**Informacja pokontrolna nr** **RPPM.06.02.01-22-0001/20-001**

1. **Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**

* art. 23 w zw. z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów   
  w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020   
  (t. j. Dz.U. 2020 r., poz. 818 z póżn. zm.);
* § 18 Umowy nr **RPPM.06.02.01-22-0001/20-00** o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z 19.04.2021 r. ze zm.

1. **Użyte skróty**

(…)

1. **Nazwa jednostki kontrolującej**

Zarząd Województwa Pomorskiego, pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

1. **Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

(…)

1. **Rodzaj i tryb kontroli**

* Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na dokumentach);
* Tryb kontroli: planowy;
* Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu, kontrola zdalna (COVID-19),
* Kontrole PZP: ex post;

1. **Termin kontroli**

od 10.03.2022 r. do 14.03.2022 r.

1. **Nazwa jednostki kontrolowanej**

Powiat Gdański, ul. Wojska Polskiego 16, 83-000 Pruszcz Gdański, NIP: 5932136700;

**7.1 Partnerzy**

**Partner nr 1** – Stowarzyszenie Pomorskie Centrum terapeutyczno-Prawne INTERIOS, al. Grunwaldzka 56/107, 81-241 Gdańsk, NIP: 5892012534;

**Partner nr 2** – Spectrum Research Agnieszka Małecka-Jagła, ul. Ketlinga 23, 81-577 Gdynia,   
NIP: 6731609753;

1. **Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne**

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego,   
ul. Augustyńskiego 1, 80-810 Gdańsk.

Z uwagi na sytuację epidemiologiczną związaną z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID - 19, kontrola, która co do zasady powinna odbywać się w siedzibie Beneficjenta, została przeprowadzona „on the desk” w siedzibie IZ na podstawie skanów dokumentów, w tym skanów dowodów księgowych, zamieszczonych przez Beneficjenta na dysku zewnętrznym utworzonym przez IZ zabezpieczonym indywidualnym hasłem.

1. **Informacje o kontrolowanym projekcie**

Nr projektu: RPPM.06.02.01-22-0001/20;

Tytuł projektu: „Wsparcie to podstawa – rozwój usług społecznych w powiecie gdańskim” o numerze RPPM.06.02.01-22-0001/20”;

Działanie: 06.02. Usługi społeczne;

Poddziałanie: 06.02.01 Rozwój usług społecznych – mechanizm ZIT;

W**artość projektu: 1 839 009,64 zł;**

**Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** 133.963,36 zł;

**Okres realizacji projektu: 01.01.2021 r.** – 30.06.2023 r.**;**

**Okres objęty kontrolą: 01.01.2021 r.** – 30.09.2021 r.**;**

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

(…)

1. **Zakres kontroli**

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi   
w umowie o dofinansowanie projektu oraz we wniosku o dofinansowanie projektu:

1. prawidłowość rozliczeń finansowych;
2. kwalifikowalność personelu projektu;
3. kwalifikowalność uczestników projektu;
4. sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu;
5. postęp rzeczowy realizacji projektu;
6. poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego;
7. poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;
8. prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
9. zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
10. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
11. **Ustalenia kontroli**.

(…)

* 1. **Prawidłowość rozliczeń finansowych.**

(…)

* 1. **Kwalifikowalność personelu projektu.**

(…)

* 1. **Kwalifikowalność uczestników projektu.**

(…)

* 1. **Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.**

(…)

* 1. **Postęp rzeczowy realizacji projektu**

(…)

* 1. **Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego.**

Opis metodologii doboru próby dokumentów:

W okresie objętym kontrolą Beneficjent udzielał zamówień, których wartość obligowała go do zastosowania procedur, określonych w § 20 Umowy o dofinansowanie.

