

Znak sprawy: KAVII.44.3.2023.MZ

Informacja pokontrolna nr KAVII.44.3.2023

I.	Podstawa prawna kontroli	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, art. 9 ust. 2 pkt 7, art. 22, art. 23, 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020, poz. 818 z późn. zm.).
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	[zanonimizowano] (Upoważnienie nr KAVII.44.3.2023 z dnia 3 marca 2023 r.)
III.	Termin kontroli	13 marca 2023 r. – 31 marca 2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	<ul style="list-style-type: none"> – Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego (zwany dalej UMWŁ), – Centrum Obsługi Przedsiębiorcy (zwane dalej COP), – Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi (zwany dalej WUP) – Biuro Planowania Przestrzennego Województwa Łódzkiego (zwane dalej BPPWŁ), – Regionalne Centrum Polityki Społecznej w Łodzi (zwane dalej RCPS).
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	<ul style="list-style-type: none"> – Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź, – Centrum Obsługi Przedsiębiorcy, ul. Moniuszki 7/9, 90-101 Łódź, – Biuro Planowania Przestrzennego Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 12, 90-051 Łódź.
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7251739344 (Województwo Łódzkie), 7251966347 (COP), 7272490364 (WUP), 7251053782 (BPPWŁ), 7251738043 (RCPS).
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	[zanonimizowano]

IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	[zanonimizowano]
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	5/2023 w UMWŁ, 4/2023 w COP, 1/2022 w BPPWŁ
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu Kontrolowanego	[zanonimizowano]
XII.	Numer decyzji/uchwały o dofinansowanie	Uchwała Nr 960/21 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 19 października 2021 r. z późn. zm.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	Plan Realizacji Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 na rok 2022 (zwany dalej PRD PT RPO WŁ).
XIV.	Wartość projektu (wg uchwały/zm. uchwały)	62.753.500,00 zł
XV.	Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPLD.12.02.00-10-0002/21-001-01, RPLD.12.02.00-10-0002/21-002-02, RPLD.12.02.00-10-0002/21-003-01.

XVI.	Zakres kontroli	Analiza wydatków z uwzględnieniem przestrzegania zasad realizacji projektów PT RPO WŁ na lata 2014-2020 oraz kontroli finansowej, na podstawie wniosków o płatność nr: RPLD.12.02.00-10-0002/21-001-01, RPLD.12.02.00-10-0002/21-002-02, RPLD.12.02.00-10-0002/21-003-01 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.
XVII.	Metodyka doboru próby dokumentacji do kontroli oraz wielkość próby skontrolowanych dokumentów	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. Dokumenty ujęte w kilku pozycjach zestawienia traktowane były jako jeden dokument, któremu został przypisany jeden numer. Weryfikacji podlegał minimum 1 wydatek z każdego podprojektu wykazanego w kontrolowanym wniosku. Wykaz dokumentów poddanych kontroli stanowi akta kontroli poz. 1, str. 1-3. 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. Na podstawie informacji przekazanych przez kontrolowane jednostki, sporządzone zostało zestawienie zamówień publicznych dotyczących wydatków ujętych w kontrolowanych wnioskach o płatność. Ujęte w zestawieniu jedno postępowanie zostało objęte weryfikacją zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli projektów własnych PT RPO WŁ 2014-2020 (w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta), określoną w ww. RPK IZ RPO WŁ. Notatka z analizy ryzyka wraz z załącznikami stanowi akta kontroli poz. 2 str. 4 – 13.
XVIII.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	3 kwietnia 2023 roku

[treść nie dotyczy kontroli Pzp]

[treść nie dotyczy kontroli Pzp]

14. Kontroli poddano prawidłowość przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie badania pn.: „Wykonanie badania ewaluacyjnego pn. Ewaluacja ex-ante w zakresie instrumentów finansowych dla Programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027” (znak sprawy ASI.272.5.2021).

Postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzone zostało na podstawie art. 132 i następnych ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (dalej ustawy Pzp).

W dokumentacji znajduje się „Analiza potrzeb i wymagań” podpisana przez pracownika Wydziału Ewaluacji w Departamencie Polityki Regionalnej.

Kontrolującym okazano dokument „Notatka służbowa z szacowania wartości zamówienia” z dnia 18 stycznia 2021 r. dotyczący szacowania wartości zamówienia. Z treści notatki wynika, że oszacowania wartości zamówienia dokonano na podstawie rozeznania rynku przeprowadzonego poprzez wysłanie drogą mailową do 37 podmiotów zapytania o określenie szacunkowej wyceny przedmiotowego zamówienia. Na zapytanie odpowiedziało 4 potencjalnych Wykonawców. Wartość szacunkowa zamówienia określona została na kwotę 234.850,00 zł netto.

Kontrolującym okazano Wniosek w sprawie przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem było wykonanie badania ewaluacyjnego pn.: „Ewaluacja ex-ante w zakresie instrumentów finansowych dla Programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027”, podpisany w dniu 21 stycznia 2021 r. przez p. o. Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego. Wniosek zawiera potwierdzenie zabezpieczenia środków finansowych i został zatwierdzony Uchwałą nr 73/21 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 11 lutego 2021 r.

Wartość szacunkowa zamówienia wynosiła 234.850,00 zł netto, co stanowi 55.009,02 euro netto. Kwota przeznaczona na sfinansowanie zamówienia wynosiła 260.000,00 zł brutto.

W dniu 8 marca 2021 r. do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego powołano komisję przetargową w składzie 6 osób.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) wraz z załącznikami została zatwierdzona z upoważnienia Zarządu Województwa Łódzkiego przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Administracji i Społeczeństwa Informacyjnego w dniu 2 kwietnia 2021 r.

Na dokumencie zastosowano logotypy w wersji kolorowej, natomiast dokument został wydrukowany jako czarno-biały i w takiej wersji (skan) został zamieszczony na portalu smartpzp.pl. Wydruk pierwszej strony Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia z portalu smartpzp.pl (str.1) stanowi akta kontroli poz.

3 str. 14. Rekomendacje w tożsamej sprawie zostały wydane w kontroli nr KAVII.44.10.2022. Pismem o sygnaturze KAVII.44.10.2022.MO z dnia 24 stycznia 2023 r. podpisanym przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Administracji i Społeczeństwa Informacyjnego, Beneficjent poinformował, iż pracownicy zostali pouczeni o konieczności zwiększenia staranności w wykonywaniu obowiązków, zapewniającej stosowanie logotypów zgodnie z „Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020” oraz „Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. W związku z powyższym, zespół kontrolny odstępuje od wydania rekomendacji w tym zakresie. Kserokopia pisma o sygnaturze KAVII.44.10.2022.MO z dnia 24 stycznia 2023 r. stanowi akta kontroli poz. 4 str. 15.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 2 kwietnia 2021 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym UE pod nr 2021/S 067-173501 w dniu 7 kwietnia 2021 r. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej www.portal.smartpzp.pl oraz na stronie www.bip.lodzkie.pl.

Przedmiotem zamówienia było wykonanie badania ewaluacyjnego pn.: „Ewaluacja ex-ante w zakresie instrumentów finansowych dla Programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027” Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w załączniku nr 1 do projektu umowy - Załącznik nr 6 do SWZ.

Termin wykonania zamówienia: określono jako 125 dni od dnia podpisania umowy, zgodnie ze szczegółowymi terminami realizacji zamówienia wskazanymi w Harmonogramie realizacji badania w SOPZ – zał. nr 1 do umowy.

Kryteria oceny ofert zostały określone jako:

- Metodyka realizacji badania ewaluacyjnego - 58 %,
- Cena - 42 %.

W SIWZ zawarto szczegółowe informacje na temat sposobu obliczenia punktacji w ramach danego kryterium.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 2.000,00 zł. Termin związania ofertą to 5 lipca 2021 r.

Termin składania ofert określono na dzień 5 maja 2021 r. godzina 10⁰⁰, natomiast termin otwarcia ofert na dzień 5 maja 2021 r. o godzinie 12⁰⁰.

Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w dniu 5 maja 2021 r.

Do upływu terminu składania ofert, oferty złożyło czterech Wykonawców:

Oferta nr 1: cena 337.865,63 zł brutto,

Oferta nr 2: cena 270.600,00 zł brutto,

Oferta nr 3: cena 149.000,00 zł brutto,

Oferta nr 4: cena 150.000,00 brutto.

