

KC-II.432.87.2022

Informacja pokontrolna nr RPSW.08.03.03-26-0062/19-002

1.	Podstawa prawna kontroli	- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818). - § 21 umowy nr RPSW.08.03.03-26-0062/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „TIK dla szkół Powiatu Ostrowieckiego!” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 31.05.2021 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Powiatem Ostrowieckim. - Upoważnienie nr 101/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 10.10.2022 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Kielcach.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Sergiusz Wojda - Kierownik zespołu kontrolującego 2. Agnieszka Gębska - Członek zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	17-19.10.2022 r. – w Biurze projektu
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa,	Kontrola doraźna.

	doraźna)	
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Ostrowiecki.
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Hłżecka 37, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Tytuł projektu: „TIK dla szkół Powiatu Ostrowieckiego!” Nr projektu: RPSW.08.03.03-26-0062/19 Priorytet: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Działanie: 8.3 Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego. Poddziałanie: 8.3.3 Rozwój Edukacji kształcenia ogólnego w zakresie stosowania TIK (projekty konkursowe). Nr umowy: RPSW.08.03.03-26-0062/19-00 z dnia 31.05.2021 r. Aneks nr 1: RPSW.08.03.03-26-0062/19-00 z dnia 16.12.2021 r. Aneks nr 2: RPSW.08.03.03-26-0062/19-00 z dnia 05.05.2022 r. Całkowita wartość projektu wynosi: 474 562,50 PLN Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 251 062,50 PLN
9.	Zakres kontroli	Tematyką kontroli doraźnej, przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta, było sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0062/19-00 pn. „TIK dla szkół Powiatu Ostrowieckiego!” zawartej w dniu 31.05.2021 r., w zakresie wskazanym w piśmie znak EFS-I.433.1.128.2021 z dnia 06.08.2022 r. przekazanym przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego. Kontrola objęła obszar dotyczący sprawdzenia prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia <i>dostawa sprzętu komputerowego w ramach projektu pn. TIK dla szkół Powiatu Ostrowieckiego!</i>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Kontrola prowadzona była w formie kontroli doraźnej, w zakresie wskazanym w pkt 9 niniejszej Informacji pokontrolnej, bez doboru próby dokumentów oraz na podstawie listy sprawdzającej do kontroli dołączonej do akt kontroli.
11	Ustalenia kontroli – krótki	Tematykę kontroli doraźnej objęty został obszar dotyczący: 1. Prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia

opis zastanego stanu faktycznego	publicznego pn.: „TIK dla szkół Powiatu Ostrowieckiego!”. Kontroli poddano postępowanie, którego przedmiotem była <i>dostawa sprzętu komputerowego w ramach projektu pn. TIK dla szkół Powiatu Ostrowieckiego!</i>, w tym zakup laptopów z systemem operacyjnym dla uczniów (40 szt.) i nauczycieli (10 szt.), monitorów interaktywnych (7 szt.) i szafy do przechowywania laptopów (1 szt.). Zamówienie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy PZP tj. przetargu nieograniczonym. Wartość zamówienia wynosiła 163.292,68 zł (tj. 38.248,12 euro). Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 24.08.2021 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2021/BZP 00157859/01. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 14.09.2021 r. do godz. 10:00. Zamawiający ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty poprzez: • Cena brutto - 60%, • Przedłużenie gwarancji - 20%, • Termin realizacji dostawy - 20%. W ramach przedmiotowego postępowania przy użyciu środków komunikacji elektronicznej wpłynęły 4 oferty od następujących Oferentów: 1. Grupa E Sp. z o.o., cena brutto 185 210,50 PLN. 2. NETKOM Przemysław Rafałowski, cena brutto 199 297,50 PLN. 3. CEZAR Cezary Machnio i Piotr Gębka, cena brutto 203 860,00 PLN. 4. Framko 2 Sp. Jawna J. Strykowski S. Miazga, cena brutto 248 954,77 PLN. Weryfikacja dokumentacji z przeprowadzonego postępowania wykazała, iż Zamawiający odrzucił 3 oferty (Grupa E Sp. z o.o., NETKOM Przemysław Rafałowski oraz CEZAR Cezary Machnio i Piotr Gębka), gdyż były one niezgodne z treścią SWZ oraz w dniu 01.10.2021 r. poinformował wszystkich oferentów o unieważnieniu postępowania na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Pzp, ponieważ cena oferty, która jako jedyna pozostała w postępowaniu (Framko 2 Sp. Jawna J. Strykowski S. Miazga) przewyższała kwotę jaką zamierzano przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Wobec powyższego oferent - Grupa E Sp. z o.o. pismem z dnia 01.10.2021 r. poinformował Zamawiającego, że w swojej ofercie nie dołączył karty katalogowej komputerów dla nauczycieli w konfiguracji 2 i w związku z tym Zamawiający zgodnie z zapisami SWZ winien wezwać wykonawcę do uzupełnienia brakujących środków dowodowych. Zamawiający w dniu 04.10.2021 r. unieważnił czynność unieważnienia postępowania oraz odrzucenie oferty wykonawcy Grupa E Sp. z o.o., informując o ponownym badaniu i ocenie ofert. Następnie w dniu
---	--

SD

05.10.2021 r. Zamawiający wezwał wykonawcę Grupa E Sp. z o.o. do złożenia w terminie do dnia 08.10.2021 r. do godz. 10:00 wyjaśnień, dotyczących załączonych do oferty przedmiotowych środków dowodowych i uzupełnienia ich o szczegółową specyfikację oferowanego sprzętu sporządzoną zgodnie z Opisem przedmiotu zamówienia. Wykonawca przedstawił wyjaśnienie, z którego wynika, że do oferty omyłkowo dołączył tylko karty katalogowe dla poz.1.1 i 1.2 OPZ. Ponadto w uzupełnieniu przedmiotowych środków dowodowych przedstawił karty katalogowe dla poz. 2.1 i 2.2 OPZ, jednocześnie uzupełniając specyfikację techniczną, przez co spełnił wymagane parametry opisane w poz. 2.1 i 2.2 OPZ (HP 250 GB-laptop: 16 GB pamięci RAM z możliwością rozbudowy do 32 GB; dysk twardy 512 GB).

W dniu 18.10.2021 r. Zamawiający poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty, za którą została uznana oferta firmy Grupa E Sp. z o.o. oraz o odrzuceniu pozostałych ofert. Umowę nr Or.I.032.310.2021 zawarto w dniu 08.11.2021 r. w formie pisemnej pomiędzy Zamawiającym - Powiatem Ostrowieckim z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim ul. Iłżecka 37 reprezentowanym przez Starostę Panią Marzenę Dębniak oraz Wicestarostę Pana Andrzeja Jabłońskiego a Wykonawcą - Grupą E Sp. z o.o. z siedzibą ul. Piwna 32, 43-100 Tychy reprezentowaną przez Panią Dorotę Łaciak. W związku z wnioskiem Wykonawcy zamówienia oraz na podstawie art. 15 ustawy z dnia 02.03.2020 r. w *sprawie szczególnych rozwiązań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. n 2020 r. poz1842 z późn. zm.)* w dniu 19.11.2021 r. został podpisany aneks do umowy zmieniający producenta zaoferowanego sprzętu komputerowego.

Zespół kontrolujący po analizie dokumentacji dotyczącej przeprowadzonego postępowania stwierdził:

- naruszenie art. 226.ust 1 pkt.5 ustawy Pzp, poprzez zaniechanie odrzucenia oferty wykonawcy Grupa E Sp. z o.o. pomimo, iż była niezgodna z treścią SWZ,
- naruszenie art. 223 ust. 1 ustawy Pzp poprzez dopuszczenie do zmiany treści oferty wykonawcy Grupa E Sp. z o.o. w wyniku uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych,
- naruszenie art. 255 pkt 2 ustawy Pzp poprzez zaniechanie unieważnienia postępowania w sytuacji, gdy wszystkie złożone oferty podlegały odrzuceniu,
- naruszenie art. 98 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, poprzez zaniechanie dokonania

		zwrotu wadium wykonawcom w terminie 7 dni od dnia upływu terminu związania z ofertą. Biorąc pod uwagę zapisy §8 oraz §9 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0062/19-00 z dnia 31.05.2021 r., przedmiotowy projekt rozliczany jest z Instytucją Zarządzającą na podstawie uproszczonych metod rozliczania wydatków (kwoty ryczałtowe). W przypadku projektów współfinansowanych ze środków EFS, kwotą ryczałtową jest kwota uzgodniona za wykonanie określonego w projekcie zadania. Zastosowanie kwot ryczałtowych w projekcie oznacza, że nie będzie on rozliczany na podstawie faktycznie poniesionych wydatków. Zapłata nastąpi w przypadku, gdy osiągnięty zostanie wskaźnik określony dla danego zadania objętego kwotą ryczałtową. Wydatki rozliczane kwotami ryczałtowymi są traktowane jako wydatki poniesione. Oznacza to, że Beneficjent nie ma obowiązku gromadzenia ani opisywania dokumentów księgowych w ramach projektu na potwierdzenie poniesienia wydatków, które zostały wykazane jako wydatki objęte kwotą ryczałtową. W związku z powyższym, w projektach rozliczanych za pomocą kwot ryczałtowych kontroli nie podlegają m.in.: faktury, pozostałe dowody księgowe, wyciągi bankowe, listy płac, umowy o pracę, umowy cywilnoprawne, dokumentacja dotycząca zamówień publicznych, zasady konkurencyjności oraz pomocy publicznej. Weryfikacja kwalifikowalności wydatków w projekcie rozliczanym kwotami ryczałtowymi polega na sprawdzeniu, czy działania zadeklarowane przez Beneficjenta zostały zrealizowane a określone w umowie o dofinansowanie projektu wskaźniki produktu/rezultatu zostały osiągnięte. Weryfikacja kwalifikowalności każdej kwoty ryczałtovej rozliczanej we wniosku o płatność dokonywana jest w oparciu o dokumenty potwierdzające wykonanie zadań objętych kwotą ryczałtową (określone w umowie o dofinansowanie). Biorąc pod uwagę powyższe, naruszenie Ustawy Pzp nie miało wpływu na kwalifikowalność wydatków, przedmiotowy projekt zostanie rozliczony na podstawie osiągniętych wskaźników w oparciu o dokumentację potwierdzającą realizację kwot ryczałtowych, wskazaną we wniosku oraz umowie o dofinansowanie projektu z dnia 31.05.2020 r. Ww. naruszenia nie miały wpływu na prawidłową realizację projektu oraz na jego ostateczne rozliczenie z Instytucją Zarządzającą.
12	Stwierdzone	W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdził:

	nieprawidłowość i/błędy	– naruszenie art. 226 ust. 1 pkt.5 ustawy Pzp, poprzez zaniechanie odrzucenia oferty wykonawcy Grupa E Sp. z o.o. pomimo, iż była niezgodna z treścią SWZ, – naruszenie art. 223 ust. 1 ustawy Pzp poprzez dopuszczenie do zmiany treści oferty wykonawcy Grupa E Sp. z o.o. w wyniku uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych, – naruszenie art. 255 pkt 2 ustawy Pzp poprzez zaniechanie unieważnienia postępowania w sytuacji, gdy wszystkie złożone oferty podlegały odrzuceniu, – naruszenie art. 98 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, poprzez zaniechanie dokonania zwrotu wadium wykonawcom w terminie 7 dni od dnia upływu terminu związania z ofertą. Z uwagi na fakt, iż projekt nr RPSW.08.03.03-26-0062/19 zostanie rozliczony na podstawie osiągniętych wskaźników w oparciu o dokumentację potwierdzającą realizację kwot ryczałtowych, brak jest podstawy prawnej do nałożenia korekty finansowej wynikającej z Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 r.
13	Zalecenia pokontrolne	Z tytułu stwierdzonego naruszenia opisanego w pkt 12 niniejszej Informacji pokontrolnej zobowiązuje się Beneficjenta w przyszłej realizacji projektów do przeprowadzenia postępowań zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym Ustawą <i>Prawo zamówień publicznych</i>. O sposobie wykonania niniejszych zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia należy poinformować Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	29.12.2022 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji Pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych /rekomendacji.

Kontrolujący:

Sergiusz Wojda: Kierownik Zespołu kontrolującego – *Sergiusz Wojda*.....

Agnieszka Gębska: Członek Zespołu kontrolującego – *Brakwała nieobecność pracownika*.....

STAROSTA

Kontrolowany/a: *Marcin Goniak*.....

W zastępstwie Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO
Kierownik Oddziału Kontroli EFRR

Dariusz Kowalski
Dariusz Kowalski

[Signature]
Kierownik
Oddziału Kontroli EFS
[Signature]
Wiesław Wiech