

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-003-OST

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-003
Numer projektu:	FEPM.05.07-IZ.00-0102/23
Tytuł projektu:	Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	5921202586
Nazwa beneficjenta:	Gmina Zblewo
Adres beneficjenta:	Zblewo 83-210, Główna 40

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu, Zamówień publicznych
Zespół kontrolujący:	
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do kontroli zamówienia w zakresie stosowania ustawy PZP (postępowania poniżej progów uni-jnych) ex post - DEFS od 25.03.2025 r.
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2025-05-12 - 2025-05-14
Data rozpoczęcia kontroli:	2025-05-12
Podmiot kontrolujący:	Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze E-uropejskie dla Pomorza 2021-2027
Podmioty kontrolowane:	Gmina Zblewo - NIP: 5921202586
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Centrum Usług Wspólnych w Gminie Zblewo, ul. Główna 17, 83-210 Zblewo
Kontrolowane zamówienia:	

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
-------------------------------	------------------	-----------

RO.271.31.2024	Dostawa pomocy dydaktycznych, pomocy edukacyjnych wykorzystujących TIK, mebli i wyposażenia do placówek przedszkolnych na terenie Gminy Zblewo	1. Umowa nr 1/CUW/UE/2025 z 23.01.2025 r. 2. Umowa nr 2/CUW/UE/2025 z 23.01.2025 r. 3. Umowa nr 3/CUW/UE/2025 z 23.01.2025 r.
----------------	--	---

Numery kontrolowanych WoP: FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-001-01, FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-002-03, FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-003-02, FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-004-02, FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-005-02

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent - Gmina Zblewo
2. BZP - Biuletyn Zamówień Publicznych
3. CST 2021 - centralny system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 2 pkt 29 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079)
4. FEP 2021-2027 - program regionalny Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027
5. IZ FEP - Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027
6. Projekt - Projekt pt. Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2 realizowany w ramach Działania – 5.7. Edukacja przedszkolna, określony we wniosku o dofinansowanie Projektu nr FEPM.05.07-IZ.00-0102/23, zatwierdzonym przez Instytucję Zarządzającą
7. RPK - Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 na rok obrachunkowy od 01.07.2024 r. do 30.06.2025 r.
8. Umowa o dofinansowanie - Umowa nr FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 07.06.2024 r. współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+)
9. Ustawa Pzp - ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320)
10. Ustawa wdrożeniowa - ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079 z późn. zm.)
11. Wniosek o dofinansowanie - Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 nr FEPM.05.07-IZ.00-0102/23 (suma kontrolna: EYX00-00/7/1/1/1/2/4/2/5/6/1/2/1/1)
12. Wytyczne kwalifikowalności - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021 – 2027 z dnia 18 listopada 2025 r.
13. Zamawiający/Podmiot kontrolowany - Centrum Usług Wspólnych w Gminie Zblewo

2. Podstawa prawna

- art. 25 ust. 1 w zw. z art. 8 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027
- §18 i §20 umowy o dofinansowanie projektu nr FEPM.05.07-IZ.00-0102/23-00 z dnia 07.06.2024 r. w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027;

3. Cel kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu oraz we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu w zakresie poprawności stosowania

właściwych procedur dotyczących udzielenia zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. oraz w oparciu o procedury zawarte w podrozdziale 3.2 Zasada konkurencyjności Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

4. Przedmiot kontroli

1. Zgodnie z RPK, na podstawie przedłożonego Wykazu zamówień z zastosowaniem ustawy Pzp, do kontroli wybrano i zweryfikowano zamówienie z zastosowaniem metody osądu eksperckiego, stosując kryterium o najwyższej wartości w projekcie.

W związku z powyższym w ramach przedmiotowej kontroli zweryfikowano zamówienie pn. „Dostawa pomocy dydaktycznych, pomocy edukacyjnych wykorzystujących TIK, mebli i wyposażenia do placówek przedszkolnych na terenie Gminy Zblewo” w ramach projektu o numerze FEPM.05.07-IZ.00-0102/24 pn.: Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2, w okresie objętym kontrolą tj. od 2023-06-10 do 2025-04-30”.

Szacunkowa wartość zamówienia: 176 609,00 PLN netto.

Zamówienie zostało udzielone zgodnie z ustawą Pzp przez Zamawiającego: Centrum Usług Wspólnych w Gminie Zblewo.

Ogłoszenie o zamówieniu nr 2024/BZP 00645682/01 z dnia 2024-12-11.

2. W zakresie przedmiotowego zamówienia sprawdzono dokumenty wyszczególnione w Załączniku nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne – procedura – zamówienie 1

Czy zamówienie zostało ujęte w planie postępowań?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zamawiający nie ujął przedmiotowego postępowania w planie zamówień publicznych. Powyższe jest niezgodne z art. 23 ustawy Pzp tj.: „Beneficjent publiczny musi w ciągu 30 dni od dnia przyjęcia budżetu sporządzić plan postępowań o udzielenie zamówień na dany rok finansowy.”

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1

IZ FEP zaleca, by dochować większej staranności przy sporządzaniu dokumentów dotyczących postępowań z zamówień publicznych. Zamówienia projektowe należy niezwłocznie ujmować w planie postępowań jednostki. Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przedłożyć stosowne oświadczenie w powyższym zakresie.

Ustalenie nr 1.2 Zamówienia publiczne – procedura – zamówienie 1

Czy Zamawiający prawidłowo oszacował wartość zamówienia, w tym czy nie dokonał zaniżenia/podziału wartości zamówienia w celu niestosowania przepisów ustawy PZP?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zamawiający nie dokonał zaniżenia ani podziału wartości w celu niestosowania przepisów ustawy Pzp.

Przedstawiona dokumentacja z szacowania zawiera uchybienia. Zamawiający przedłożył notatkę z przeprowadzonego szacowania wartości zamówienia jednakże stwierdzono, że przedłożony dokument zawiera błędy i braki (brak daty notatki, brak podpisu pod „podsumowaniem wartości zamówienia” z dnia 09.12.2024r.). Ponadto szacowanie wartości zamówienia zostało przeprowadzone bez należytej staranności, tj. na podstawie cennika z jednego sklepu internetowego.

Powyższe stanowi naruszenie art. 28 ustawy PZP, zgodnie z którym, podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy bez podatku od towarów i usług, ustalone z należyłą starannością, rozumianą zgodnie z definicją zawartą w Kodeksie cywilnym. Staranne dokumentowanie szacowania wartości zamówienia w procedurach ustawy PZP jest niezbędne do zapewnienia transparentności i prawidłowego prowadzenia postępowania. Zamawiający powinien posiadać dowody szacowania, np. protokół z szacowania, notatkę służbową, oferty handlowe, aby móc udokumentować swoją należyłą staranność przy ustalaniu wartości zamówienia. Dokumentacja pokazuje, w jaki sposób Zamawiający ustalił wartość zamówienia, co umożliwia kontrolę i weryfikację tego procesu, a także pomaga uniknąć błędów przy szacowaniu, co może mieć wpływ na prawidłowe przeprowadzenie postępowania. Jednocześnie zgodnie z § 20 ust. 7 Umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do udokumentowania szacowania wartości zamówienia w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu. W związku z powyższym IZ FEP zwraca uwagę na prawidłowe i staranne udokumentowanie przeprowadzonego przez Zamawiającego szacowania wartości zamówienia w postaci notatki/protokołu z szacowania wartości zamówienia.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:

Zalecenie 2.1

IZ FEP zaleca, by dochować większej staranności przy sporządzaniu dokumentów dotyczących postępowania. IZ FEP w szczególności zobowiązuje Beneficjanta, by szacowania wartości zamówienia dokonywać na podstawie cenników/ofert z min. 2 niezależnych firm. Ponadto notatka z szacowania powinna zawierać podpis osoby sporządzającej oraz datę notatki. Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przedłożyć stosowne oświadczenie w powyższym zakresie.

Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przedłożyć stosowne oświadczenie w powyższym zakresie.

