

Informacja pokontrolna FELD.11.01-IZ.00-0001/24-003-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FELD.11.01-IZ.00-0001/24-003

Numer projektu: FELD.11.01-IZ.00-0001/24

Tytuł projektu: Działanie FELD.11.01 Pomoc Techniczna EFS+ 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,
Zamówień poza PZP

Zespół kontrolujący: [dane zanonimizowano]

Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU (3 wersja)

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1

Planowany termin kontroli: 2026-04-20 - 2026-05-11

Data rozpoczęcia kontroli: 2026-04-20



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Podmioty kontrolowane: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al.
Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź - NIP: 7251739344

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al.
Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź

Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025-6746-222758	Zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia w trybie stacjonarnym "Protokół dyplomatyczny"	Umowa nr 22/KO/2025
2025-6746-224286	Zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia on-line "Prosty język w urzędzie"	Umowa nr 28/KO/2025
2024/BZP 00308623/01	Świadczenie usług serwisu i utrzymania systemu drukowania	Umowa nr 20/AS/2024

Numery kontrolowanych WoP: FELD.11.01-IZ.00-0001/24-007, FELD.11.01-IZ.00-0001/24-008, FELD.11.01-IZ.00-0001/24-009

1. Wykaz skrótów

1. al. - aleja
2. art. - artykuł
3. Dz. U. - Dziennik Ustaw
4. EFS+ - Europejski Fundusz Społeczny Plus
5. marsz. - marszałek

- 6. NIP - Numer identyfikacji podatkowej
- 7. nr - numer
- 8. pkt - punkt
- 9. poz. - pozycja
- 10. PT FEŁ2027 - Pomoc Techniczna programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027
- 11. PZP - 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 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r
- 14. tj. - to jest
- 15. UE - Unia Europejska
- 16. ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych
- 17. ust. - ustęp
- 18. WoP - Wniosek o płatność
- 19. ww. – wyżej wymienione
- 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 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 2025 r., poz. 1733 ze zm.) oraz na podstawie Roczego Planu Kontroli programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021 – 2027 na rok obrachunkowy 01.07.2025 r. – 30.06.2026 r. i Uchwały nr 1749/24 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu pod nazwą „Działanie FELD.11.01 Pomoc Techniczna EFS+ na rok 2025” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 ze zm.



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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 planowa projektu pod nazwą „Działanie FELD.11.01 Pomoc Techniczna EFS+ na rok 2025”, numer FELD.11.01-IZ.00-0001/24 (Uchwała nr 1749/24 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 grudnia 2024 r. ze zm.), realizowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź, w zakresie weryfikacji wydatków ujętych we wnioskach o płatność nr: FELD.11.01-IZ.00-0001/24-007-02, FELD.11.01-IZ.00-0001/24-008-01 oraz FELD.11.01-IZ.00-0001/24-009-02 za okres od 1 lipca 2025 r. do 30 września 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 wniosku o płatność w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki. Weryfikacji podlegał minimum jeden wydatek z każdego podprojektu wykazanego w kontrolowanym wniosku. Dokumenty ujęte w kilku pozycjach zestawienia traktowane były jako jeden dokument, któremu został przypisany jeden numer.

Niezależnie od zastosowanej metodologii, w związku z tym, iż weryfikacji podlega minimum jeden wydatek z każdego podprojektu oraz na podstawie osądu kontrolerów, dodatkowo kontroli poddano dokumenty ujęte w następujących pozycjach zestawień dokumentów we wnioskach o płatność nr:

FELD.11.01-IZ.00-0001/24-007-02 za okres od 1 lipca 2025 r. do 31 lipca 2025 r. w poz. od 1.1 do 1.8, 4.1,

FELD.11.01-IZ.00-0001/24-008-01 za okres od 1 sierpnia 2025 r. do 31 sierpnia 2025 r. w poz. od 1.13 do 1.21, 3.2,

FELD.11.01-IZ.00-0001/24-009-02 za okres od 1 września 2025 r. do 30 września 2025 r. w poz. od 1.6 do 1.13, 3.12.

