

INFORMACJA POKONTROLNA NR RPDS.10.02.01-02-0099/18-007

1. Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie 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 (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 roku oraz przyjęty Uchwałą Nr 41/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.01.2015 roku 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).
4. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843).
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 2018 roku poz. 971, z późn. zm.).
6. Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 roku z późn. zm., których stosowanie zostało częściowo zawieszone informacją Minister Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 19 maja 2020 r.
7. Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 17 września 2019 roku, których stosowanie zostało częściowo zawieszone informacją Minister Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 24 kwietnia 2020 r.
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 2085/VI/20 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 12 maja 2020 roku w sprawie przyjęcia Roczno planu kontroli Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 na rok obrachunkowy 1 lipca 2020 - 30 czerwca 2021.
10. Umowa nr RPDS.10.02.01-02-0099/18-00, z dnia 24 października 2018 roku o dofinansowanie projektu pn. *Rozwój kompetencji kluczowych uczniów Szkół Podstawowych na terenie Gminy i Miasta Lwówek Śląski*, 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:

- Katarzyna Szafraniec-Szot – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Agnieszka Kinast-Purat – Członek Zespołu Kontrolującego.

4. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach od 13 do 14 kwietnia 2021 roku.

5. Rodzaj kontroli projektu:

Kontrola na dokumentach przeprowadzona w trakcie realizacji projektu.

6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:

Beneficjent: Gmina i Miasto Lwówek Śląski.

7. Adres Jednostki Kontrolowanej:

59-600 Lwówek Śląski, al. Wojska Polskiego 25a.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:

Tytuł: *Rozwój kompetencji kluczowych uczniów Szkół Podstawowych na terenie Gminy i Miasta Lwówek Śląski.*
Numer: RPDS.10.02.01-02-0099/18.

9. Numer umowy:

RPDS.10.02.01-02-0099/18-00.

10. Wydatki kwalifikowalne:

1 165 199,49 zł.

11. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

599 459,15 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 IN.271.61.2020.WR, przeprowadzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku Pzp w trybie przetargu nieograniczonego na *Dostawę tabletów oraz rzutników multimedialnych w ramach projektu pt.: „Rozwój kompetencji kluczowych uczniów Szkół Podstawowych na terenie Gminy i Miasta Lwówek Śląski” realizowanego w ramach RPO Województwa Dolnośląskiego współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach środków Europejskiego Funduszu Społecznego – III postępowanie*. Szacunkowa wartość zamówienia wynosi 99 428,52 zł netto, co stanowi 23 060,17 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.**

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o numerze IN.271.61.2020.WR przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą Pzp pn. *Dostawa tabletów oraz rzutników multimedialnych w ramach projektu pt.: „Rozwój kompetencji kluczowych uczniów Szkół Podstawowych na terenie Gminy i Miasta Lwówek Śląski” realizowanego w ramach RPO Województwa Dolnośląskiego współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach środków Europejskiego Funduszu Społecznego – III postępowanie*. Czynnościom kontrolnym poddano całość dokumentacji związanej z przedmiotowym postępowaniem, 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*, w punkcie 1.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że co do zasady jest on realizowany prawidłowo, stwierdzono jednak następujące uchybienia:

Uchybienie mniej istotne:

- Zamawiający oszacował wartość zamówienia według kursu euro: 4,3117, obowiązującego w 2019 roku. Postępowanie zostało wszczęte po wejściu w życie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2453), ustalającego średni kurs złotego w stosunku do euro, stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych na 4,2693. W związku z powyższym, jeżeli postępowanie zostało ogłoszone po 1 stycznia 2020 roku, to Zamawiający był zobowiązany do oszacowania wartości zamówienia wg tzw. nowego kursu euro. Tym samym wartość zamówienia 99 428,52 zł netto, stanowi 23 289,18 euro, a nie jak wskazano w notatce z szacowania wartości zamówienia – kwotę 23 060,17 euro.
- Zamawiający w sposób nieprawidłowy zastosował tryb art. 24aa ustawy Pzp. Zamawiający w SIWZ, w pkt. 5.4 „Kolejność działań związanych z wyborem oferty” poinformował: *Postępowanie odbywa się trzyetapowo, tj.: ETAP 1 – Ocena wstępna, której poddawani są wszyscy Wykonawcy zostanie dokonana w oparciu o informacje zawarte w oświadczeniu o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu i nie podleganiu wykluczeniu – Załącznik nr 2 do SIWZ, a które stanowić będzie wstępne potwierdzenie, że Wykonawca nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.*
ETAP 2 – dokonanie przez Zamawiającego oceny ofert, w celu wyłonienia oferty ocenionej jako najkorzystniejsza.

ETAP 3 – W celu zbadania, czy Wykonawca, którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu Zamawiający wezwie Wykonawcę do złożenia w wyznaczonym terminie, aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia.

