



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



**DOLNY
ŚLĄSK**

INFORMACJA POKONTROLNA
FEDS.08.01-IZ.00-0091/23-005-INF

Numer sprawy: DEFS-O-III.44.54.2025

Informacje wstępne

— **Informacje o projekcie** —

Numer kontroli: FEDS.08.01-IZ.00-0091/23-005
Numer projektu: FEDS.08.01-IZ.00-0091/23
Tytuł projektu: Wielki Mały Przedszkolak - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Wrocław

— **Dane beneficjenta** —

Identyfikator beneficjenta: 8971383551
Nazwa beneficjenta: Gmina Wrocław
Adres beneficjenta: Wrocław 50-141, pl. Nowy Targ 1-8

— **Informacje o kontroli** —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Dokumentacji
Rodzaj kontroli: Zamówień publicznych
Zespół kontrolujący: Wojciech Bielówka, Adam Hahn
Zastosowana lista sprawdzająca: IZ - zamówienia ustawa PZP EFS (obowiązuje od 17 grudnia 2024)
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-04-03 - 2025-04-08
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-04-03

Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego -
Departament Funduszy Europejskich

Podmioty kontrolowane: Gmina Wrocław - NIP: 8971383551

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Kontrola na dokumentach przeprowadzona w trakcie realizacji projektu.

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP 00563770/01	Organizacja i przeprowadzenie szkoleń doskonalących i kwalifikacyjnych dla kadry pedagogicznej wybranych wrocławskich przedszkoli - w podziale na 4 zadania	17/TP/CPKZ/2024 z dnia 11 grudnia 2024 roku; 18/TP/CPKZ/2024 z dnia 11 grudnia 2024 roku; 32/TP/CPKZ/2024 z dnia 2 stycznia 2025 roku

Numery kontrolowanych WoP: Brak kontrolowanych wniosków

1. Wykaz skrótów

- IZ - Instytucja Zarządzająca
- Pzp - Prawo zamówień publicznych
- SWZ - Specyfikacja Warunków Zamówienia

2. Podstawa prawna

- Art. 41 ust. 2 pkt 4 i art. 45 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 566).
- Art. 8 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 8 oraz pkt 9, art. 24 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 pkt 2 lit. c, art. 25 ust. 7 pkt 1 oraz art. 27 ust. 1 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.).
- § 20 umowy nr FEDS.08.01-IZ.00-0091/23-00 z dnia 27 czerwca 2024 roku o dofinansowanie projektu pn. Wielki Mały Przedszkolak - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Wrocław, realizowanego w ramach Działania 08.01 Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027.

3. Cel kontroli

Kontrola ex-post w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych.

4. Przedmiot kontroli

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o numerze 2024/BZP 00563770/01 w trybie podstawowym z możliwością prowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt. 2 ustawy Pzp pn. *Organizacja i przeprowadzenie szkoleń doskonalących i kwalifikacyjnych dla kadry pedagogicznej wybranych wrocławskich przedszkoli - w podziale na 4 zadania.*

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne – zamawiający

W protokole postępowania zamieszczono informację niezgodną z dokumentacją przetargową dotyczącą odrzuconych ofert.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

W punkcie 14 protokołu zamieszczano niepełną informację o odrzuconych ofertach. Zgodnie z dokumentacją przetargową, Zamawiający odrzucił ofertę firmy Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy, zarówno na część 3, jak i część 2. Natomiast według informacji zawartych w protokole z postępowania, odrzucenie oferty firmy Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz nastąpiło jedynie w postępowaniu na część 3.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Mając na względzie rangę uchybień, Instytucja Zarządzająca odstępuje od wydania szczegółowych rekomendacji w przedmiotowym zakresie. Jednakże zobowiązuje Beneficjenta do większej staranności i rzetelności w dokumentowaniu postępowań o udzielanie zamówień publicznych w ramach projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Opisane wyżej naruszenie ustawy nie skutkuje uznaniem wydatków związanych z realizacją projektu za wydatki niekwalifikowalne, bowiem ustawa Prawo zamówień publicznych nie wskazuje sankcji, jakie mogłyby się wiązać z tym uchybieniem. Także Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień – jedyny dokument określający taryfikator korekt finansowych dla wydatków ponoszonych w ramach zamówień – nie wskazuje korekt dla tego typu uchybienia. Również Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 nie zawierają zapisów, które pozwoliłyby na uznanie w związku z opisanym uchybieniem jakichkolwiek wydatków za wydatki niekwalifikowane. Naruszenie te nie powoduje również nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 31 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 roku ustanawiające 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.

Ustalenie nr 2.1 Zamówienia publiczne - procedura wyłonienia wykonawcy i wybór najkorzystniejszej oferty

W ogłoszeniu o wyniku postępowania zamieszczono informację niezgodną z dokumentacją przetargową dotyczącą liczby odrzuconych ofert.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

W sekcji VI ogłoszenia o wyniku postępowania, zamieszczano informację o liczbie odrzuconych ofert niezgodną ze stanem faktycznym. Zgodnie z dokumentacją przetargową, Zamawiający w postępowaniu na część 2 odrzucił tylko 1 ofertę, tj. ofertę firmy Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz. Natomiast według informacji zawartych w ogłoszeniu, w postępowaniu na część 2 odrzucono 2 oferty.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:

Zalecenie 2.1.1

Mając na względzie rangę uchybień, Instytucja Zarządzająca odstępuje od wydania szczegółowych rekomendacji w przedmiotowym zakresie. Jednakże zobowiązuje Beneficjenta do większej staranności i rzetelności w dokumentowaniu postępowań o udzielanie zamówień publicznych w ramach projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Opisane wyżej naruszenie ustawy nie skutkuje uznaniem wydatków związanych z realizacją projektu za wydatki niekwalifikowalne, bowiem ustawa Prawo zamówień publicznych nie wskazuje sankcji, jakie mogłyby się wiązać z tym uchybieniem. Także Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień – jedyny dokument określający taryfikator korekt finansowych dla wydatków ponoszonych w ramach zamówień – nie wskazuje korekt dla tego typu uchybienia. Również Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 nie zawierają zapisów, które pozwoliłyby na uznanie w związku z opisanym uchybieniem jakichkolwiek wydatków za wydatki niekwalifikowane. Naruszenie te nie powoduje również nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 31 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 roku ustanawiające 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.

6. Podsumowanie kontroli

Zespół Kontrolujący stwierdził następujące uchybienie podczas kontroli zamówień, przeprowadzonej w dniach od 3 do 8 kwietnia 2025 roku w ramach projektu Gminy Wrocław o numerze FEDS.08.01-IZ.00-0091/23 pn. *Wielki Mały Przedszkolak - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Wrocław*:

1. W protokole postępowania zamieszczono informację niezgodną z dokumentacją przetargową dotyczącą odrzuconych ofert.
2. W ogłoszeniu o wyniku postępowania zamieszczono informację niezgodną z dokumentacją przetargową dotyczącą liczby odrzuconych ofert.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

9. Załączniki

1. FEDS.08.01-IZ.00-0091_24-005_UUP.docx

Zespół Kontrolujący:

Adam Hahn

/zaakceptowano elektronicznie/

Wrocław, dnia 30 kwietnia 2025 r.

Wojciech Bielówka

/zaakceptowano elektronicznie/

Wrocław, dnia 30 kwietnia 2025 r.

Zbigniew Dynak

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego

/podpisano elektronicznie/

(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały

nr 7401/VI/23 dnia 11 września 2023 r.)

Wrocław, dnia 30 kwietnia 2025 r.