

INFORMACJA POKONTROLNA NR RPDS.10.04.01-02-0024/20 -003

1. Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające 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 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, s.320, z późn. zm.).
2. Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (RPO WD 2014-2020), zatwierdzony decyzją Komisji Europejskiej Nr CCI2014PL16M2OP001 z dnia 18.12.2014 r. oraz przyjęty Uchwałą Nr 41/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.01.2015 r. w sprawie przyjęcia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.).
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2019).
5. Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 2179).
6. Wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku, których stosowanie zostało częściowo zawieszone informacją Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 grudnia 2021 roku.
7. Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 27 grudnia 2021 roku, których stosowanie zostało częściowo zawieszone od 13 stycznia 2022.
8. Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 3 grudnia 2018 roku.
9. Uchwała Nr 3689/VI/21 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 12 maja 2021 roku w sprawie przyjęcia Roczного planu kontroli Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 na rok obrachunkowy 1 lipca 2021 - 30 czerwca 2022.
10. Umowa nr RPDS.10.04.01-02-0024/20-00, z dnia 10 grudnia 2020 roku o dofinansowanie projektu pn. „ZSOiZ - *nowocześnie, zawodowo!*” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020.

2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej:

W skład Zespołu Kontrolującego weszli następujący pracownicy Departamentu Funduszy Europejskich:

- Iwona Nowak – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Wiesław Grabski – Członek Zespołu Kontrolującego.

4. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach od 27 kwietnia do 4 lipca 2022 roku.

5. Rodzaj kontroli projektu:

Kontrola na dokumentach przeprowadzona w trakcie realizacji projektu.

6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:

Beneficjent: Powiat Lwówecki

7. Adres Jednostki Kontrolowanej:

59-600 Lwówek Śląski, ul. Szpitalna 4.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:

Tytuł: „ZSOiZ - nowocześnie, zawodowo!”.

Numer: RPDS.10.04.01-02-0024/20.

9. Numer umowy:

RPDS.10.04.01-02-0024/20-00.

10. Wydatki kwalifikowalne:

1 011 375,00 zł.

11. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

241 625,87 zł.

12. Zakres kontroli:

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

13. Informacje nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz dobór próby skontrolowanych dokumentów:

Skontrolowano całość dokumentacji, dotyczącej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o numerze 2021/BZP 00276416/01, przeprowadzonego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp w odniesieniu do art. 359 i art. 360 (usługi społeczne) ustawy Pzp, na *Przeprowadzenie szkoleń specjalistycznych dla uczniów w ramach projektów „Kompleksowe wsparcie kształcenia w zawodzie dla Powiatu Lwóweckiego” oraz „ZSOiZ – Nowocześnie, zawodowo!”*. (sygnatura sprawy nadana przez Zamawiającego: OR.272.13/3.2021). Szacunkowa wartość zamówienia wynosi 268 455,28 zł netto, co stanowi 62 880,40 euro.

14. Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego:**14.1. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.**

Skontrolowano dokumentację, dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o numerze OR.272.13/3.2021, przeprowadzonego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp w odniesieniu do art. 359 i art. 360 (usługi społeczne) ustawy Pzp, na *Przeprowadzenie szkoleń specjalistycznych dla uczniów w ramach projektów „Kompleksowe wsparcie kształcenia w zawodzie dla Powiatu Lwóweckiego” oraz „ZSOiZ – Nowocześnie, zawodowo!”*. Czynnościom kontrolnym poddano Część 6, 7 i 8 dokumentacji związanej z kontrolowanym projektem, co stanowi 100% dokumentacji w badanym zakresie. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że Zamawiający przeprowadził opisane postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób co do zasady poprawny, wykryto jednak następujące uchybienie:

Uchybienie mniej istotne:

- Informacje zawarte w ogłoszeniu o zamówieniu oraz Specyfikacji Warunków Zamówienia są niespójne w zakresie warunków zmiany umowy, czym naruszono przepisy art. 16 ustawy Pzp o treści: *Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców, przejrzysty, proporcjonalny*. Zamawiający w treści ogłoszenia w pkt 7.4.) *Rodzaj i zakres zmian umowy oraz warunki ich wprowadzenia* poinformował, że dopuszcza możliwość zmiany zapisów umowy i wskazał: *Zamawiający przewiduje możliwość zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku wystąpienia, co najmniej jednej z okoliczności wymienionych w ogłoszeniu*. Jednocześnie żadna z okoliczności warunkującej zmianę umowy nie została w ogłoszeniu wymieniona. Z kolei w treści SWZ w pkt. XIX *ISTOTNE DLA STRON POSTANOWIENIA, KTÓRE ZOSTANĄ WPROWADZONE DO TREŚCI ZAWIERANEJ UMOWY W SPRAWIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO, OGÓLNE WARUNKI UMOWY ALBO WZÓR UMOWY* poinformował: *Zamawiający z uwagi na ustalony termin realizacji zamówienia dopuszcza zmiany umowy bez przeprowadzenia nowego postępowania o udzielenie*

zamówienia, których łączna wartość jest mniejsza niż progi unijne oraz jest niższa niż 10% wartości niniejszej umowy dostawy, a zmiany te nie powodują zmiany ogólnego charakteru umowy.

Dodatkowo cytowany zapis zawiera również błąd logiczny, gdyż postępowanie dotyczy „usługi” a nie „dostawy”. Również we wzorze umowy, stanowiącym załącznik do Specyfikacji Warunków Zamówienia, powielono zapis zamieszczony w ogłoszeniu o zamówieniu.

14.2. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Kontrolowane postępowanie przeprowadzono z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych.

14.3. Poprawność dokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Kontrolowane postępowanie przeprowadzono z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych.

15. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

Zespół Kontrolujący stwierdził następujące uchybienie podczas kontroli zamówień, przeprowadzonej w dniach od 27 kwietnia do 4 lipca 2022 roku w ramach projektu Powiatu Lwóweckiego o numerze RPDS.10.04.01-02-0024/20 pn. ZSOiZ - *nowocześnie, zawodowo!*:

Uchybienie mniej istotne:

Informacje zawarte w ogłoszeniu o zamówieniu oraz Specyfikacji Warunków Zamówienia są niespójne w zakresie warunków zmiany umowy, co narusza art. 16 ustawy Pzp.

16. Ocena według kryteriów:

Kategoria nr 2 – z nieistotnymi zastrzeżeniami.

17. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:

Wrocław, dnia 21 lipca 2022 roku.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Iwona Nowak – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Wiesław Grabski - Członek Zespołu Kontrolującego:

Podpis Eksperta

(w przypadku uczestnictwa w kontroli)

akceptacja elektroniczna

.....

.....

nie dotyczy

.....

18. Zalecenia pokontrolne:

Uchybienia mniej istotne:

Uchybienie:

Informacje zawarte w ogłoszeniu o zamówieniu oraz Specyfikacji Warunków Zamówienia są niespójne w zakresie warunków zmiany umowy, co narusza art. 16 ustawy Pzp.

Rekomendacja:

Institucja Zarządzająca RPO WD 2014-2020 stwierdza, iż w omawianym przypadku naruszenie art. 16 ustawy Pzp nie miało wpływu na wynik postępowania, gdyż do Zamawiającego nie wpłynęły zapytania od potencjalnych wykonawców dotyczące rozbieżności w dokumentach przetargowych w tym zakresie oraz brak jest jakichkolwiek przesłanek wskazujących, iż z tego powodu potencjalni wykonawcy mogli zrezygnować z udziału w postępowaniu, a tym samym by doszło do naruszenia zasady uczciwej konkurencji i równości wykonawców. Ponadto na etapie przeprowadzania czynności kontrolnych stwierdzono, że Zamawiający nie dokonywał zmiany zapisów umów podpisanych z Wykonawcami, wyłoniłymi w postępowaniu przetargowym.

Tym samym, nie wystąpiły nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiające 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.

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 tymi uchybieniami. Także rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 14 grudnia 2020 roku 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 uchybień. Również *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* nie zawierają zapisów, które pozwoliłyby na uznanie w związku z opisanymi uchybieniami jakichkolwiek wydatków za wydatki niekwalifikowane.

Jednocześnie Instytucja Zarządzająca RPO WD 2014-2020 zobowiązuje Beneficjenta do większej staranności i rzetelności w przygotowywaniu dokumentacji dotyczącej prowadzonych postępowań o udzielanie zamówień publicznych w ramach projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz do ścisłego przestrzegania stosownych przepisów prawnych w tym zakresie.

19. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Brak konieczności przekazania informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych.

20. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Niewdrożenie rekomendacji podczas realizacji projektu może skutkować uznaniem części lub całości wydatków poniesionych w związku z projektem za wydatki niekwalifikowalne.

21. Data sporządzenia Zaleceń Pokontrolnych:

Wrocław, dnia 21 lipca 2022 roku.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Iwona Nowak – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Wiesław Grabski - Członek Zespołu Kontrolującego:

Podpis Eksperta

(w przypadku uczestnictwa w kontroli)

akceptacja elektroniczna

.....

.....

nie dotyczy

.....

Zbigniew Dynak

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego

/podpisano elektronicznie/

.....

Podpis Osoby Zatwierdzającej

(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały nr 1722/VI/20 z dnia 30 stycznia 2020 roku)

Informacja Pokontrolna zawiera 4 strony i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Dane osobowe zawarte w niniejszej *Informacji Pokontrolnej* są chronione na podstawie Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 419).

Pouczenie:

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.