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 sporządzony został wykaz zamówień publicznych dotyczących wydatków ujętych w kontrolowanych wnioskach o płatność, w którym wskazano 8 postępowań. Spośród ww. 8 postępowań, 7 było przedmiotem wcześniejszych kontroli przeprowadzonych przez Podmiot kontrolujący tj. Departament Bezpieczeństwa i Kontroli - Wydział Kontroli Pomocy Technicznej. Nieskontrolowane dotychczas postępowanie (znak ASI.272.33.2024, nr ogłoszenia 2024/BZP 00308623/01) zostało objęte weryfikacją ponieważ wydatki poniesione w wyniku realizacji przedmiotowego zamówienia zostały wytypowane do kontroli zgodnie z Metodką doboru próby dokumentów do kontroli projektów PT FEŁ2027 w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta, określoną w RPK FEŁ2027.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)

W postępowaniu o udzielenie zamówienia na Świadczenie usług serwisu i utrzymania systemu drukowania (znak ASI.272.33.2024) Zamawiający naruszył art. 98 ust. 1 i ust. 5 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, w zakresie prawidłowego, terminowego zwrotu wadium.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zamawiający w postępowaniu o udzielenie zamówienia na Świadczenie usług serwisu i utrzymania systemu drukowania (znak ASI.272.33.2024) wymagał wniesienia wadium.

Wykonawca wniósł wadium w postaci Oświadczenia Poręczyciela o udzieleniu poręczenia zapłaty wadium nr 1888/2024/PW. Poręczenie zostało udzielone na okres od dnia 22.05.2024 r. do dnia 19.08.2024 r.



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Zgodnie z art. 98 ust. 1 Zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia wystąpienia jednej z okoliczności wskazanych w ww. przepisie prawa, w tym upływu terminu związania ofertą, zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Stosownie do treści art. 98 ust. 5 ustawy Pzp, Zamawiający zwraca wadium wniesione w innej formie niż w pieniądzu poprzez złożenie poręczycielowi oświadczenia o zwolnieniu wadium.

W okazanych kontrolującym dokumentach dotyczących postępowania o udzielenie zamówienia na Świadczenie usług serwisu i utrzymania systemu drukowania (znak ASI.272.33.2024) brak dokumentu potwierdzającego zwrot wadium, tj. oświadczenia o zwolnieniu wadium. Z wyjaśnień złożonych przez Dyrektora Departamentu Prawno-Organizacyjnego pismem z dnia 15 maja 2026 r. wynika, iż "Oświadczenie Poręczyciela o udzieleniu poręczenia zapłaty wadium nr 1888/2024/PW nie zostało wysłane do wykonawcy". Ponadto wskazano, że "Poręczenie utraciło swą moc wiążącą z upływem terminu na jaki zostało wystawione tj. od dnia 22.05.2024 r. do dnia 19.08.2024 r., tym samym poręczenie to utraciło ustawowe znamiona wadium, ponieważ wygaśa jego ważność".

W kontrolowanym postępowaniu termin związania ofertą upłynął w dniu 20 czerwca 2024 r. Umowa nr 20/AS/2024 dotycząca przedmiotowego postępowania została zawarta w dniu 1 sierpnia 2024 r.

W związku z powyższym, stosownie do treści art. 98 ust. 1 ustawy Pzp, Zamawiający miał obowiązek dokonać zwrotu wadium najpóźniej w terminie 7 dni od upływu terminu związania ofertą (termin związania ofertą upłynął 20 czerwca 2024 r.). Zamawiający miał obowiązek dokonać zwrotu wadium poprzez złożenie poręczycielowi oświadczenia o zwolnieniu wadium, które było wówczas ważne (ważne do dnia 19 sierpnia 2024 r.).

W kontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego Zamawiający nie wypełnił tego obowiązku, czym naruszył przepis art. 98 ust. 1 i ust. 5 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

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 Pzp.

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 ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

7. Podsumowanie kontroli

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

Stwierdzone uchybienie zostało opisane w pkt 5 Informacji pokontrolnej.

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 kontroli zamówień w zakresie zgodności z przepisami ustawy Pzp]

.....

(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)



Fundusze Europejskie
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

