

INFORMACJA POKONTROLNA

FELD.10.01-IZ.00-0002/23-004-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FELD.10.01-IZ.00-0002/23-004
Numer projektu: FELD.10.01-IZ.00-0002/23
Tytuł projektu: Działanie FELD.10.01 Pomoc Techniczna EFRR 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, 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: 2025-05-12 - 2025-06-12
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-05-12
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, Departament Bezpieczeństwa i Kontroli
Podmioty kontrolowane: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego - NIP: 7251739344, Biuro Planowania Regionalnego Województwa Łódzkiego - NIP: 7251053782, Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi - NIP: 7272490364, Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczypospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Łódź - NIP: 7251966347, Regionalne Centrum Polityki
Społecznej w Łodzi - NIP: 7251738043

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al.
Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź; Biuro Planowania Regionalnego
Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 12, 90-051 Łódź;
Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi, ul. Wólczańska 49, 90-608
Łódź

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP 00253316	Usługi promocji w Internecie	ZP-05/24- USL/04
2024/BZP 00435575	Przeprowadzenie na potrzeby badania „Analiza wąskich gardeł dyfuzji innowacji i cyfryzacji w województwie łódzkim”, 661 ankiet z przedsiębiorcami prowadzącymi działalność na obszarze województwa łódzkiego – zarejestrowanymi na obszarze województwa łódzkiego	24/2024
32/2024 94993-2024	Organizacja konkursu 1 z 24 – konkurs wiedzy o Unii Europejskiej	287/PM/U/2024
101/2024 310611-2024	Organizacja, przeprowadzenie i obsługa sportowych weekendów z Funduszami Europejskimi w województwie łódzkim	407/PM/U/2024
2024/BZP 00288114	Usługa zorganizowania i przeprowadzenia 3 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych pn.: 1. „Instrumenty finansowe”; 2. „Pomoc techniczna w nowej perspektywie”; 3. „Kwalifikowalność wydatków w nowej perspektywie”	3/KO/2024
Nie dotyczy kontroli zamówień w zakresie zgodności z przepisami ustawy Pzp	Nie dotyczy kontroli zamówień w zakresie zgodności z przepisami ustawy Pzp	Nie dotyczy kontroli zamówień w zakresie zgodności z przepisami ustawy Pzp
2023/S 222-696659	Dostawa energii elektrycznej na rok 2024 dla Wojewódzkiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej na rok 2024 - postępowanie przeprowadzone przez Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego	24/P/23, WZG/WUP/2024

Numery kontrolowanych WoP: FELD.10.01-IZ.00-0002/23-010-03, FELD.10.01-IZ.00-0002/23-011-03

1. Wykaz skrótów

1. NIP - Numer identyfikacji podatkowej
2. WoP - Wniosek o płatność
3. al. - aleja
4. art. - artykuł
5. Dz. U. - Dziennik Ustaw
6. EFRR - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
7. FEŁ2027 - Program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027
8. marsz. - marszałek
9. nr - numer
10. poz. - pozycja
11. PT FEŁ2027 - Pomoc Techniczna programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
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. Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 roku - Prawo zamówień publicznych
19. WUP - Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi
20. ww. - wyżej wymienionym
21. zm. - zmianami
22. ZNWŁ - Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego

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 Wsparcia 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 RPK FEŁ2027 i Uchwały nr 1184/23 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu pod nazwą „Działanie FELD.10.01 Pomoc Techniczna EFRR 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,



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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.10.01 Pomoc Techniczna EFRR na rok 2024”, numer FELD.10.01-IZ.00-0002/23 w zakresie weryfikacji wydatków ujętych we wnioskach o płatność nr: FELD.10.01-IZ.00-0002/23-010-03, FELD.10.01-IZ.00-0002/23-011-03 za okres od 1 października 2024 r. do 30 listopada 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 dokumenty ujęte w następujących pozycjach zestawień dokumentów we wniosku o płatność - poz. 9.3 we wniosku nr FELD.10.01-IZ.00-0002/23-010-03 za okres od 2024-10-01 do 2024-10-31, - poz. 9.6 we wniosku o płatność nr FELD.10.01-IZ.00-0002/23-011-03 za okres od 2024-11-01 do 2024-11-30. Zestawienie poddanych kontroli dokumentów potwierdzających poniesione wydatki stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący przeprowadził analizę ryzyka dotyczącą prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach udzielania zamówień, o której mowa w art. 598 ustawy Pzp. W oparciu o informacje przekazane Zespołowi kontrolującemu oraz wewnętrzne rejestry sporządzony został wykaz zamówień publicznych dotyczących wydatków ujętych w kontrolowanych wnioskach o płatność.

Zgodnie z Metodologią doboru do kontroli zamówień udzielanych na podstawie ustawy Pzp, zawartych 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 wytypowane zostały postępowania o udzielenie zamówienia znak: ASI.272.4.2024 Organizacja konkursu 1 z 24 – konkurs wiedzy o Unii Europejskiej (ogłoszenie nr 32/2024 94993-2024) i ASI.272.17.2024 zmieniony na OPPIV.272.4.2024 Organizacja, przeprowadzenie i obsługa sportowych weekendów z Funduszami Europejskimi w województwie łódzkim (ogłoszenie nr 101/2024 310611-2024) prowadzone w procedurze unijnej i wydatki wynikające z przedmiotowych postępowań dotyczyły w całości projektów PT FEŁ2027. Kontrolą objęto również postępowanie znak: OR.262.493.2023.ZP WZG/WUP/2024 Dostawa energii elektrycznej na rok 2024 dla Wojewódzkiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej na rok 2024 - postępowanie przeprowadzone przez Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego (ogłoszenie nr 2023/S 222-696659), tj. zamówienie o najwyższej wartości/wydatków w ramach projektów PT FEŁ2027 (spośród pozostałych zamówień). Przedmiotowe postępowanie nie było wcześniej objęte kontrolą przez Wydział Kontroli Pomocy



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Technicznej. Ponadto postępowania o udzielenie zamówienia: ASI.272.31.2024 Usługa zorganizowania i przeprowadzenia 3 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych pn.: 1. „Instrumenty finansowe”; 2. „Pomoc techniczna w nowej perspektywie”; 3. „Kwalifikowalność wydatków w nowej perspektywie” (ogłoszenie nr 2024/BZP 00288114), znak: ZP-05/24-USL/04 Usługi promocji w Internecie (ogłoszenie nr 2024/BZP 00253316) oraz znak: BPPWŁ.ZA.26.25.2024 Przeprowadzenie na potrzeby badania „Analiza wąskich gardeł dyfuzji innowacji i cyfryzacji w województwie łódzkim”, 661 ankiet z przedsiębiorcami prowadzącymi działalność na obszarze województwa łódzkiego – zarejestrowanymi na obszarze województwa łódzkiego (ogłoszenie nr 2024/BZP 00435575) zostały wytypowane do kontroli w związku z wyłonieniem do kontroli wydatków poniesionych w wyniku ich realizacji, zgodnie z Metodą 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 – zamówienie 2

Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi

W ramach zamówienia publicznego na: „Dostawę energii elektrycznej na rok 2024 dla Wojewódzkiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej na rok 2024” Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy po 30 dniach od zakończenia jej realizacji, czym naruszył przepis art. 448 ustawy Pzp.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na: „Dostawę energii elektrycznej na rok 2024 dla Wojewódzkiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej na rok 2024” przeprowadzone zostało przez Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego (znak OR.262.493.2023.ZP) na podstawie Porozumienia zawartego w dniu 11 września 2023 r. pomiędzy Zarządem Nieruchomości Województwa Łódzkiego a podmiotami wymienionymi w załączniku nr 1 do Porozumienia, tj. m.in. Wojewódzkim Urzędem Pracy w Łodzi. Zgodnie z § 4 ust. 8 ww. Porozumienia każdy z Zamawiających był zobowiązany do udzielenia zamówienia publicznego we własnym imieniu i na własną rzecz, zawierając w tym celu odrębne umowy w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z wyłonionym przez ZNWŁ Wykonawcą. W dniu 19 grudnia 2023 r. WUP zawarł umowę nr WZG/WUP/2024, która obowiązywała od planowanej daty rozpoczęcia sprzedaży określonej w załączniku nr 1 do umowy do dnia 31 grudnia 2024 r. Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr WZG/WUP/2024 zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30 lipca 2025 r. pod numerem: 2025/BZP 00352982. W treści ogłoszenia wskazano, że umowa została wykonana 31 grudnia 2024 r. Stosownie do treści art. 448 ustawy Pzp, Zamawiający zobowiązany jest zamieścić w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy w terminie 30 dni od wykonania umowy. Ww. ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30 lipca 2025 r., tj. 211 dni od zakończenia realizacji umowy, a zatem z naruszeniem art. 448 ustawy Pzp.



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi

Zaleca się podjęcie działań zapewniających terminowe zamieszczanie ogłoszenia o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie dla zamówienia przepisami prawa, aktualnie przepisem art. 448 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 naruszenia w przyszłych okresach.

Ustalenie nr 2.1 Zamówienia publiczne – procedura – zamówienie 4

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

W zakresie zamówienia publicznego pn. „Organizacja, przeprowadzenie i obsługa sportowych weekendów z Funduszami Europejskimi w województwie łódzkim” znak sprawy: OPPIV.272.4.2024 (poprzedni znak sprawy: ASI.272.17.2024) Zamawiający zamieścić w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy po 30 dniach od zakończenia jej realizacji, czym naruszył przepis art. 448 ustawy Pzp.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Organizacja, przeprowadzenie i obsługa sportowych weekendów z Funduszami Europejskimi w województwie łódzkim” znak sprawy: OPPIV.272.4.2024 (poprzedni znak sprawy: ASI.272.17.2024) pomiędzy Województwem Łódzkim a wybranym Wykonawcą została zawarta w dniu 14 sierpnia 2024 r. umowa nr 407/PM/U/2024. Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr 407/PM/U/2024 zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30 grudnia 2024 r. pod numerem: 2024/BZP 00678581. W treści ogłoszenia wskazano, że umowa została wykonana 18 października 2024 r. Stosownie do treści art. 448 ustawy Pzp, Zamawiający zobowiązany jest zamieścić w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy w terminie 30 dni od wykonania umowy. Ww. ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30 grudnia 2024 r., tj. 73 dni od zakończenia realizacji umowy, a zatem z naruszeniem art. 448 ustawy Pzp.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:

Zalecenie 2.1.1

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Zaleca się podjęcie działań zapewniających terminowe zamieszczanie ogłoszenia o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie dla zamówienia przepisami prawa, aktualnie przepisem art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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 naruszenia w przyszłych okresach.

6. Podsumowanie kontroli

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz okazanych dokumentów nie stwierdzono nieprawidłowości. Naruszenia i zalecenia 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.

9. Załączniki

1. 1. zestawienie dokumentów do kontroli nr FELD.10.01-IZ.00-0002_23-004.pdf

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



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

