

## Informacja pokontrolna FELD.12.01-IZ.00-0001/24-003-INF

### Informacje wstępne

#### — Informacje o projekcie —

|                 |   |
|-----------------|---|
| Numer kontroli: | FELD.12.01-IZ.00-0001/24-003                          |
| Numer projektu: | FELD.12.01-IZ.00-0001/24                              |
| Tytuł projektu: | Działanie FELD.12.01 Pomoc Techniczna FST na rok 2025 |

#### — 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,<br>Zamówień poza PZP |
| Zespół kontrolujący:            | [dane zanonimizowano]   |
| Zastosowana lista sprawdzająca: | LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU (2 wersja)                        |
| Wersja listy sprawdzającej:     | Wersja 1  |
| Planowany termin kontroli:      | 2026-01-30 – 2026-02-20   |



- Data rozpoczęcia kontroli:** 2026-01-30
- 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, Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w Łodzi – NIP: 7251966347
- Miejsca przeprowadzenia kontroli:** Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al. marsz. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź; Centrum Obsługi Przedsiębiorcy, ul. Moniuszki 7/9, 90-051 Łódź

### Kontrolowane zamówienia:

| Numer ogłoszenia o zamówieniu | Nazwa zamówienia   | Kontrakty  |
|-------------------------------|--|------------|
| 2025/BZP 00098443             | Zakup licencji oprogramowania Microsoft 365 lub równoważnego   | 4/COP/2025 |
| 2024/BZP 00639224             | Usługi stałej bezpośredniej i doraźnej ochrony osób i mienia w obiektach zarządzanych przez Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego                   | 28/P/24    |
| 358432-2024                   | Dostawa energii elektrycznej do punktów poboru energii elektrycznej należących do członków Wojewódzkiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej na rok 2025 | 17/P/24    |

**Numery kontrolowanych WoP:** FELD.12.01-IZ.00-0001/24-004-02, FELD.12.01-IZ.00-0001/24-005-01, FELD.12.01-IZ.00-0001/24-006-02.



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



## 1. Wykaz skrótów

1. al. – aleja
2. art. – artykuł
3. Dz. U. – Dziennik Ustaw
4. EFRR – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
5. FEŁ2027 – Program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027
6. FST – Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji
7. marsz. – marszałek
8. NIP – Numer Identyfikacji Podatkowej
9. nr – numer
10. poz. – pozycja
11. PT FEŁ2027 – Pomoc Techniczna programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027
12. PZP – Prawo zamówień publicznych
13. r. – rok
14. RPK FEŁ2027 – Roczny Plan Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021 – 2027 na rok obrachunkowy 01.07.2025 r. – 30.06.2026 r.
15. tj. – to jest
16. UE – Unia Europejska
17. ul. – ulica
18. ustawa Pzp – Ustawa z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych
19. WoP – Wniosek o płatność
20. zm. – zmiany

## 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



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej, art. 8, art. 24 i 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 2025 r., poz. 1733) oraz na podstawie Roczego Planu Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 na rok obrachunkowy 1 lipca 2025 r. – 30 czerwca 2026 r. i Uchwały nr 1750/24 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu pod nazwą „Działanie FELD.12.01 Pomoc Techniczna FST na rok 2025” 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, 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, to jest powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu (Planem Realizacji Działań) i właściwymi wytycznymi.

### 4. Przedmiot kontroli

Kontrola projektu pod nazwą „Działanie FELD.12.01 Pomoc Techniczna FST na rok 2025”, numer FELD.12.01-IZ.00-0001/24 (Uchwała nr 1750/24 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 grudnia 2024 r. ze zm.) realizowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego z siedzibą w Łodzi, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź, Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w Łodzi, ul. Moniuszki 7/9, 90-101 Łódź, Biuro Planowania Regionalnego Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 12, 90-051 Łódź w zakresie weryfikacji wydatków ujętych we wnioskach o płatność nr: FELD.12.01-IZ.00-0001/24-004-02, FELD.12.01-IZ.00-0001/24-005-01, FELD.12.01-IZ.00-0001/24-006-02 za okres od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 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 dokument ujęty w zestawieniu dokumentów we wniosku o płatność nr FELD.12.01-IZ.00-0001/24-004-02 za okres od 2025-04-01 do 2025-04-30 w poz. 3.10. 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, w którym ujęto szesnaście postępowań. Z przedmiotowego wykazu wynika, że dwanaście postępowań było przedmiotem wcześniejszych kontroli przeprowadzonych przez Podmiot kontrolujący tj. Departament Bezpieczeństwa i Kontroli, Wydział Kontroli Pomocy Technicznej. Spośród wskazanych w wykazie czterech nieskontrolowanych przez Departament Bezpieczeństwa i Kontroli zamówień:

- jedno postępowanie przeprowadzone zostało w trybie konkurencyjnym w procedurze krajowej, ale tylko część wydatków ponoszonych w ramach tego zamówienia dotyczy wydatków PT FEŁ2027,
- jedno postępowanie przeprowadzone zostało w trybie konkurencyjnym, w procedurze krajowej i całość wydatków ponoszonych w ramach tego zamówienia dotyczy wydatków PT FEŁ2027,
- jedno postępowanie przeprowadzone zostało w trybie niekonkurencyjnym, w procedurze unijnej, ale tylko część wydatków ponoszonych w ramach tego zamówienia dotyczy wydatków PT FEŁ2027 (wartość wydatków w ramach PT FEŁ2027 poniżej progów unijnych),
- jedno postępowanie przeprowadzone zostało w trybie konkurencyjnym w procedurze unijnej, ale tylko część wydatków ponoszonych w ramach tego zamówienia dotyczy wydatków PT FEŁ2027 (wartość wydatków w ramach PT FEŁ2027 poniżej progów unijnych).

W ostatnio prowadzonej przez Wydział Kontroli Pomocy Technicznej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie naruszenia przepisów ustawy Pzp w projektach realizowanych w ramach PT FEŁ2027.



W wyniku dokonanej analizy, zgodnie z Metodyką doboru do kontroli zamówień publicznych udzielanych na podstawie ustawy Pzp, określoną w Rocznym Planie Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021 – 2027 na rok obrachunkowy 01.07.2025 r. – 30.06.2026 r. kontrolą objęto 2 postępowania o udzielenie zamówienia o najwyższej wartości wydatków w ramach PT FEŁ2027, tj.

- postępowanie dotyczące zlecenia usługi stałej bezpośredniej i doraźnej ochrony osób i mienia w obiektach zarządzanych przez Zarząd Nieruchomości Województwa Łódzkiego (nr ogłoszenia 2024/BZP 00639224), które jest zamówieniem o najwyższej wartości wydatków, w ramach PT FEŁ2027. Wydatek dotyczący postępowania został wyłoniony również do kontroli na podstawie Metodyki doboru próby dokumentów do kontroli projektów PT FEŁ2027 w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta, określoną w ww. RPK FEŁ2027;
- postępowanie na dostawę energii elektrycznej do punktów poboru energii elektrycznej należących do członków Wojewódzkiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej na rok 2025 (nr ogłoszenia 358432-2024). Wydatki dotyczące wskazanego zamówienia rozliczane są w ramach dwóch funduszy (FST, EFRR PT FEŁ2027) i po raz pierwszy zostały ujęte w kontrolowanych wnioskach z PT FEŁ2027.

Ponadto kontrolą objęto również postępowania o udzielenie zamówienia na zakup licencji oprogramowania Microsoft 365 lub równoważnego (nr ogłoszenia 2025/BZP 00098443) w związku z wyłonieniem do kontroli wydatków poniesionych w wyniku jego realizacji (zgodnie z Metodyką doboru próby dokumentów do kontroli).

## 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Brak.

## 6. Podsumowanie kontroli

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

## 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

*[nie dotyczy zamówień publicznych]*

.....

(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)



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską

