

INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/POWER/2021

1	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U.2020 poz.818) oraz ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U.2020 poz. 694).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Idipsum Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Roman Walusiak – szef Zespołu kontrolującego Tomasz Janik Paweł Frankiewicz
4	Termin kontroli	25-27.01.2021 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa kontrola projektu pomocy technicznej POWER, zdalna
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Sprawiedliwości
7	Adres jednostki kontrolowanej	Al. Ujazdowskie 11, 00-950 Warszawa
	Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer	Nazwa projektu: Pomoc Techniczna POWER dla Ministerstwa Sprawiedliwości na lata 2019 -2020



	<p>Działania/Poddziałania,</p> <p>Wartość projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki)</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>Numer projektu: POWR.06.01.00-00-0401/18</p> <p>Działanie: 6.1 Pomoc techniczna</p> <p>Priorytet: 6. Pomoc techniczna</p> <p>Wartość projektu: 1 200 000,00 PLN</p> <p>Sposób rozliczania: rzeczywiście poniesione wydatki</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność:</p> <ul style="list-style-type: none"> - POWR.06.01.00-00-0401/18-006 - POWR.06.01.00-00-0401/18-007 <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 446 854,59 PLN</p>
9	Zakres kontroli	<p>Podstawą prawną kontroli zdalnej przeprowadzonej w Ministerstwie Sprawiedliwości, Al. Ujazdowskie 11, 00-950 Warszawa przez Idipsum Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój (IZ PO WER) w dniach 25-27.01.2021r. jest art. 22 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn. Dz.U.2020, poz. 818 z późn. zm.) oraz art. 17 ust.1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z</p>

wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U.2020 poz. 694 z późn. zm.).

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę realizacji zapisów Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 z dnia 08.11.2018 r., nr UDA-POWR.06.01.00-00-0401/18-00, zawartej pomiędzy Ministrem Inwestycji i Rozwoju (obecnie Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej), reprezentowanym przez Panią Annę Mickiewicz, Zastępcę Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego w Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju, działającą na podstawie pełnomocnictwa z dnia 19.01.2018 r, a Ministrem Sprawiedliwości reprezentowanym przez: Panią Aleksandrę Siemianowską Dyrektora Departamentu Strategii i Funduszy Europejskich w Ministerstwie Sprawiedliwości, działającą na podstawie upoważnienia z dnia 15.07.2016 r.

W niniejszej informacji zawarto najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektów.

W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:

- a) zgodności faktycznego wykonania PT z zapisami zawartymi w umowach o dofinansowaniu, wnioskach o dofinansowanie i wnioskach o płatność;
- b) prawidłowości rozliczeń finansowych;
- c) poprawności udzielania zamówień publicznych;

		<p>d) prawidłowości zakupu dostaw i usług pod kątem stosowania zasady konkurencyjności;</p> <p>e) kwalifikowalności wydatków;</p> <p>f) prawidłowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania PT;</p> <p>g) poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji, zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i>;</p> <p>h) efektywności wydatkowania środków publicznych;</p> <p>i) zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.), w części dotyczącej realizowanych działań;</p> <p>j) archiwizacji dokumentacji oraz zapewnienie ścieżki audytu.</p>
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Przeprowadzając kontrolę Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <p>a) Porozumienie nr UDA-POWR.06.01.00-00-0401/18-00 w sprawie dofinansowanie projektu pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 zawarte w dniu 08.11.2018r.;</p> <p>b) wniosek o dofinansowanie projektu POWR nr POWR.06.01.00-00-0401/18;</p> <p>c) wnioski o płatność:</p> <p>– wniosek o płatność nr POWR.06.01.00-00-0401/18-006, za okres do 30.06.2020 r. na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 227 412,10 PLN;</p>

		<p>– wniosek o płatność nr POWR.06.01.00-00-0401/18-007, za okres do 30.09.2020 r. na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 78 126,38 PLN.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący zweryfikował wydatki na łączną kwotę 255 234,50 zł (próba wartościowo: 83,54%) oraz 6 spośród 16 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (próba ilościowo: 37,50%).</p> <p>Kontrolą objęto 2 z 2 przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z ustawą PZP. Beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.</p>
--	--	--

11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Celem projektu jest zapewnienie finansowania działalności IP PO WER w Ministerstwie Sprawiedliwości (z wyłączeniem finansowania wynagrodzeń pracowników).

ZGODNOŚĆ FAKTYCZNEGO WYKONANIA PT Z ZAPISAMI ZAWARTYMI W UMOWACH O DOFINANSOWANIU, WNIOSKACH O DOFINANSOWANIE I WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ

W dniu 23.08.2019 r Beneficjent przedłożył wniosek o dofinansowanie, do akceptacji IZ PO WER , który został zatwierdzony w dniu 26.08.2019 r. Zmiana dotyczyła zmiany struktury wydatków zgodnie z zatwierdzonym RPD na 2019 r. oraz dokonano wyodrębnienia zadania ewaluacja i przeniesienie wydatków na ten cel z zadania informacja i promocja. Dokonano aktualizacji wskaźników zgodnie z interpretacją przesłaną przez IZ w dniu 19.08.2019 r. Zmiana nie spowodowała zwiększenia wydatków .

W dniu 26.08.2019 r. został zatwierdzony obowiązujący na dzień kontroli wniosek o dofinansowanie projektu. Wprowadzone zmiany zgodnie z § 19 ust 4 Porozumienia nie wymagały zawarcia aneksu do porozumienia.

W ramach projektu przewidziano finansowanie następujących kategorii wydatków:

- 1) Informacja i promocja, w tym:
 - w 2019 roku

- prowadzenie i bieżąca aktualizacja serwisu internetowego poświęconego części PO WER wdrażanej przez IP Serwis dostępny pod adresem www.funduszenasprawiedliwosc.ms.gov.pl – zadanie 1.1,
- organizację i przeprowadzenie szkoleń dla faktycznych beneficjentów na temat: zarządzanie, analiza procesów, realizacja i rozliczanie projektów z PO WER, informacji i promocji projektów, dostępności (WCAG 2.1), ochrony danych osobowych (RODO) – przewidywana liczba szkoleń 6, planowana liczba uczestników 80 osobo szkoleń – zadanie 1.3,
- imprezy otwarte i inne Działanie obejmują organizację konferencji na temat działań nadzorowanych przez MS – zadanie 1.6,
- współpraca z mediami i działania w Internecie – zadanie 1.7,
- publikacje, materiały wystawiennicze i wsparcie działań informacyjnych i promocyjnych – zadanie 1.9,
- aktualizacja i rozwijanie prowadzonego profilu (konta) na Facebooku <https://www.facebook.com/Funduszenasprawiedliwo%C5%9B%C4%87313780832390440> – zadanie 1.10,
- organizację i przeprowadzenie szkoleń dla potencjalnych beneficjentów na temat: wypełniania wniosków o dofinansowanie, kwalifikowalność wydatków, obowiązków informacyjnych i promocyjnych, obsługa systemu teleinformatycznego SOWA – przewidywana liczba szkoleń - 8, planowana liczba uczestników wszystkich szkoleń 160 osób – zadanie 1.11,
- inne imprezy zewnętrzne – zadanie 1.12,
- materiały brandingowe i wystawiennicze, np. roll-upy, ścianki – zadanie 1.13,
- materiały brandingowe np. roll-upy, ulotki, plakaty (dostarczone w roku 2018) – zadanie obejmuje: ulotki: 45 050 szt., plakaty: 2 255 szt., roll-upy: 2 szt., tabliczki informacyjne: 10 szt., projekty graficzne papieru firmowego oraz prezentacji multimedialnej, projekt graficzny banera na stronę www, projekt graficzny identyfikatora – zadanie 1.14,

- w 2020 roku

- działania informacyjne – zadanie 1.2,
- działania edukacyjne – zadanie 1.4,
- imprezy otwarte i inne – zadanie 1.5;

2) Kontrolaw miejscu realizacji projektu, w tym 20 wizyt monitoringowych i 20 kontroli;

- 3) Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne, w tym świadczenie dla 3 osób związane z zapewnieniem przez pracodawcę okularów do pracy przy komputerze, audyt budynków pod kątem dostępności dla osób niepełnosprawnych;
- 4) Podnoszenie kwalifikacji pracowników, w tym szkolenia dla pracowników zaangażowanych w zadania IPPOWER z zakresu zadań instytucji pośredniczącej (kwalifikowanie wydatków, sprawozdawczość, zasady finansowania, informacja i promocja, kontrola, realizacja i rozliczanie projektów z pomocy technicznej, z dostępności(WCAG 2.1), z ochrony danych osobowych (RODO), języki obce, szkolenia ogólne – 7 pracowników IP POWER finansowanych w 100% ze środków POPT, 14 pracowników MS zaangażowanych częściowo w realizację zadań IP z 100% kwalifikowalnością wydatków dla szkoleń specjalistycznych z zakresu zadań IP oraz proporcjonalnie do zaangażowania dla pozostałych ok 20 osób(księgowość, zamówienia publiczne, pomoc techniczna, obsługa, IT, itd.), a także studia podyplomowe dla 7 pracowników IP;
- 5) Wsparcie eksperckie i prawne (analizy, ekspertyzy/doradztwo, wynagrodzenie ekspertów w oparciu o umowy cywilnoprawne), w tym w zakresie realizacji zadań IP (w procesie odwoławczym, naliczania korekt finansowych, sporów z beneficjentami itp.)i w realizacji zamówienia publicznego(wsparcie przy opracowaniu dokumentacji przetargowej, procesie zamówienia publicznego, procesie odwoławczym) oraz opinie i ekspertyzy prawne do kontroli;
- 6) Wsparcie procesu realizacji, w tym wynagrodzenie ekspertów oceniających wnioski, zakup prasy i publikacji, pisma branżowe z zakresu np. zamówień publicznych, kontroli, funduszy europejskich oraz delegacja pracowników na spotkania związane z realizacją POPOWER, grupy robocze, spotkania informacyjne, szkolenia organizowane przez IZ;
- 7) Ewaluacja, w tym potrzeb szkoleniowych pracowników jednostek wymiaru sprawiedliwości.

Na podstawie udostępnionych oraz zweryfikowanych dokumentów, w odniesieniu do kontrolowanych wniosków o płatność, Zespół kontrolujący stwierdził, że projekt PT w zakresie założeń merytorycznych jest realizowany poprawnie. Zauważalna jest jednak częściowa (na dzień 30.09.2020 r. – 29,61%) realizacja zadeklarowanych działań informacyjno-promocyjnych, z których część z 2019 r. (aktualizacja i rozwijanie

profilu(konta) na Facebooku, punkt informacyjny w swojej siedzibie, spotkania informacyjne dla potencjalnych beneficjentów) była realizowana bez kosztowo. Jednak nie w pełni zrealizowane działania informacyjno-promocyjnych, nie miały praktycznie wpływu na realizację wskaźników produktu.

Potwierdzono, że pandemia COVID-19 miała wpływ na przesunięcie niektórych działań zaplanowanych w ramach projektu. Problemem w realizacji Projektu była nie tylko sytuacja epidemiologiczna, która spowodowała brak możliwości bieżącej realizacji niektórych zadeklarowanych działań, ale równie istotnym problemem była praca zdalna, która też utrudniała realizację tych działań.

Nie odnotowano na dzień kontroli odstępstw od wniosków o dofinansowanie projektu PT.

W powyższym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

MONITOROWANIE WDRAŻANIA PT

Zespół kontrolujący zweryfikował 2 wnioski o płatność Beneficjenta z Pomocy Technicznej PO WER:

- wniosek o płatność nr POWR.06.01.00-00-0401/18-006 za okres do 30.06.2020 r. na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 227 412,10 PLN złożony w dniu 30.07.2020 r. i zatwierdzony w dniu 21.08.2020r.;
- wniosek o płatność nr POWR.06.01.00-00-0401/18-007 za okres do 30.09.2020 r. na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 78 126,38 PLN złożony w dniu 30.10.2020 r. i zatwierdzony w dniu 07.12.2020 r.

Stwierdzono, że wnioski o płatność składane są terminowo.

Przedstawione Zespołowi kontrolującemu dokumenty potwierdzają wykonanie ujętych we wnioskach o płatność prac, istnienie zakupionych towarów oraz wykonanie zamówionych usług. Zespół kontrolujący zweryfikował również poziom realizacji wskaźników. Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu:

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)

			do dnia kontroli	
Liczba działań informacyjno-promocyjnych o szerokim zasięgu	szt.	1	1	100,00
Liczba odwiedzin portalu informacyjnego/serwisu internetowego	szt.	30 000	19 964	66,55
Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów	szt.	80	116	145,00
Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	szt.	60	109,55	182,58

Zespół kontrolujący potwierdził, że mimo niesprzyjających warunków związanych z pracą zdalną i pandemią COVID-19 wskaźniki produktu zostały w zasadzie zrealizowane, a dwa wyraźnie przekroczone. Nie w pełni zrealizowane działania informacyjno-promocyjne, nie miały praktycznie wpływu na realizację wskaźników produktu. Jedynie wskaźnik, na który mogła mieć wpływ pandemia, to „Liczba odwiedzin portalu informacyjnego/serwisu internetowego”, ale tu kontrolujący otrzymali od Beneficjenta informacje, że w IV kwartale 2020 r. nastąpiło uszkodzenie modułu odpowiadającego za liczenie liczby odwiedzin portalu i nie ma innej możliwości wykazania liczby wyświetleń, a dodatkowo termin realizacji projektu upływał 31.12.2020 r. Zdaniem Zespołu, skoro nie ma możliwości rzetelnego wykazania liczby odwiedzin portalu, to nie można jednoznacznie z góry zakładać niezrealizowanie tego wskaźnika, tym bardziej, że ostatnie dane pochodzą z okresu do 30.09.2020 r, a dane z III kwartału, w stosunku do II kwartału wykazują duży wzrost wyświetleń tj. o około 282%.

W powyższym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

ROZLICZENIA FINANSOWE

Zespół kontrolujący zweryfikował wydatki rozliczone w dwóch wnioskach o płatność za okres od 01.04.2020 r. do 30.09.2020 r. na łączną kwotę 255 234,50 zł (próba

wartościowo: 83,54%). Kontroli poddano 6 spośród 16 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (próba ilościowo: 37,50%).

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano dokument wewnętrzny regulujący zasady rachunkowości w jednostce, tj. Zarządzenie nr 11/20/BF Dyrektora Generalnego Ministerstwa Sprawiedliwości z dnia 30 kwietnia 2020 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

Zespół kontrolujący ustalił, że opisy dokumentów sporządzane są przez pracowników Departamentu Strategii i Funduszy Europejskich oraz zatwierdzone przez Dyrektora tego Departamentu. Każdorazowo wskazywana jest nazwa Programu Operacyjnego: *Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020*, nazwa właściwej Osi Priorytetowej i Działania: *Pomoc Techniczna*. Wykazywana jest ponadto kategoria wydatków, kwota wydatków kwalifikowalnych oraz kategoria interwencji. Wszystkie dowody księgowe objęte weryfikacją zawierają dekretację, wskazanie źródeł finansowania wydatku oraz informującą o sposobie finansowania wydatku – kwocie finansowanej z budżetu państwa oraz ze środków pochodzących z Pomocy Technicznej.

Zespół kontrolujący potwierdza, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.

Ponadto Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent:

- posiada oryginały dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, tj. dokumenty finansowe i księgowe, umowy z dostawcami/wykonawcami, protokoły odbiorów towarów lub usług oraz potwierdzenia zapłaty- czynności kontrolne prowadzone były na skanach tychże dokumentów;
- prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą wydatków związanych z PT PO WER – zgodną z Zarządzeniem nr 11/20/BF Dyrektora Generalnego Ministerstwa Sprawiedliwości z dnia 30 kwietnia 2020 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.;
- prawidłowo ujmuje dane we wnioskach o płatność – dla dokumentów analizowanych w trakcie czynności kontrolnych potwierdzono zgodność w zakresie danych ujmowanych we wnioskach o płatność;
- wydatki rozliczane we wnioskach zgodne są z wnioskiem o dofinansowanie projektu pomocy technicznej nr POWR.06.01.00-00-0401/18;

- potwierdzono kwalifikowalność wydatków zgodnie z *Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014 – 2020*.

Stwierdzono, że dokumenty księgowe wskazane w kontrolowanych wnioskach o płatność są opisane w sposób umożliwiający identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków i interwencji wydatek, którego dotyczy dokument, został poniesiony.

Przedstawiona dokumentacja jest przejrzysta, bardzo czytelna, przygotowana z wysoką starannością, w sposób zapewniający pełną ścieżkę audytu. Pozwala na przyporządkowanie rozliczanych kosztów do różnych programów operacyjnych, w ramach których Beneficjent realizuje powierzone zadania. Na dokumentach prowadzona jest kontrola określona przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 24 września 1994 r., wskazane są również źródła finansowania oraz deklaracja dostępności środków.

Zespół kontrolujący, na podstawie weryfikowanych dokumentów, stwierdza, że środki w ramach Pomocy Technicznej PO WER wydatkowane są w sposób racjonalny i efektywny.

Nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności Beneficjenta. Tym samym potwierdzono, że wydatki ponoszone w ramach PT związane są z realizacją PO WER.

Beneficjent nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT, co stwierdzono w oparciu o dane publikowane przez Portal Podatkowy.

W powyższym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

PERSONEL PROJEKTU

Nie dotyczy.

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Przy zamówieniach przekraczających kwoty wskazane w ustawie *Prawo zamówień publicznych* Beneficjent zobowiązany był do stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował 2 postępowania.

Zespół kontrolujący poddał weryfikacji 2 postępowania (wcześniej nie sprawdzane, zgodnie ze wskazaną próbą):

1. Przetarg nieograniczony;
Numer postępowania - BFII3710.18.2019: „*Analiza potrzeb szkoleniowych pracowników wymiaru sprawiedliwości*”.