W dniu 10.03.2022 r. Beneficjent przekazał wykaz zamówień z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych. W przypadku zamówień udzielanych na podstawie ustawy PZP dokonuje się wyboru najbardziej ryzykownego zamówienia na podstawie analizy ryzyka w oparciu o czynniki ryzyka wskazane w poniższej tabeli:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Czynnik ryzyka** | **Waga** | **Małe ryzyko:**  **1 pkt** | **Średnie ryzyko:**  **2 pkt** | **Duże ryzyko:**  **3 pkt** |
| 1. Tryb zamówienia | 1 | Konkurencyjny | n/d | Niekonkurencyjny |
| 2. Wartość zamówienia | 1 | Od 130 000,00 PLN do 300 000,00 PLN | Od 300 000,01 PLN  do 500 000,00 PLN | Powyżej 500 000,00 PLN |

W wyniku analizy przesłanego wykazu Zespół kontrolujący przyznał wykazanym zamówieniom następującą liczbę punktów:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Nazwa zamówienia** | **Liczba punktów** |
| 1. | Modernizacja budynku internatu Zespołu Szkół Rolniczych oraz adaptacja pomieszczeń na poradnię i placówkę dzienną | 2 |

W związku z powyższym w trakcie kontroli zweryfikowano realizowane przez Beneficjenta zamówienie o najwyższej wartości (3 217 592,59 zł), pn. „*Modernizacja budynku internatu Zespołu Szkół Rolniczych oraz adaptacja pomieszczeń na poradnię i placówkę dzienną”,* udzielone w ramach procedury opisanej w art. 275 ustawy Pzp – tryb podstawowy bez negocjacji*.* Wartość szacunkowa całości zamówienia z uwzględnieniem zamówień polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych wynosiła 5 057 488,00 zł netto tj. 1 184 617,62 Euro.

Przedłożono następującą dokumentację dot. ww. postępowania:

* Wniosek o uruchomienie procedury udzielenia zamówienia publicznego oraz powołanie komisji przetargowej, zawierający dokumentację szacowania wartości zamówienia z dnia 29.03.2021 r.,
* Specyfikacja Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
* Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00025901/01 z dnia 31.03.2021 r.,
* Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 2021/BZP 00031559/01 z dnia 13.04.2021 r.,
* Oferty:
  + OMEGA Renata Wolak, 80-297 Rębiechowo, ul. Tęczowa 2a,
  + BUDREM-RYBAK Sp. z o.o. Sp. k., 84-242 Luzino, ul. Krótka 1,
  + Przedsiębiorstwo ECOZET Mirosław Zblewski, 83-400 Kościerzyna, ul. Strażacka 6,
  + Tym-Bud Zakład Remontowo- Budowlany Waldemar Tymoszewski, 83-000 Pruszcz,
  + Przedsiębiorstwo Budowlane „NORDECO” Sp. z o.o., 83-400 Kościerzyna, ul. K. Tetmajera 5,
  + PHU BUDPOL IZABELA EWALD, 83-110 Tczew, ul. Generała Władysława Sikorskiego 36,
  + Firma Budowlana EFAK s.j., 80-557 Gdańsk, ul. Narwicka 1,
  + B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska, 83-000 Pruszcz Gdański, ul. Sikorskiego 2C.
* Informacja o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
* Wezwanie do złożenia podmiotowych środków dowodowych (dot. BUDREM-RYBAK Sp. z o.o.   
  Sp. k., 84-242 Luzino, ul. Krótka 1) z dnia 30.04.2021 r.,
* Dokumenty złożone przez Wykonawcę (załączniki nr 4 do SWZ: Oświadczenie wykonawcy, w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 ustawy, o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, załącznik nr 5 d SWZ: wykazu robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat, załącznik nr 6 do SWZ: wykaz osób wykaz osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego oraz referencje),
* Zestawienie i ocena ofert z dnia 07.05.2021 r.,
* Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 07.05.2021 r.,
* Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0012/21/0003,
* Protokół z postępowania w trybie podstawowym z dnia 21.05.2021 r.
* Umowa nr 03/2021/tp z dnia 21.05.2021 r. pomiędzy Powiatem Gdańskim, z siedzibą w Pruszczu Gdańskim przy ul. Wojska Polskiego 16 reprezentowanym przez Zarząd Powiatu Gdańskiego, (…) a BUDREM-RYBAK Sp. z o.o. Sp. k., z siedzibą w Luzinie, ul. Krótka 1, 84-242 Luzino (…) zawarta na kwotę 3 475 000,00 zł,
* Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00065113/01 z dnia 26.05.2021 r.,
* Aneks nr 1 do umowy nr 03/2021/tp z dnia 21.05.2021 r. zawarty w dniu 10.08.2021 r.
* Ogłoszenie o zmianie umowy nr 2021/BZP 00153896/01 z dnia 19.08.2021 r.,
* Aneks nr 2 do umowy nr 03/2021/tp z dnia 21.05.2021 r. zawarty w dniu 10.09.2021 r.
* Aneks nr 3 do umowy nr 03/2021/tp z dnia 21.05.2021 r. zawarty w dniu 20.09.2021 r.
* Ogłoszenie o zmianie umowy nr 2021/BZP 00311880/01 z dnia 13.12.2021 r.,
* Aneks nr 4 do umowy nr 03/2021/tp z dnia 21.05.2021 r. zawarty w dniu 07.12.2021 r.

