

INFORMACJA POKONTROLNA

FELD.11.01-IZ.00-0002/23-003-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FELD.11.01-IZ.00-0002/23-003
Numer projektu: FELD.11.01-IZ.00-0002/23
Tytuł projektu: Działanie FELD.11.01 Pomoc Techniczna EFS+ na rok 2024

— 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: 2025-05-19 - 2025-06-09
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-05-19
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego Departament Bezpieczeństwa i Kontroli
Podmioty kontrolowane: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego - NIP: 7251739344
Miejsca przeprowadzenia kontroli: al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
525177-2024	Dostawa sprzętu komputerowego i oprogramowania	umowa 14/CS/2024 z dnia 5.12.2024 r., umowa 15/CS/2024 z dnia 11.12.2024 r., umowa 16/CS/2024 z dnia 5.12.2024 r., umowa 17/CS/2024 z dnia 5.12.2024 r., umowa 18/CS/2024 z dnia 5.12.2024 r., umowa 19/CS/2024 z dnia 10.12.2024 r.
2024/BZP 00269772	Obsługa tłumaczeniowa dla Departamentu Promocji, Kancelarii Marszałka i Departamentu Polityki Regionalnej i UMWŁ	umowa 385/PM/U/2024 z dnia 15.07.2024 r.
2023/BZP 00556263	Obsługa spotkań organizowanych przez Departament Polityki Regionalnej – Wydział Monitorowania Funduszy Europejskich	umowa 3/2024/PR z dnia 26.03.2024 r.
2024-6746-187677	Zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia on-line „Komunikacja interpersonalna”	umowa 59/OPP/2024 z dnia 5.07.2024 r.

Numery kontrolowanych WoP: FELD.11.01-IZ.00-0002/23-010-02, FELD.11.01-IZ.00-0002/23-011-02 (FELD.11.01-IZ.00-0002/23-011-03), FELD.11.01-IZ.00-0002/23-012-02 (FELD.11.01-IZ.00-0002/23-012-03)

1. Wykaz skrótów

1. al. - aleja
2. art. - artykuł
3. Dz. U. - Dziennik Ustaw
4. EFS+ - Europejski Fundusz Społeczny Plus
5. FEŁ2027 - Program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027
6. marsz. - marszałek
7. NIP - Numer identyfikacji podatkowej
8. nr - numer
9. poz. - pozycja
10. PT FEŁ2027 - Pomoc Techniczna programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
11. PZP - Ustawa z dnia 11 września 2019 roku - Prawo zamówień publicznych
12. r. - rok
13. RPK FEŁ2027 - Roczny Plan Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2024 roku - 30.06.2025 roku
14. tj. - to jest
15. UE - Unia Europejska
16. UMWŁ - Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
17. ust. - ustęp

- 18. WoP - Wniosek o płatność
- 19. ww. - wyżej wymienionym
- 20. zm. - zmianami

2. Podstawa prawna

Kontrolę przeprowadzono na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego 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, art. 25 i art. 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1079 ze zm.) oraz na podstawie Rocznego Planu Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 na rok obrachunkowy 1 lipca 2024 r. – 30 czerwca 2025 r. i Uchwały nr 1183/23 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu pod nazwą „Działanie FELD.11.01 Pomoc Techniczna EFS+ na rok 2024” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 ze zm.

3. Cel kontroli

Kontrola w miejscu realizacji projektu oraz w siedzibie podmiotu kontrolowanego przeprowadzona w trakcie realizacji mająca na celu potwierdzenie w szczególności, że: a) współfinansowane roboty, towary 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, to jest powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu (Planem Realizacji Działań) i właściwymi wytycznymi.

4. Przedmiot kontroli

Kontrola planowa projektu pod nazwą „Działanie FELD.11.01 Pomoc Techniczna EFS+ na rok 2024” w zakresie weryfikacji wydatków ujętych we wnioskach o płatność nr: FELD.11.01-IZ.00-0002/23-010-02, FELD.11.01-IZ.00-0002/23-011-02, FELD.11.01-IZ.00-0002/23-012-02 za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz przestrzegania zasad realizacji projektów PT FEŁ2027. 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