2. Postępowanie w trybie art. 138o ustawy pzp

Numer postępowania - BF-II.3710.46.2019: „*Kompleksowa organizacja szkoleń dla beneficjentów wraz z usługą cateringową oraz noclegową dla Ministerstwa Sprawiedliwości*” (2 zadania).

Ad. 1.

Przedmiotem zamówienia było „Przeprowadzenie badania ewaluacyjnego pn. Analiza potrzeb szkoleniowych pracowników wymiaru sprawiedliwości – określenie potrzeb szkoleniowych pracowników wykonujących czynności administracyjne oraz pracowników jednostek merytorycznych w jednostkach organizacyjnych wymiaru sprawiedliwości (sądach i prokuraturach) – dla Instytucji Pośredniczącej Działania 2.17. Skuteczny wymiar sprawiedliwości Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.”

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Oszacowanie wartości zamówienia przedstawiono w Notatce służbowej z dn. 11.02.2019 – zapytanie wysłano do 3 firm, ustalono średnią wartość na 206 180, 00 zł brutto. Ze względu na późniejszy niż planowano termin ogłoszenia postępowania, szacowanie ponowiono w dn.17.05.2019 – brak odpowiedzi od potencjalnych wykonawców. Przyjęto zatem wartość poprzedniego szacowania.

Ogłoszenie nr 558666-N-2019 opublikowano na stronie BZP <https://bzp.uzp.gov.pl/ZP400PodgladOpublikowanego.aspx?id=d2dd0cd7-bce3-4b89-a5de-f0fc153c8cec> z dnia 13.06.2019 r.

Termin składania ofert ustalono (po zmianie ogłoszenia) na 09.07.2019, godz. 12:00.

Zmian (po zadaniu pytań przez zainteresowanych przetargiem) dokonano w zapisach SIWZ w poz. 1 i 2 I tom SIWZ – doprecyzowano zapisy dotyczące dokumentu „Koncepcja”). Zamiany zamieszczono w BZP.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 14.12.2018 r. (komisja stała, jedna osoba dołączona do komisji w dn. 12.03.2019).

Członkowie Komisji przetargowej oraz osoby biorące udział w postępowaniu złożyli wymagane oświadczenia.

Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany. Beneficjent określił właściwe kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu, jak również prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Kryterium oceny ofert: cena

40% oraz sposób realizacji 60%. Ten drugi warunek oceniano na podstawie informacji podanych w „Koncepcji” – sprecyzowano katalog pytań oraz wymagań i sposób przyznawania punktów.

Zgodnie z zapisami Porozumienia nr UDA-POWR.06.01.00-00-0401/18-00 o w sprawie dofinansowania projektu pomocy techniczne udzielanie zamówień w ramach projektu (§ 14) Beneficjent zobowiązuje się do uwzględniania aspektów społecznych, w szczególności kryteriów dotyczących zatrudnienia osób z niepełnosprawnościami, bezrobotnych lub osób, o których mowa w przepisach o zatrudnieniu socjalnym w związku z działaniami realizowanymi w ramach projektu w przypadku, gdy zgodnie z ust. 1, jest zobowiązany stosować do nich ustawę pzp albo zasadę konkurencyjności. Beneficjent może zdecydować o uwzględnianiu ww. aspektów także w przypadku innych zamówień, realizowanych z udziałem środków projektu.

W badanym postępowaniu nie uwzględniono aspektów społecznych.

Od Beneficjenta uzyskano następujące wyjaśnienie: „*W ramach zamówienia na realizację badania ewaluacyjnego zamawiający rozważał stosowanie klauzul społecznych określonych w art. 29 ust 3a oraz 29 ust 4 ustawy pzp. W ramach oceny możliwości zastosowania kryteriów społecznych ustalono, że brak jest możliwości zastosowania kryterium określonego w art. 29 ust 4, ponieważ istniało ryzyko znacznego ograniczenia konkurencji lub wręcz braku możliwości złożenia prawidłowej oferty w postępowaniu. Z uwagi na charakter realizowanej usługi zamawiający ściśle określił kompetencje osób mających ją realizować. Wprowadzanie do opisu personelu dodatkowych wymogów wynikających z kryteriów społecznych stwarzało ryzyko braku dostępności na rynku osób spełniających wymagane warunki realizacji zamówienia. W wyniku oceny i analizy sposobu realizacji badania uznano również, że nie ma możliwości zastosowania kryterium określonego w art. 29 ust 3a z uwagi na charakter pracy oraz dominujące w sektorze badań ewaluacyjnych tworzenie doraźnych zespołów badawczych w formule B2B lub umów cywilnych.*”

ZK przyjął powyższe wyjaśnienie jako uzasadniające odstępnie od zastosowania aspektów społecznych.

Wadium w postępowaniu nie było wymagane.

Otwarcie ofert nastąpiło w terminie wskazanym w ogłoszeniu tj. w dniu 09.07.2019r. o godz.13.00 (sporządzono informację z otwarcia ofert).

Zamawiający stosuje procedurę z art. 24aa (procedura odwrócona).

W odpowiedzi na ogłoszenie ofertę złożyło 4 oferentów. Odrzucono 1 ofertę (z powodu rażąco niskiej ceny), jako najkorzystniejszą wybrano ofertę IBC GROUP Central Europe Holding S.A., z którą w dn. 04.11.2019 zawarto umowę 16/DSF/PTPOWER/2019, wartość umowy 223 000,00 zł brutto.

Umowę sporządzono w formie pisemnej. Umowa zawiera postanowienia zgodne z ogłoszeniem o zamówieniu oraz zgodne z ofertą wybranego wykonawcy. Ogłoszenie o zawarciu umowy upubliczniono na BZP nr 510251352-N-2019 w dn. 4.11.2019. Zamówione towary/usługi zostały dostarczone zgodnie z umową, SIWZ oraz ofertą wykonawcy. Weryfikacji poddano fakturę nr 4/2020 z dnia 16.03.2020 r. na kwotę 223 000,00 zł potwierdzono odbiór usługi i treść raportu.

Ad 2.

Przedmiotem zamówienia była Kompleksowa organizacja szkoleń dla beneficjentów wraz z usługą cateringową oraz noclegową dla Ministerstwa Sprawiedliwości pełniącego funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Działania 2.17 Skuteczny wymiar sprawiedliwości Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 – 2020 (dalej PO WER) w podziale na 2 zadania: Zadanie 1 dot. przeprowadzenia szkolenia z zakresu unikania nieprawidłowości i błędów podczas rozliczania i realizacji projektów unijnych w perspektywie finansowej na lata 2014-2020 współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Zadanie 2 dot. przeprowadzenia szkolenia z zakresu prawidłowego zamykania projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Postępowanie przeprowadzono w oparciu o art. 138o pzp - Przetarg w ramach tzw. usług społecznych z uwagi na fakt, że przedmiot zamówienia stanowi usługę o charakterze nie priorytetowym.

Oszacowanie wartości zamówienia przedstawiono w Notatce służbowej z dn. z 16.09.2019, oszacowanie na kwotę 80 850,00 zł (wysłano zapytania do 17 firm oraz umieszczono ogłoszenie na stronie www.funduszenasprawiedliwosc.ms.gov.pl, otrzymano 6 ofert).

Ogłoszenie o postępowaniu opublikowano na stronie www.gov.pl/web/sprawiedliwosc/bf-ii3710462019 w 13.12.2019 oraz dodatkowo zapytanie wysłano do 8 podmiotów.

Termin składania ofert ustalono na 23.12.2019, godz. 12:00 (wydłużono ze względu na udzielanie wyjaśnień przez Zamawiającego).

Komisja przetargowa została powołana w dniu 14.12.2018 r. Członkowie Komisji przetargowej oraz osoby biorące udział w postępowaniu złożyli wymagane oświadczenia.

Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany. Beneficjent w OPZ określił właściwe kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu, jak również prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Kryterium oceny ofert: Cena 40% oraz Jakość usług 60% (ocena ustnej prezentacji, szczegółowo opisano zasady oceny poszczególnych elementów wystąpienia, ocena dokonywana przez 3 osobową komisję – w dokumentacji postępowania Karty indywidualnej oceny).

Odstąpiono od zastosowania przy realizacji przedmiotu zamówienia wymagań (aspektów) społecznych określonych w art. 22 ust. 2 ustawy oraz art. 29 ust. 4 ustawy. Beneficjent uzasadnił to przedmiotem zamówienia – organizacja dwudniowych szkoleń (w sumie 4 szkolenia w okresie 60 dni). Postępowanie obejmuje 80500000-9 - usługi szkoleniowe; 55300000-3 - usługi restauracyjne i dotyczące podawania posiłków; 55120000-7 – usługi hotelarskie w zakresie spotkań i konferencji. Wobec powyższego zdaniem Beneficjenta nie ma możliwości zastosowania aspektu społecznego.

Zdaniem ZK powyższe wyjaśnienie nie uzasadnia odstąpienie od zastosowania aspektów społecznych. W konsekwencji brak zastosowania aspektów społecznych należy uznać za uchybienie (vide niżej).

Wadium w postępowaniu nie było wymagane.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 14.12.2018 r. Otwarcie ofert nastąpiło w terminie wskazanym w ogłoszeniu tj. w dniu 23.12.2019, godz. 13: 00 (sporządzono informację z otwarcia ofert).

Wpłynęło 7 ofert – odrzucono oferty 3 firm, jako najkorzystniejszą wybrano ofertę (w zakresie 2 zadań) Centrum Kształcenia i Doradztwa IKKU Sp. z o.o. z którą to firmą w dn. 06.03.2020 zawarto umowy na poszczególne części:

4/DSF/PTPOWER/2020, wartość 34 054,00 zł (kwota maksymalna, faktyczne wynagrodzenie wg kosztu faktycznej liczby osób), 5/DSF/PTPOWER/2020 34 560,00 zł ((kwota maksymalna, faktyczne wynagrodzenie wg kosztu faktycznej liczby osób),

Umowy sporządzono w formie pisemnej. Umowy zawierają postanowienia zgodne z ogłoszeniem o zamówieniu oraz zgodne z ofertami wybranego wykonawcy. Ogłoszenie o zawarciu umowy upubliczniono na stronie ministerstwa <https://www.gov.pl/web/sprawiedliwosc/bf-ii3710462019> w dn. 13.03.2020. Zamówione

towary/usługi zostały dostarczone zgodnie z umową, OPZ oraz ofertą wykonawcy. Weryfikacji poddano fakturę nr 69/20 z dnia 07.07.2020 r. na kwotę 31 410, 00 zł oraz fakturę nr 68/20 z dn. 07.07.2020 na kwotę 29 554, 00 zł (mniejsza liczba uczestników niż planowano) potwierdzono odbiór usługi i sporządzono notatkę analizy szkolenia).

W odniesieniu do skontrolowanych postępowań Zespół kontrolujący ustalił, że:

- Beneficjent prawidłowo oszacował wartość zamówienia;
- Zachowana została forma pisemna postępowań;
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w sposób prawidłowy;
- SIWZ zawiera wszelkie elementy zgodnie z zasadami ustawy Pzp;
- Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany;
- Beneficjent określił właściwe kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu;
- Beneficjent prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu;
- Beneficjent powołał Komisję Przetargową;
- Prawidłowo ustalono terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania;
- Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- Beneficjent prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu;
- Dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z kryteriami oceny ofert;
- Umowa z wykonawcą została zawarta prawidłowo;
- Beneficjent prawidłowo upublicznił informację o zawarciu umowy.

W badanym postępowaniu nr 2 stwierdzono następujące uchybienie:

WAŻNE:

- **Brak uwzględnienia w postępowaniu aspektów społecznych**

Zgodnie z zapisami Porozumienia nr UDA-POWR.06.01.00-00-0401/18-00 w sprawie dofinansowania projektu pomocy techniczne udzielanie zamówień w ramach projektu (§ 14) Beneficjenta zobowiązuje się do uwzględniania aspektów społecznych, w szczególności kryteriów dotyczących zatrudnienia osób z niepełnosprawnościami, bezrobotnych lub osób, o których mowa w przepisach o zatrudnieniu socjalnym w związku z działaniami realizowanymi w ramach projektu w przypadku, gdy zgodnie z ust. 1, jest zobowiązany stosować do nich ustawę Pzp albo zasadę konkurencyjności. Beneficjent może zdecydować o uwzględnianiu ww. aspektów także w przypadku innych zamówień, realizowanych z udziałem środków projektu.

Beneficjent nie skorzystał z możliwości (a nawet wręcz obowiązku wynikającego z § 14 Porozumienia) zastosowania kryterium odnoszącego się do stosowania aspektów społecznych. Beneficjent mógł przyjąć kryteria dotyczące zatrudnienia osób z niepełnosprawnościami, bezrobotnych lub osób, o których mowa w przepisach o zatrudnieniu socjalnym jako poza cenowego kryterium oceny ofert.

Beneficjent miał również możliwość uwzględnia aspektów społecznych przy konstruowaniu kryteriów oceny ofert. Kryteriami oceny ofert poza ceną lub kosztem mogą być także inne kryteria odnoszące się do przedmiotu zamówienia. Przykładowo wymienione w art. 91 ust. 2 ustawy Pzp są m.in. właśnie aspekty społeczne.

STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

W kontrolowanym okresie Beneficjent nie przeprowadzał postępowań na podstawie zasady konkurencyjności.

ROZEZNANIE RYNKU

Beneficjent nie przeprowadził postępowań na podstawie rozeznania rynku.

