

Znak sprawy: KAVII.44.5.2023.MO

Informacja pokontrolna nr KAVII.44.5.2023

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	[dane zanonimizowano] (Upoważnienie nr KAVII.44.5.2023 z dnia 12 kwietnia 2023 r.)
III.	Termin kontroli	20 kwietnia 2023 r. – 11 maja 2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego (zwanym dalej UMWŁ).
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź.
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7251739344 (Województwo Łódzkie).
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	[dane zanonimizowano]
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	[dane zanonimizowano]

X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	9/2023 w UMWŁ.
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu Kontrolowanego	[dane zanonimizowano]
XII.	Numer decyzji/uchwały o dofinansowanie	Uchwała nr 484/22 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 30 maja 2022 r. z późn. zm.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	Plan Realizacji Działań w ramach Pomocy Technicznej REACT-EU Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 na rok 2022 (zwany dalej PRD PT REACT-EU RPO WŁ).
XIV.	Wartość projektu (wg uchwały/zm. uchwały)	5 604 150,38 zł
XV.	Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPLD.14.01.00-10-0001/22-001-02, RPLD.14.01.00-10-0001/22-002-01, RPLD.14.01.00-10-0001/22-003-01, RPLD.14.01.00-10-0001/22-004-01.
XVI.	Zakres kontroli	Analiza wydatków z uwzględnieniem przestrzegania zasad realizacji projektów PT REACT-EU RPO WŁ na lata 2014-2020 oraz kontroli finansowej, na podstawie wniosków o płatność nr: RPLD.14.01.00-10-0001/22-001-02, RPLD.14.01.00-10-0001/22-002-01, RPLD.14.01.00-10-0001/22-003-01, RPLD.14.01.00-10-0001/22-004-01 za okres od 1 września 2022 r. do 31 grudnia 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. 1-1. 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 przekazanej przez kontrolowaną jednostkę, sporządzone zostało zestawienie zamówień publicznych dotyczących wydatków ujętych w kontrolowanych wnioskach o płatność. Ujęte w zestawieniu jedno postępowanie zostało objęte weryfikacją w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka. Notatka z analizy ryzyka wraz z załącznikami stanowi akta kontroli poz. 2 str. 2-5.
XVIII.	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	6 czerwca 2023 roku

14. Kontroli poddano prawidłowość przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie usługi zorganizowania i przeprowadzenia 6 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych (ASI.272.60.2022).

Postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzone zostało na podstawie art. 275 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych z ograniczeniami dla postępowań na usługi społeczne i inne szczególne usługi w których wartość jest mniejsza niż progi unijne określone w art. 359 pkt 2 ustawy.

Kontrolującym okazano dokument pn.: „Notatka z szacowania wartości zamówienia” sporządzony dnia 23 czerwca 2022 r. Z treści ww. dokumentu wynika, iż rozeznanie rynku przeprowadzono poprzez wysłanie drogą mailową do 9 potencjalnych Wykonawców zapytania dotyczącego usługi zorganizowania i przeprowadzenia 6 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych. Odpowiedzi otrzymano od 6 Wykonawców. Na podstawie analizy przesłanych ofert, w dniu 23 czerwca 2022 r. oszacowano wartość zamówienia na kwotę 43.566,67 zł.

W ww. notatce znajduje się również uzasadnienie niedokonania podziału zamówienia na części.

W dokumentacji postępowania znajduje się „Wniosek w sprawie rozpoczęcia procedury udzielenia zamówienia publicznego”, w którym wskazano łączną szacunkową wartość zamówienia 43.566,67 zł netto, co stanowi 9.782,35 euro netto. Kwota przeznaczona na sfinansowanie zamówienia wynosi brutto 39.210,00 zł.

Wniosek ten został zatwierdzony w dniu 27 czerwca 2022 r. przez kierownika Departamentu Realizującego – Zastępcę Dyrektora Departamentu Prawno – Organizacyjnego, w dniu 30 czerwca 2022 r. uzyskano ze strony Zastępcy Dyrektora Departamentu Finansów - Głównego Księgowego potwierdzenie zabezpieczenia środków finansowych.

Kontrolującym okazano „Powołanie Komisji Przetargowej dla postępowania ASI.272.60.2022 z dnia 15 lipca 2022 r. o udzielenie zamówienia publicznego na Zorganizowanie i przeprowadzenie 6 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych”. Ustalono siedmioosobowy skład Komisji (przewodniczący, sekretarz oraz 5 członków).

Specyfikacja warunków zamówienia na usługę zorganizowania i przeprowadzania 6 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych została zatwierdzona z upoważnienia Zarządu Województwa Łódzkiego przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Administracji i Społeczeństwa Informacyjnego.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00305086 oraz na stronie internetowej prowadzonego postępowania w portalu smart.pzp.pl w dniu 12 sierpnia 2022 r.