Zgodnie z art. 24aa ustawy Pzp, Zamawiający na pierwszym etapie „procedury odwróconej” bada wszystkie oferty w zakresie przesłanek odrzucenia wymienionych w art. 89 ustawy Pzp. Tym samym Zamawiający musi sprawdzić, czy oferty zostały podpisane przez osoby upoważnione, a jeśli nie, to czy do ofert zostały dołączone pełnomocnictwa dla osób, które podpisały oferty, czy treść ofert odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, czy oferty nie zawierają błędów w obliczeniu ceny ani rażąco niskich cen, czy zostały wniesione wadium, czy złożenie ofert nie stanowi czynu nieuczciwej konkurencji. To badanie Zamawiający wykonuje w stosunku do wszystkich ofert. Jeśli wobec jakiejś ze złożonych ofert występuje przesłanka odrzucenia, Zamawiający odrzuca ją i nie włącza jej do tworzonego rankingu. W kolejnym etapie, w „procedurze odwróconej” Zamawiający bada brak podstaw do wykluczenia wyłącznie Wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona. Oznacza to, że Zamawiający nie analizuje czy pozostali Wykonawcy złożyli oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia i o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz oświadczenia o przynależności/braku przynależności do grupy kapitałowej. Tym samym, w przedmiotowym postępowaniu Zamawiający na pierwszym etapie powinien zweryfikować czy zachodzą przesłanki odrzucenia ofert, a nie - tak jak to uczynił - badać czy Wykonawcy nie podlegają wykluczeniu i czy spełniają warunki udziału w postępowaniu.

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 uchybienia podczas kontroli zamówień, przeprowadzonej w dniach od 13 do 14 kwietnia 2021 roku w ramach projektu Gminy i Miasta Lwówek Śląski o numerze RPDS.10.02.01-02-0099/18 pn. *Rozwój kompetencji kluczowych uczniów Szkół Podstawowych na terenie Gminy i Miasta Lwówek Śląski:*

Uchybienia mniej istotne:

1. Zamawiający ustalił wartość zamówienia z naruszeniem art. 35 ust. 2 ustawy z 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych, tj. oszacował wartość zamówienia wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, które nie było aktualne w okresie wszczęcia postępowania.
2. Zamawiający w sposób nieprawidłowy zastosował „procedurę odwróconą”, czym naruszył art. 24aa ustawy Pzp.

16. Ocena według kryteriów:

Kategoria nr 2 – z nieistotnymi zastrzeżeniami

17. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:

Wrocław, dnia 2 czerwca 2021 roku.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Katarzyna Szafranec-Szot – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Agnieszka Kinast-Purat - Członek Zespołu Kontrolującego:

Podpis Eksperta

(w przypadku uczestnictwa w kontroli)

akceptacja elektroniczna

.....

akceptacja elektroniczna

.....

nie dotyczy

.....

18. Zalecenia pokontrolne:

Uchybienie mniej istotne:

1. Uchybienie:

Zamawiający ustalił wartość zamówienia z naruszeniem art. 35 ust. 2 ustawy z 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych, tj. oszacował wartość zamówienia wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, które nie było aktualne w okresie wszczęcia postępowania.

Rekomendacja:

Mając na względzie fakt, iż szacowanie wartości zamówienia nie miało wpływu na prawidłowość procedury przetargowej będącej przedmiotem kontroli, Instytucja Zarządzająca RPO WD 2014-2020 odstępuje od wydania rekomendacji w przedmiotowym zakresie.

Jednakże zobowiązuje się Beneficjenta do przykładania należytej staranności przy ustalaniu wartości zamówień. W szczególności do uwzględniania przed wszczęciem postępowania okoliczności mających wpływ na wartość zamówienia po dokonaniu szacowania.

2. Uchybienie:

Zamawiający w sposób nieprawidłowy zastosował „procedurę odwróconą” czym naruszył art. 24aa ustawy Pzp.

Rekomendacja:

IZ RPO WD zobowiązuje Zamawiającego udzielającego zamówienia w ramach przetargu nieograniczonego do starannego i rzetelnego stosowania „procedury odwróconej” w prowadzonych postępowaniach o udzielanie zamówień publicznych w ramach projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zgodnie zapisami w art. 24aa ustawy Pzp.

Naruszenie art. 24aa ustawy Pzp nie skutkuje uznaniem wydatków związanych z realizacją projektu za wydatki niekwalifikowalne.

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 2 czerwca 2021 roku.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Katarzyna Szafranec-Szot – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Agnieszka Kinast-Purat - Członek Zespołu Kontrolującego:

Podpis Eksperta

(w przypadku uczestnictwa w kontroli)

akceptacja elektroniczna

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:

Beneficjentowi nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń do ostatecznej *Informacji Pokontrolnej* oraz do niniejszego stanowiska IZ RPO WD.



**Fundusze
Europejskie**
Program Regionalny



**DOLNY
ŚLĄSK**

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

