

INFORMACJA POKONTROLNA FESW.02.05-IZ.00-0017/23-003-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FESW.02.05-IZ.00-0017/23-003
Numer projektu: FESW.02.05-IZ.00-0017/23
Tytuł projektu: Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 6572515240
Nazwa beneficjenta: Gmina Bodzentyn
Adres beneficjenta: Bodzentyn 26-010, Suchedniowska 3

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Dokumentacji
Rodzaj kontroli: Zamówień publicznych
Zespół kontrolujący: Robert Gmyr, Robert Wołowiec
Zastosowana lista sprawdzająca: EFRR-VIII Kontrola zamówień publicznych na dokumentach (25.08.2025 r.)
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-09-16 - 2025-09-16
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-09-16
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego
Podmioty kontrolowane: Gmina Bodzentyn - NIP: 6572515240
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, EFRR-VIII.432.204.1.2025

Kontrolowane zamówienia:

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

2025/BZP 00163378/01	„Zakup nowego sprzętu specjalistycznego dla OSP Bodzentyn”	23/2025
----------------------	--	---------

Numery kontrolowanych WoP: FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007

1. Wykaz skrótów

1. IZ FEŚ - Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027
2. Ustawa PZP - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2024 poz. 1320 ze zm.)
3. Ustawa wdrożeniowa - Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz. 1079)

2. Podstawa prawna

Art. 24 ust. 1 pkt 1 i art. 25 ust. 1 Ustawy wdrożeniowej

3. Cel kontroli

Weryfikacja dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23 pn.: "Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem".

4. Przedmiot kontroli

Weryfikacja dokumentacji dotyczącej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w ramach realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23 pn.: "Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem".

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - dokumentacja

Czy Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych?

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 1.14 Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji

Szczegóły ustalenia

Beneficjent w trybie podstawowym z wariantem negocjacji fakultatywnych określonym w art. 275 pkt 2 ustawy Pzp, przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr 2025/BZP 00163378. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP w dniu 26.03.2025 r. Postępowanie dotyczyło dostawy nowego sprzętu specjalistycznego dla OSP Bodzentyn w ramach

zadania pn.: "Zakup nowego sprzętu specjalistycznego dla OSP Bodzentyn". Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 30.04.2025 r. Umowy nr 23/2025 z firmą FENIX BHP I POŻ Renata Stachowicz-Sokół, ul. 1 Maja 23, 26-020 Chmielnik. Wartość umowy: 166 870,36 zł brutto, termin wykonania przedmiotu to 100 dni od dnia podpisania umowy. Potwierdzeniem właściwego wykonania przedmiotu umowy jest Protokół odbioru z dnia 31.07.2025 r.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania Zespół kontrolujący stwierdził naruszenie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp w związku z wyborem Wykonawcy, którego oferta podlegała odrzuceniu na podstawie art. 226 ust 1 pkt 2 lit b oraz c ustawy Pzp. Ustalono, że w ramach przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Beneficjent zastosował do wyboru najkorzystniejszej oferty treść art. 239 ustawy Pzp, jednakże Wykonawca, tj. firma FENIX BHP I POŻ Renata Stachowicz-Sokół, ul. 1 Maja 23, 26-020 Chmielnik, w odpowiedzi na wezwanie Beneficjenta o dostarczenie środków dowodowych przesłał do Zamawiającego dokumenty z których żaden załącznik nie został złożony w formie elektronicznej lub w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym. Wykonawca nie dostarczył również załącznika 2 do SWZ. Mając na uwadze powyższe oraz treść art. 63 ust. 2 ustawy Pzp, w zaistniałej sytuacji w ocenie Zespołu kontrolującego wybór oferty w/w Wykonawcy naruszył zapisy zawarte w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp, ponieważ w/w zamówienie publiczne udzielono Wykonawcy, którego oferta powinna zostać odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2 lit b oraz c ustawy Pzp. Ponadto z uwagi na udzielenie w/w Wykonawcy zamówienia w budżecie UE wystąpiła realna szkoda, ponieważ podpisany z firmą FENIX BHP I POŻ Renata Stachowicz-Sokół, ul. 1 Maja 23, 26-020 Chmielnik kontrakt został dofinansowany ze środków UE a przy prawidłowo przeprowadzonej procedurze przetargowej prawdopodobnie doszłoby do unieważnienia postępowania i środki pochodzące z budżetu UE nie zostały by przeznaczone na kontrakt podpisany z Wykonawcą, którego wybór naruszał art. 17 ust. 2 ustawy Pzp. Opisane powyżej działania Beneficjenta w ocenie Zespołu kontrolującego naruszają także zapisy zawarte w paragrafie 13 ust. 1 i ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23. Zgodnie z ustępem 1 w/w paragrafu „Beneficjent, realizując Projekt, stosuje przepisy o zamówieniach publicznych w zakresie, w jakim ustawa Prawo zamówień publicznych i prawo unijne mają zastosowanie do Beneficjenta i realizowanego Projektu oraz Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. W przypadku, gdy ustawodawstwo krajowe pozostaje w sprzeczności z przepisami unijnymi dotyczącymi zamówień publicznych, należy stosować przepisy unijne”. Natomiast zapisy zawarte w paragrafie 2 nakazują Beneficjentowi „(...) przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia w ramach Projektu w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców”. Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało zweryfikowane za pomocą listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Mając na uwadze naruszenie przez Beneficjenta zapisów § 13 ust. 1 i 2 umowy o dofinansowanie projektu oraz art. 17 ust 2 ustawy Pzp, IZ FEŚ na podstawie art. 103 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego, art. 26 ust. 8 ustawy wdrożeniowej oraz Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021- 2027 z dnia 4 lipca 2023 r. ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$Wp = Wkw \times W\% = 166\,870,36 \text{ zł} \times 25\% = 41\,717,59 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp – wartość pomniejszenia,