Ustalenie nr 1.3 Zamówienia publiczne – procedura – zamówienie 1

Czy umowa zawiera elementy obligatoryjne przewidziane ustawą?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zamawiający zmienił wzór umowy, w którym dodał zapis mówiący o łącznej maksymalnej wysokości kar umownych, jednakże umowa została podpisana na niezaktualizowanym błędnym wzorze, który nie zawiera zmienionych treści, tj. brakuje informacji o łącznej maksymalnej wysokości kar umownych, których mogą dochodzić strony. Powyższe stanowi naruszenie art. 436 ust. 3 ustawy Pzp, zgodnie z którym umowa powinna zawierać postanowienia określające w szczególności: 3) łączną maksymalną wysokość kar umownych, których mogą dochodzić strony.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.3:

Zalecenie 3.1

IZ FEP zaleca dochowanie większej staranności przy sporządzaniu dokumentów postępowania. Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przedłożyć stosowne oświadczenie w powyższym zakresie.

6. Podsumowanie kontroli

W obszarze objętym kontrolą brak nieprawidłowości, stwierdzono uchybienia, które zostały szczegółowo opisane w pkt. 5 "Ustalenia i zalecenia pokontrolne", zaś w pozostałym zakresie wyniki kontroli przedstawiają się następująco:

- Zamówienie zostało udzielone w trybie podstawowym na podstawie art. 125 ust. 2 ustawy Pzp,
- Zamawiający nie dokonał niedozwolonego podziału zamówienia na części w celu omięcia stosowania przepisów ustawy Pzp.;
- Postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy elektronicznej;
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w dniu 11.12.2024 r.:
o na elektronicznej platformie zakupowej adres <https://platformazakupowa.pl/transakcja/1027395>;
o w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2024/BZP 00645682/01;
- Wszyscy biorący udział w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- SWZ zawiera wszystkie elementy, zgodnie z zapisami ustawy Pzp;
- SWZ została udostępniona wszystkim zainteresowanym wykonawcom poprzez zamieszczenie na stronie internetowej;
- Warunki udziału w postępowaniu zostały określone zgodnie z ustawą Pzp;
- Kryteria oceny ofert zostały określone zgodnie z ustawą Pzp;
- Terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania zostały ustalone zgodnie z prawem unijnym i krajowym oraz z uwzględnieniem złożoności postępowania, przedmiotu zamówienia i dostępności personelu;
- Nie wystąpiły przypadki bezprawnego skrócenia etapów postępowania;
- Zamawiający zapewnił wszystkim wykonawcom taki sam dostęp do informacji dotyczących danego zamówienia;
- Zamawiający udzielał odpowiedzi na wpływające pytania dot. SWZ;
- Dokonano modyfikacji SWZ w zakresie opisu przedmiotu zamówienia. Zamawiający wydłużył termin składania ofert;
- Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie;
- Prawidłowo zweryfikowano spełnienie warunków udziału w postępowaniu;
- Zamawiający posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania zatwierdzony przez kierownika Zamawiającego;
- Zamawiający posiada dowody oceny ofert;
- Dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z kryteriami oceny ofert;
- Nie stwierdzono konfliktu interesów;
- Ofert nie złożyły podmioty podlegające wykluczeniu zgodnie z ustawą z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego;
- Informacja o wyniku postępowania została upubliczniona zgodnie z art. 267 ustawy Pzp
- Zawarto umowę z wybranym wykonawcą na realizację przedmiotowego zamówienia;
- Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zawarciu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.12.2024r. pod nr 2024/BZP 00645682/01;
- Zamawiający przekazał informację o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP;
- Postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający przejrzystość, proporcjonalność, zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenie końcowe

1. Ostateczna Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla podmiotu kontrolowanego i podmiotu kontrolującego i przekazana do jednostki kontrolowanej.
2. IZ FEP informuje, że podmiotowi kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń do Ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska IZ FEP wobec zgłoszonych zastrzeżeń Beneficjenta. Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.
3. TERMIN WDROŻENIA ZALECEŃ POKONTROLNYCH - Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dniliżąc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej. W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej. Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym, zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

9. Załączniki

1. *Załącznik nr 1 do inf. pokontrolnej.docx*