Informację z otwarcia ofert zamieszczono w dniu 5 maja 2021 r. na stronie portalu smartpzp.pl. Informację o złożonych ofertach przekazano Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie wynikającym z regulacji art. 81 ust. 1 ustawy Pzp, tj. w dniu 6 maja 2021 r.

W dniu 10 maja 2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 3 i 4 do złożenia wyjaśnień dotyczących ceny oferty w terminie do dnia 13 maja 2021 r. Odpowiedzi wpłynęły w wyznaczonym terminie.

W dniu 14 maja 2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 4 do złożenia JEDZ w terminie do dnia 25 maja 2021 r. Dokument wpłynął w wyznaczonym terminie.

W dniu 28 maja 2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 4 do złożenia podmiotowych środków dowodowych w terminie do dnia 10 czerwca 2021 r. Dokumenty wpłynęły w wyznaczonym terminie.

W dniu 15 czerwca 2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 4 do złożenia wyjaśnień dotyczących podmiotowych środków dowodowych w terminie do dnia 18 czerwca 2021 r. Odpowiedź wpłynęła w wyznaczonym terminie.

W dniu 18 czerwca 2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 4 do złożenia dokumentów potwierdzających spełnienie warunku w zakresie zdolności zawodowej w terminie do dnia 23 czerwca 2021 r. Dokumenty wpłynęły w wyznaczonym terminie.

W dniu 21 czerwca 2021 r. Zamawiający zwrócił się do Wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą i ważności wadium o 60 dni w nieprzekraczalnym terminie do dnia 5 lipca 2021 r. Trzech Wykonawców (1, 3 i 4) wyraziło zgodę na wydłużenie terminu związania ofertą we wskazanym terminie.

Kontrolującym okazano „Karty indywidualnej oceny ofert” oraz zestawienie podsumowujące oceny członków komisji.

W dniu 5 lipca 2021 r., Sekretarz Województwa Łódzkiego działając z upoważnienia Zarządu Województwa Łódzkiego zatwierdził propozycję komisji przetargowej w zakresie odrzucenia oferty nr 2 oraz wyboru oferty najkorzystniejszej, tj. oferty nr 4. Wybrana oferta uzyskała następującą punktację: kryterium Cena: 41,72 pkt., Kryterium Metodyka realizacji badania ewaluacyjnego: 55,50 pkt., ogółem: 97,22 pkt. (oferta nr 1 uzyskała następującą punktację: kryterium cena: 18,52 pkt., Kryterium Metodyka realizacji badania ewaluacyjnego: 56 pkt., a ogółem: 74,52 pkt., oferta nr 3 uzyskała następującą punktację: kryterium cena: 42 pkt., Kryterium Metodyka realizacji badania ewaluacyjnego: 17 pkt., a ogółem: 59 pkt.). Oferta nr 2 została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 3, art. 70 i §7 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie sposobu sporządzania i przekazywania informacji oraz wymagań technicznych dla dokumentów elektronicznych oraz środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursie,

na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 – jako oferta, której treść jest niezgodna z warunkami zamówienia oraz na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 4 i art. 8 ust. 1 ustawy Pzp w związku z art. 104 KC.

W dniu 5 lipca 2021 r. Zamawiający opublikował Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie smartpzp.pl oraz wysłał zawiadomienie do Wykonawców.

W dniu 10 sierpnia 2021 r. zawarto umowę o dzieło nr 15/2021/PR pomiędzy Województwem Łódzkim a wybranym Wykonawcą. Przedmiotem umowy było przeprowadzenie ewaluacji pn. „Ewaluacja ex-ante w zakresie instrumentów finansowych dla Programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027” określonej szczegółowo w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia (SOPZ) oraz sporządzenie raportu końcowego z wykonanej ewaluacji, zwanego dalej Badaniem. Z zapisów umowy wynika, iż Badanie będzie realizowane zgodnie z umową oraz SOPZ i ofertą Wykonawcy stanowiącymi załączniki do umowy. Wykonawca zobowiązuje się wykonać Badanie zgodnie z harmonogramem realizacji Badania zawartym w SOPZ, z zachowaniem należytej staranności. Umowa obowiązuje od dnia jej podpisania do dnia wykonania wszystkich obowiązków z niej wynikających przez obie strony. Badanie zostanie wykonane przez Wykonawcę w nieprzekraczalnym terminie 125 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy, zgodnie z harmonogramem realizacji Badania określonym w SOPZ.

Stosownie do treści § 3 umowy ustalono, iż Wykonawca otrzyma łączne wynagrodzenie w wysokości 150.000,00 zł brutto (w tym za wykonanie Badania: 141.000,00 zł brutto, za przeniesienie autorskich praw majątkowych: 9.000,00 zł brutto).

Podstawą wystawienia faktury i wypłaty wynagrodzenia za realizację przedmiotu umowy był odbiór Badania, potwierdzony podpisanym protokołem odbioru.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 2 września 2021 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2021/S 173-452081 w dniu 7 września 2021 r.

Kontrolującym okazano Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (znak sprawy ASI.272.5.2021), który został zatwierdzony w dniu 7 września 2021 r. z upoważnienia Zarządu Województwa Łódzkiego przez p.o. Naczelnika Wydziału Procedur Zakupowych i Analiz w Departamencie Administracji i Społeczeństwa Informacyjnego.

W przedłożonej dokumentacji znajdują się oświadczenia o braku okoliczności określonych w art. 56 ust. 2 i 3 Pzp złożone przez członków komisji przetargowej, osoby udzielające zamówienia oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego.

W okazanej kontrolującym dokumentacji znajduje się dokument: „Protokół odbioru” z dnia 24 stycznia 2022 r., dotyczący sporządzenia raportu końcowego z realizacji badania ewaluacyjnego pn. „Ewaluacja ex-ante w zakresie instrumentów finansowych dla Programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027”. Przedłożony protokół zawiera informację, iż prace wykonano niezgodnie z umową nr 15/2021/PR z dnia 10 sierpnia 2021 r., w związku z czym zostały naliczone kary umowne w łącznej wysokości 37.650,00 zł.

Z tytułu naliczenia kar umownych w dniu 24 stycznia 2022 r. została wystawiona nota księgowa nr 1/PR/22 na kwotę 37.650,00 zł, którą obciążono Wykonawcę. Za przedmiotowe zamówienie wystawiono fakturę VAT nr FV 3/2022 z dnia 27 stycznia 2022 r. na kwotę 150.000,00 zł brutto. Faktura została zapłacona przelewem w dniu 16 lutego 2022 r. w wysokości 112.350,00 zł.

Na potwierdzenie realizacji umowy nr 15/2021/PR z dnia 10 sierpnia 2021 r. kontrolującym okazano wydruk ze strony internetowej www.webgate.ec.europa.eu potwierdzający zamieszczenie w dniu 4 marca 2022 r. dokumentu dotyczącego ewaluacji. Raport zamieszczono również w dniu 21 lutego 2022 r. na stronie rpo.lodzkie.pl.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 4 lutego 2022 r. pod nr 2022/BZP 00047504/01.

[treść nie dotyczy kontroli Pzp]

XX. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia):

Nie stwierdzono.

XXI. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):

Nie wydano.

XXII. Wykaz załączników

Akta Kontroli:

Pozycja	STRONA		TYTUŁ DOKUMENTU
	OD	DO	
1	1	3	Wykaz dokumentów poddanych kontroli
2	4	13	Notatka z analizy ryzyka wraz z załącznikami
3	14	14	Pierwsza strona Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia postępowania ASI.272.29.2020 (wydruk)
4	15	15	Kserokopia pisma o sygnaturze KAVII.44.10.2022.MO z dnia 24 stycznia 2023 r.
5	16	17	Wyjaśnienia z dnia 20 marca 2023 r złożone przez Dyrektora Centrum Obsługi Przedsiębiorcy, sygnatura WKP.0912.3.2023

Wymienione powyżej załączniki stanowią akta kontroli, które są dostępne do wglądu w Departamencie Kontroli, Audytu Wewnętrznego i Bezpieczeństwa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

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 przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

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

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

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

Jeden egzemplarz informacji pokontrolnej otrzymałem

.....
(data i podpis)