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



dokumenty ujęte w pozycji 1.1 zestawienia dokumentów we wniosku o płatność FELD.11.01-IZ.00-0002/23-010-02 oraz 2.14 zestawienia dokumentów we wniosku o płatność nr FELD.11.01-IZ.00-0002/23-011-02 (aktualnie FELD.11.01-IZ.00-0002/23-011-03). Zestawienie dokumentów poddanych kontroli stanowi Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący 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. Z informacji przekazanych Zespołowi kontrolującemu wynika, że 7 z 12 postępowań było przedmiotem wcześniejszych kontroli przeprowadzonych przez Podmiot kontrolujący tj. Departament Bezpieczeństwa i Kontroli - Wydział Kontroli Pomocy Technicznej. Spośród 5 nieskontrolowanych przez Departament Bezpieczeństwa i Kontroli zamówień, zgodnie z Metodologią doboru do kontroli zamówień udzielanych na podstawie 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. (dalej RPK FEŁ2027) do kontroli wytypowano postępowanie znak: OPPIV.272.25.2025 (Dostawa sprzętu komputerowego i oprogramowania) przeprowadzone w procedurze unijnej, z którego wydatki nie dotyczyły w całości projektów PT FEŁ 2027, natomiast wartość wydatków w ramach PT FEŁ2027 przekracza progi unijne. Kontrolą objęto również postępowanie o udzielenie zamówienia nr ASI.272.61.2023 (Obsługa spotkań organizowanych przez Departament Polityki Regionalnej – Wydział Monitorowania Funduszy Europejskich) tj. zamówienie o najwyższej wartości wydatków w ramach projektów PT FEŁ2027 spośród pozostałych zamówień. Ponadto postępowanie nr ASI.272.21.2024 (Obsługa tłumaczeniowa dla Departamentu Promocji, Kancelarii Marszałka i Departamentu Polityki Regionalnej UMWŁ) zostało wytypowane do kontroli w związku z wyłonieniem do kontroli wydatków poniesionych w wyniku realizacji przedmiotowego zamówienia, zgodnie z Metodologią doboru próby dokumentów do kontroli projektów PT FEŁ2027 w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta, określoną w ww. RPK FEŁ2027.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - procedura (przetarg nieograniczony)

W postępowaniu o udzielenie zamówienia na Dostawę sprzętu komputerowego i oprogramowania (znak OPPIV.272.25.2024) Zamawiający dokonał zwrotu wadium po terminie określonym w art. 98 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W badanym postępowaniu termin związania z ofertą upłynął w dniu 6 stycznia 2025 r., natomiast w dniu 5 grudnia 2024 r. zawarto umowę nr 14/CS/2024 dla części 1 Zamówienia, w dniu 11 grudnia 2024 r. zawarto umowę nr 15/CS/2024 dla części 2 Zamówienia, w dniu 5 grudnia 2024 r. zawarto umowę nr 16/CS/2024 dla części 3 Zamówienia, w dniu 5 grudnia 2024 r. zawarto umowę nr 17/CS/2024 i nr 18/CS/2024 dla części 4 Zamówienia, w dniu 10 grudnia 2024 r. zawarto umowę nr 19/CS/2024 dla części 5 Zamówienia. Zgodnie z art. 98 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych wadium powinno być zwrócone niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia wystąpienia



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



jednej z okoliczności określonych w ww. przepisie prawa (upływu terminu związania ofertą, zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego). W dniu 16 grudnia 2024 r. skierowano do Skarbnika Województwa Łódzkiego prośbę o zwrot wpłaconego wadium (oferty nr 1, 2, 3, 4, 6, 7,9,10,11,12,14,15,16). Wadia zwrócono w dniu 20 grudnia 2024 r. , a zatem z naruszeniem art. 98 ust. 1 punkt 2 ustawy PZP.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Zaleca się podjęcie działań zapewniających wypełnianie przez Zamawiającego obowiązków dotyczących zwrotu wadium wniesionego w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie dla zamówienia przepisami prawa, aktualnie art. 98 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Powyższe zalecenie należy wykonać oraz powiadomić pisemnie o sposobie jego wykonania Instytucję Kontrolującą, tj. Departament Bezpieczeństwa i Kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Łódzkiego, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

Proszę wskazać działania przeprowadzone i zaplanowane w celu zrealizowania niniejszego zalecenia oraz w celu zapobieżenia powstaniu uchybień w przyszłych okresach.

6. Podsumowanie kontroli

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz okazanych dokumentów nie stwierdzono nieprawidłowości. Uchybienie i zalecenie wskazane zostały w pkt. 5 niniejszej Informacji pokontrolnej.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

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.



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



9. Załączniki

1. dokumenty do kontroli.pdf

.....
(data, podpis i pieczęć imienna
Kierownika Zespołu Kontrolującego)

.....
(data, podpis i pieczęć imienna
Członka Zespołu Kontrolującego)

.....
(Podmiot kontrolowany – pieczęć nagłówkowa,
data i podpis oraz pieczęć imienna
osoby upoważnionej)

Jeden egzemplarz informacji pokontrolnej otrzymałem

.....
(data i podpis)