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony we wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007),

W% – stawka procentowa – wskazana w pkt. 14 Załącznika do Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 z dnia 4 lipca 2023 r.

W związku z powyższym IZ FEŚ uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 41 717,59 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu. IZ FEŚ zaleca na przyszłość, aby komunikacja w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych, realizowanych w ramach projektów współfinansowanych z środków UE, odbywała się zgodnie z zapisami zawartymi w przepisach prawa, w tym w ustawie Pzp.

Ustalenie nr 2.1 Koszty pośrednie

Czy wartość kosztów pośrednich we wniosku o płatność jest zgodna z umową o dofinansowanie projektu?

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 4.16 Wydatki niezgodne ze szczegółowymi ustaleniami umownymi i/lub przepisami dotyczącymi wymogów kwalifikowalności (tj. na poziomie krajowym lub na poziomie projektu)

Szczegóły ustalenia

IZ FEŚ uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 41 717,59 zł z uwagi na naruszenie przez Beneficjenta zapisów § 13 ust. 1 i 2 umowy o dofinansowanie projektu oraz art. 17 ust. 2 ustawy Pzp, co szczegółowo zostało opisane w ustaleniu nr 1.1 Realizacja projektu. Ustalenie to skutkuje koniecznością wyliczenia wydatków niekwalifikowalnych w ramach kosztów pośrednich. Zgodnie z zapisami zawartymi w Regulaminie wyboru projektu dla naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 w ramach Działania 2.5 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęskom żywiołowym Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - Rozdział 6. Kwalifikowalność wydatków pkt 6.4 lit. f) koszty pośrednie wynoszą 3% wartości kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich. Jednocześnie należy zaznaczyć, iż 3 % jest stawką stałą, tj. kwota na koszty pośrednie ma wynosić dokładnie 3 % wartości kosztów bezpośrednich.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:

Zalecenie 2.1.1

Z uwagi na powyższe, IZ FEŚ na podstawie art. 103 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 26 ust. 8 ustawy wdrożeniowej ustaliła:

1. Kwotę wydatków kwalifikowalnych kosztów pośrednich objętych wnioskiem o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007 w związku z pomniejszeniem kosztów bezpośrednich z tytułu nieprawidłowości na zamówieniu.

$W_{kp} = W_{kb} * 3\%$

$W_{kp} = (166\,870,36 \text{ zł} - 41\,717,59 \text{ zł}) * 3\% = 3\,754,58 \text{ zł}$ gdzie:

W_{kp} – wartość kosztów pośrednich po korekcie,

W_{kb} – wartość kosztów bezpośrednich po korekcie, 3% – procent kosztów pośrednich przewidziany w regulaminie wyboru projektu dla naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23.

2. Kwotę pomniejszenia kosztów pośrednich we wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007 w następujący sposób:

$W_{kpk} = (W_{kbpk} * 3\%) - W_{kp}$

$W_{kpk} = (166\,870,36 \text{ zł} * 3\%) - 3\,754,58 \text{ zł} = 1\,251,53 \text{ zł}$ gdzie:

W_{kpk} - wartość kosztów pośrednich do pomniejszenia,

W_{kbpk} - wartość kosztów bezpośrednich przed korektą, 3% – procent kosztów pośrednich przewidziany w regulaminie wyboru projektu dla naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23,

W_{kp} - wartość kosztów pośrednich po korekcie.

W związku z powyższym IZ FEŚ uznaje za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 1 251,53 zł i zaleca odpowiednie pomniejszenie we wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007.

IZ FEŚ w związku z faktem, iż Zamawiający udzielił zamówienia o numerze referencyjnym 2025/BZP 00163378/01 z naruszeniem prawa zamówień publicznych zaleca, iż w przypadku złożenia przez niego kolejnych wniosków o płatność rozliczających wydatki poniesione w związku z postępowaniem obciążonym nieprawidłowością, należy pomniejszyć wydatki kwalifikowalne w wysokości stawki nałożonej korekty.

6. Podsumowanie kontroli

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przeprowadzonego w ramach realizowanego projektu postępowania o udzielenie zamówienia, stwierdzono naruszenie zapisów prawa zamówień publicznych:
- w postępowaniu, które zostało wszczęte w dniu 26.03.2025 r. (ogłoszenie nr 2025/BZP 00163378/01) stwierdzono naruszenie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp oraz zapisów zawartych w paragrafie 13 ust. 1 i ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23 (powyższe naruszenia szczegółowo opisano w ustaleniach nr 1.1)
2. W związku ze stwierdzeniem nieprawidłowości przy realizacji projektu (nieprawidłowość opisana w ustaleniu nr 2.1), IZ FEŚ pomniejsza wydatki kwalifikowane w ramach kosztów pośrednich do limitu 3% wartości kosztów bezpośrednich.
3. IZ FEŚ sformułowała zalecenia pokontrolne.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków niekwalifikowalnych	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.1	Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji	wskaźnikowa	25,00%	166 870,36	41 717,59	FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007	2025/BZP 00163378/01
2	2.1	Wydatki niezgodne ze szczególnymi ustaleniami umownymi i/lub przepisami dotyczącymi wymogów kwalifikowalności (tj. na poziomie krajowym lub na poziomie projektu)	inna			1 251,53	FESW.02.05-IZ.00-0017/23-007	brak

8. Pouczenia końcowe

IZ FEŚ informuje, że podmiot kontrolowany na podstawie art. 27 ust.2 Ustawy wdrożeniowej ma prawo do zgłaszania, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w

terminie 14 dni od dnia doręczenia mu Informacji Pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej Informacji. Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione. W załączeniu przesyłam wyżej wymieniony dokument z prośbą o jego podpisanie i przekazanie w terminie 14 dni na adres ePUAP/PURDE Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 1 załącznik, który dostępny jest do wglądu w siedzibie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, 25-002 Kielce, ul. Sienkiewicza 63.

9. Załączniki

1. EFRR-VIII.19 A - Lista sprawdzająca PZP podstawowa.pdf

*Robert Wołowicz – Kierownik zespołu kontrolującego
/zaakceptowano elektronicznie/*

*Robert Gmyr – Członek zespołu kontrolującego
/zaakceptowano elektronicznie/*