Przedmiotem zamówienia była usługa w zakresie zorganizowania i przeprowadzenia 6 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych pn.:

1. „Perspektywa finansowa UE 2021-2027”,
2. „Kwalifikowalność wydatków w projektach unijnych”,
3. „Nieprawidłowości w projektach unijnych”,
4. „Zasady rozliczania projektów dofinansowanych z funduszy unijnych w perspektywie 2021-2027”,

5. „Zamykanie programu”,

6. „Nowa perspektywa finansowa na lata 2021-2027 z uwzględnieniem projektów innowacyjnych i badawczo - rozwojowych”.

Szkolenia miały odbyć się w terminie dwóch miesięcy od daty zawarcia umowy, jednak nie później niż do końca 2022 roku.

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 2 września 2022 r. godz.10:00. Otwarcie ofert w dniu 2 września 2022 r. godz. 11:00.

Termin związania ofertą: 1 października 2022 r .

Kryteria oceny ofert:

- cena – 60%,
- jakość szkolenia – 15%,
- doświadczenie trenera – 25%.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 9 ofert:

- Oferta 1 – kwota 33.703,00 zł – po poprawie omyłki 34.053,00 zł;
- Oferta 2 – kwota 46.219,50 zł;
- Oferta 3 – kwota 39.040,00 zł;
- Oferta 4 – kwota 36.348,00 zł;
- Oferta 5 – kwota 57.000,00 zł;
- Oferta 6 – kwota 37.664,00 zł;
- Oferta 7 – kwota 66.573,00 zł;
- Oferta 8 – kwota 27.581,00 zł;
- Oferta 9 – kwota 20.126,00 zł – po poprawie omyłki 20.184,00 zł.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert na stronie internetowej prowadzonego postępowania zamieszczono informację o kwocie, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 39.210,00 zł.

Informację z otwarcia ofert zamieszczono na stronie Zamawiającego oraz na stronie internetowej prowadzonego postępowania smartpzp.pl w dniu 2 września 2022 r.

W dniu 14 września 2022 r. Zamawiający na podstawie art. 224 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 8 do złożenia wyjaśnień dotyczących ceny oferty w terminie do 20 września 2022 r. Następnie w dniu 21 września 2022 r. Zamawiający na podstawie art. 224 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 9 do złożenia wyjaśnień dotyczących ceny oferty w terminie do 26 września 2022 r. Wezwani Wykonawcy udzielili odpowiedzi w wyznaczonych terminach.

Zamawiający pismami z dnia 14 września 2022 r. w trybie art. 223 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp zawiadomił Wykonawców, którzy złożyli oferty nr 1 i 9 o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanej poprawki.

Kontrolującym okazano potwierdzenie przekazania Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 21 września 2022 r. „Informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach”, natomiast zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp Zamawiający powinien ww. informację przekazać nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych albo unieważnienia postępowania.

Informacja o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach wraz z potwierdzeniem wysłania do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 21 września 2022 r. stanowi akta kontroli poz. 3 str. 6-15.

Pismem z dnia 26 września 2022 r. Zamawiający w trybie art. 307 ust. 2 wezwał Wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni. Oświadczenia o wyrażeniu zgody na powyższe wpłynęły od Wykonawców, którzy złożyli oferty nr 1, 2, 4, 6, 7, 8, 9.

W dniu 14 października 2022 r. Sekretarz Województwa Łódzkiego zatwierdził propozycję komisji dokonując wyboru najkorzystniejszej oferty nr 8 oraz odrzucając oferty nr 3 i nr 5 na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 12. Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 14 października 2022 r. zostało zamieszczone w dniu 17 października 2022 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz zostało wysłane do Wykonawców biorących udział w postępowaniu.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało opublikowane w BZP pod nr 2022/BZP 00413419 w dniu 27 października 2022 r.

W dniu 24 października 2022 r. pomiędzy Województwem Łódzkim a wybranym Wykonawcą zawarto Umowę nr 99/OPP/2022. Przedmiotem zamówienia było zorganizowanie i przeprowadzenie 6 szkoleń online pn.:

- 1) „Perspektywa finansowa UE 2021-2027” dla 3 grup pracowników nieprzekraczających liczebnością łącznie 70 osób;
- 2) „Kwalifikowalność wydatków w projektach unijnych” dla 1 grupy pracowników nieprzekraczającej liczebnością 39 osób;
- 3) „Nieprawidłowości w projektach unijnych” dla 1 grupy pracowników nieprzekraczającej liczebnością 22 osób;
- 4) „Zasady rozliczania projektów dofinansowanych z funduszy unijnych w perspektywie 2021-2027” dla 1 grupy pracowników nieprzekraczającej liczebnością 29 osób;
- 5) „Zamykanie programu” dla 2 grup pracowników nieprzekraczających liczebnością łącznie 46 osób;
- 6) „Nowa perspektywa finansowa na lata 2021-2027 z uwzględnieniem projektów innowacyjnych i badawczo - rozwojowych” dla 1 grupy pracowników nieprzekraczającej liczebnością 17 osób.

Zamawiający zastrzegł możliwość zmniejszenia liczby uczestników najpóźniej na 2 tygodnie przed poszczególnymi terminami szkoleń. Wskazano, iż zmniejszenie liczby nie przekroczy 10% uczestników danego szkolenia.

Terminy realizacji poszczególnych szkoleń wskazano w § 1 ust. 3 umowy:

- 1) „Perspektywa finansowa UE 2021-2027”

grupa I – 3 - 4 listopada 2022 roku

grupa II – 14 - 15 listopada 2022 roku

grupa III – 28 - 29 listopada 2022 roku

2) „Kwalifikowalność wydatków w projektach unijnych” – 6-7 grudnia 2022 roku

3) „Nieprawidłowości w projektach unijnych” – 16-17 listopada 2022 roku

4) „Zasady rozliczania projektów dofinansowanych z funduszy unijnych w perspektywie 2021-2027” – 30 listopada – 1 grudnia 2022 roku

5) „Zamykanie programu”

grupa I – 8-9 grudnia 2022 roku

grupa II – 14-15 grudnia 2022 roku

6) „Nowa perspektywa finansowa na lata 2021-2027 z uwzględnieniem projektów innowacyjnych i badawczo - rozwojowych” – 19-20 grudnia 2022 roku.

Zamawiający zobowiązał się zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie nieprzekraczające łącznie kwoty: 27.581,00 zł brutto, w tym za realizację poszczególnych szkoleń:

1) „Perspektywa finansowa UE 2021-2027” wynagrodzenie w wysokości 9.100,00 zł brutto (wynagrodzenie jednostkowe: 130,00 zł brutto),

2) „Kwalifikowalność wydatków w projektach unijnych” wynagrodzenie w wysokości 3.120,00 zł brutto (wynagrodzenie jednostkowe: 80,00 zł brutto),

3) „Nieprawidłowości w projektach unijnych” wynagrodzenie w wysokości 3.080,00 zł brutto (wynagrodzenie jednostkowe: 140,00 zł brutto),

4) „Zasady rozliczania projektów dofinansowanych z funduszy unijnych w perspektywie 2021-2027” wynagrodzenie w wysokości 3.103,00 zł brutto (wynagrodzenie jednostkowe: 107,00 zł brutto),

5) „Zamykanie programu” wynagrodzenie w wysokości 6.118,00 zł brutto (wynagrodzenie jednostkowe: 133,00 zł brutto),

6) „Nowa perspektywa finansowa na lata 2021-2027 z uwzględnieniem projektów innowacyjnych i badawczo - rozwojowych” wynagrodzenie w wysokości 3.060,00 zł brutto (wynagrodzenie jednostkowe: 180,00 zł brutto).

W dniu 18 listopada 2022 r. zawarto aneks nr 1 do umowy nr 99/OPP/2022, w którym zmianie uległ termin realizacji szkolenia pn. „Nieprawidłowości w projektach unijnych” – 21 – 22 listopada 2022 r. (pierwotnie 16 – 17 listopada 2022 r.).

Kontrolującym okazano Protokół postępowania w trybie podstawowym, który został zatwierdzony z upoważnienia Zarządu Województwa Łódzkiego przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Administracji i Społeczeństwa Informacyjnego w dniu 7 listopada 2022 r.

Osoba udzielająca zamówienia, członkowie komisji przetargowej uczestniczący w prowadzeniu postępowania oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego złożyli pisemne oświadczenia o braku okoliczności określonych w art. 56 ust. 2 oraz art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Kontrolą objęto wydatek wynikający z faktury VAT nr 2237/11/22 z dnia 24 listopada 2022 r. wystawionej na kwotę 3.080,00 zł netto/brutto dotyczącej usługi szkolenia dla 22 pracowników UMWŁ (w tym dla 14 pracowników Departamentu ds. EFRR w Perspektywie 2014 – 2020) – „Nieprawidłowości w projektach unijnych”, które odbyło się online w dniach 21 – 22 listopada 2022 r. Koszt szkolenia za jedną osobę wynosił 140,00 zł brutto. Kwota wydatków kwalifikowalnych została określona na kwotę 1.960,00 zł. Faktura została zapłacona przelewami w dniu 6 grudnia 2022 r. Następnie w dniu 27 grudnia 2022 r. dokonano refundacji wydatku w ramach Pomocy Technicznej REACT-EU RPO WŁ.

W celu weryfikacji poprawności realizacji usługi kontrolującym okazano: Protokół odbioru (dot. umowy nr 99/OPP/20 z dnia 24.10.2022) sporządzony w dniu 24 listopada 2022 r., Raport po szkoleniu online, które odbyło się w terminie 21 – 22 listopada 2022 r. w tym ankiety wypełnione przez osoby uczestniczące w szkoleniu, listę osób, które wzięły udział w szkoleniu (zalogowały się – 22 osoby), imienne certyfikaty ukończenia szkolenia (22 osoby), materiały szkoleniowe, pre i post testy.

Kontrolujący dokonali sprawdzenia zakresów czynności losowo wybranych pracowników (próba 10%), biorących udział w powyższym szkoleniu i których koszt uczestnictwa był współfinansowany w ramach PT REACT – EU RPO WŁ na lata 2014 – 2020, ujętych na liście zalogowanych uczestników w dniu 21 listopada 2022 r. w pozycjach: 4 oraz 18.

Stwierdzono, iż zakresy czynności pracowników zawierają informację o wykonywaniu zadań i obowiązków dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 wraz ze wskazaniem poziomu, w jakim te zadania i obowiązki są wykonywane na rzecz RPO WŁ 2014-2020. Ponadto ww. dokumenty zawierają zapis „100% wynagrodzenia pracownika jest współfinansowane w 85% w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w Ramach XII Osi Pomoc Techniczna i/lub ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach XIV Osi – Pomoc techniczna REACT – EU”. Zakresy czynności zostały właściwie oznaczone, zgodnie z zasadami informacji i promocji.

Kontrolujący pismem znak KAVII.44.5.MO z dnia 18 maja 2023 r. zwrócili się z zapytaniem dotyczącym zawartych w zakresach czynności zapisów odnoszących się do poziomu współfinansowania wynagrodzeń uczestników szkoleń oraz w zakresie oznaczenia dokumentacji dotyczącej zamówienia na przeprowadzenie ww. szkoleń. Zastępca Dyrektora Departamentu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027 złożył wyjaśnienia w dniu 31 maja 2023 r.

Pismo znak KAVII.44.5.MO z dnia 18 maja 2023 r. oraz wyjaśnienia Zastępcy Dyrektora Departamentu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2027 z dnia 31 maja 2023 r. wraz z załącznikami stanowią akta kontroli poz. 4 str. 16-72.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28 grudnia 2022 r. pod numerem 2022/BZP 00518574.

15. [treść nie dotyczy kontroli Pzp]

XX. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia, 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):

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

1. Uchybienie dotyczy niezachowania terminu przekazania Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych „Informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach”. Powyższe uchybienie dotyczy postępowania pn.: „Zorganizowanie i przeprowadzenie 6 szkoleń online z zakresu funduszy unijnych”, znak sprawy ASI.272.60.2022 (szczegółowy opis ww. postępowania znajduje się w pkt 14 niniejszej Informacji pokontrolnej).

Zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp Zamawiający powinien przekazać ww. informację nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych albo unieważnienia postępowania.

W ww. postępowaniu otwarcie ofert nastąpiło w dniu w dniu 2 września 2022 r. natomiast „Informacja o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach” została przekazana do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych 21 września 2022 r., tj. po terminie określonym w art. 81 ust. 1 ustawy Pzp.

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

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Rekomenduje się podjęcie działań zapewniających terminowe, zgodne z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp przekazywanie Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach.

Powyższą rekomendację należy wykonać oraz powiadomić pisemnie o jej wykonaniu Dyrektora Departamentu Kontroli, Audytu Wewnętrznego i Bezpieczeństwa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

Wraz z informacją o wykonaniu rekomendacji, Beneficjent przedkłada dokumenty potwierdzające jej wykonanie. Proszę wskazać działania przeprowadzone i zaplanowane w celu zrealizowania niniejszych rekomendacji oraz w celu zapobieżenia powstaniu uchybień w przyszłych okresach.

XXII. Wykaz załączników:

Akta Kontroli:

Pozycja	STRONA		TYTUŁ DOKUMENTU
	OD	DO	
1	1	1	Wykaz dokumentów poddanych kontroli.
2	2	5	Notatka z analizy ryzyka wraz z załącznikami.
3	6	15	Informacja o złożonych ofertach oraz potwierdzenie przekazania Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 21 września 2022 r.
4	16	72	Pismo znak KAVII.44.5.MO z dnia 18 maja 2023 r. oraz odpowiedź beneficjenta z dnia 31 maja 2023 r. wraz z załącznikami.

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)

.....
(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)