**Ocena obszaru:**

* Zamówienie zostało udzielone w trybie podstawowym;
* Zamawiający oszacował wartość zamówienia z należytą starannością na podstawie kosztorysu inwestorskiego;
* Beneficjent udokumentował sposób oszacowania wartości zamówienia w dniu 08.03.2021 r.;
* Podstawa ustalenia wartości zamówienia jest zgodna z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego   
  w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych i wynosi 4,2693 zł;
* Beneficjent nie dokonał niedozwolonego podziału zamówienia na części w celu ominięcia stosowania przepisów ustawy;
* Ustalenia wartości zamówienia publicznego dokonano wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania dla roboty budowlanej (w dniu 08.03.2021 r.);
* Postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy pisemnej;
* Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w dniu 31.03.2021 r.:
* na stronie internetowej prowadzonego postępowania www.platformazakupowa.pl/ pn/powiat\_gdanski,
* w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2021/BZP 00025901/01
* W dniu 29.03.2021 r. została powołana trzyosobowa Komisja Przetargowa;
* 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 postępowania 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 (termin składania ofert ustalono na 22.04.2021 r.);
* Nie wystąpiły przypadki bezprawnego skrócenia etapów postępowania;
* Beneficjent zapewnił wszystkim wykonawcom taki sam dostęp do informacji dotyczących danego zamówienia;
* Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie, tj. w dniu 22.04.2021 r.;
* Beneficjent 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;
* Umowa podpisana z Wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SWZ oraz treścią oferty oraz zawarta na czas określony w SWZ;
* Zmiany umowy były dokonywane zgodnie z ustawą Pzp;
* Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zawarciu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych   
  w dniu 26.05.2021 r. pod nr 2021/BZP 00065113/01.
  1. **Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**

(…)

* 1. **Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.**

(…)

* 1. **Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

# (…)

1. **Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia oraz zalecenia i rekomendacje.**
   1. **Stwierdzone nieprawidłowości.**

(…)

* 1. **Stwierdzone uchybienia.**

(…)

1. **Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji.**

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia,   
w terminie 21 dni licząc 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.

**13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji.**

(…)

* + 1. **Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.**

27.07.2022 r.

(…)

**15. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.**

W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje   
w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz **podpisanej** Informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany   
w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden **niepodpisany** egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informacje pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

(…)

Zatwierdził:

Dorota Kluska

Kierownik Referatu kontroli

wz. Zastępcy Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego

Załącznik:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli.