.

- Faktury VAT nr PLC-PSI-23120323 z dnia 21 grudnia 2023 r. na kwotę 7.353,09 zł brutto. Wydatki kwalifikowalne to 7.353,09 zł, kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne 367,65 zł, korekta finansowa 312,51 zł, data przekazania środków: 04.12.2023 r.

Powyższe zalecenie należy wykonać oraz powiadomić pisemnie o jego wykonaniu Instytucję Kontrolującą, tj. Departament Bezpieczeństwa i Kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Łódzkiego, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej. Wraz z informacją o wykonaniu zalecenia, Beneficjent przedkłada dokumenty potwierdzające jego wykonanie (dokumenty potwierdzające zwrot kwoty korekty wraz z odsetkami).

Zalecenie 1.1.2

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Zobowiązuje się Beneficjenta do podjęcia działań zapewniających stosowanie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych, w tym art. 133 ww. ustawy.

Powyższe zalecenie należy wykonać oraz powiadomić pisemnie o jego wykonaniu Instytucję Kontrolującą, tj. Departament Bezpieczeństwa i Kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Łódzkiego, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej. Wraz z informacją o wykonaniu zalecenia, Beneficjent przedkłada dokumenty potwierdzające jego wykonanie. Proszę wskazać działania przeprowadzone i zaplanowane w celu zrealizowania niniejszego zalecenia oraz w celu zapobieżenia powstaniu uchybień w przyszłych okresach.

6. Podsumowanie kontroli

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono naruszenie przepisu art. 133 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych, które skutkuje nałożeniem korekty finansowej (szczegółowo opisane w pkt 5 niniejszej Informacji pokontrolnej). Zobowiązano Beneficjenta (Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego) do zwrotu kwoty korekty, to jest 6.790,21 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz okazanych dokumentów nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie pozostałych wydatków.

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	Niewystarczający czas na uzyskanie dokumentacji	wskaźnikowa	5,00%	159 769,57	7 988,48	FELD.10.01-IZ.00-0001/23-	2021/S 221-581676

		przetargowej przez potencjalnych oferentów/kandydatów lub ograniczenia dotyczące uzyskania dokumentacji przetargowej					007-01 (obecnie FELD.10.01- IZ.00- 0001/23- 007-03)	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca doręcza Podmiotowi kontrolowanemu dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej (w Departamencie Bezpieczeństwa i Kontroli) 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, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej Informacji. Podmiot kontrolowany przekazuje wówczas Jednostce kontrolującej także jeden egzemplarz niepodpisanej Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych. W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przekazuje jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

9. Załączniki

1. 1. Zestawienie dokumentów do kontroli nr FELD.10.01-IZ.00-0001_23-003.pdf



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