DZIAŁANIA PROMOCYJNO – INFORMACYJNE

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązywał się z zadeklarowanych zadań informacyjno-promocyjne tj.:

- prowadził i aktualizował serwis internetowy poświęcony części PO WER wdrażanej przez IP pod adresem www.funduszenasprawiedliwosc.ms.gov.pl;
- aktualizował i rozwijał profil/ konta/ na Facebook <https://www.facebook.com/Fundusze-na-sprawiedliwo%C4%87313780832390440/>, w zakresie PO WER;

- prowadził punkt informacyjny w swojej siedzibie (w godzinach 8:15-16:15, pod nr tel. 22 23 90 265 lub email: power@ms.gov.pl);
- zorganizował i przeprowadził 5 szkoleń dla beneficjentów (27 uczestników) z następujących tematów:
 - rozliczanie projektów współfinansowanych ze środków EFS w perspektywie finansowej na lata 2014-2020,
 - odpowiedzialność pracownika realizującego projekt współfinansowany ze środków EFS w perspektywie finansowej na lata 2014 -2020,
 - unikanie nieprawidłowości i błędów podczas rozliczania i realizacji projektów unijnych w perspektywie finansowej na lata 2014-2020 współfinansowanych ze środków EFS
- oraz
 - 2 szkolenia stacjonarne z zakresu unikania nieprawidłowości i błędów podczas rozliczania i realizacji projektów unijnych współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w perspektywie finansowej na lata 2014-2020 w terminach 15-16.06.2020 r oraz 17-18.06.2020 r,
 - 2 szkolenia stacjonarne z zakresu zamykania projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w perspektywie finansowej na lata 2014-2020 w terminach: 22-23.06.2020 r. oraz 24-25.06.2020 r.
- tj. razem 4 szkolenia stacjonarne (44 uczestników),
- 2 szkolenia online z zakresu kwalifikowalności wydatków w projektach realizowanych w perspektywie finansowej na lata 2014-2020 współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego” w terminie: 11, 14, 21-22 grudnia 2020 r (39 uczestników);
- zorganizował i przeprowadził spotkania informacyjne dla potencjalnych beneficjentów na temat ogłoszonych konkursów (4 spotkania, 27 osób);
- konferencję pt. „Centrum Arbitrażu i Mediacji szansą dla przedsiębiorców” w dniu 29.05.2019 r. Celem konferencji było promowanie działań wspierających mediację w ramach PO WER, skierowane do ogółu społeczeństwa – uczestniczyło 150 osób

Beneficjent złożył też Oświadczenie z dnia 04.02.2021 r., w którym potwierdza, że realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z: *Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020* i *Strategią*

komunikacji PO WER oraz Podręcznikiem beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020.

Stwierdzono, iż działania informacyjno-promocyjne są prowadzone w sposób prawidłowy. Jednak na dzień kontroli stopień ich realizacji wynosił 31,21% zadeklarowanych działań informacyjno-promocyjnych. Należy zaznaczyć, że trzy realizowane działania w 2019 r. (aktualizacja i rozwijanie profil/ konta/ na Facebook, punkt informacyjny w swojej siedzibie, spotkania informacyjne dla potencjalnych beneficjentów) realizowano bez kosztowo, a więc nie są ujęte w wykazanym procencie realizacji. Poniekąd podobnie jest z zadaniem 1.14z wniosku o dofinansowanie z 2019 r., które jak poinformowano Zespół ostatecznie zrealizowano, ale nie dokonano płatności wykonawcy. Dostarczono m.in.: tabliczki informacyjne, standu reklamowe, plakaty promocyjne, ulotki. Zakup był nierozliczony w 2019 r. i przeniesiony na 2020 r. Wydatek ostatecznie nie został rozliczony, gdyż Wykonawca nie przekazał protokołów dostarczenia materiałów.

Nie w pełni zrealizowane działania informacyjno-promocyjne, nie miały praktycznie wpływu na realizację wskaźników produktu. Jedyny wskaźnik, na który mogły mieć wpływ niezrealizowane w pełni działania w obszarze informacji i promocji oraz pandemia, to „Liczba odwiedzin portalu informacyjnego/serwisu internetowego”, ale tu dodatkowo w IV kwartale 2020 r. nastąpiło uszkodzenie modułu odpowiadającego za liczenie liczby odwiedzin portalu i nie ma możliwości rzetelnego wykazania liczby wyświetleń

Niewątpliwie w 2020 r. podstawowym problemem w realizacji Projektu, w tym też działań w obszarze informacji i promocji była sytuacja epidemiologiczna, która spowodowała brak możliwości bieżącej realizacji niektórych zadeklarowanych działań. Innym istotnym problemem była też praca zdalna, która również utrudniała realizację tych działań.

Zespół kontrolujący potwierdza, że za okres do 30.09.2020 r. (tj. dla WoP nr 7) Beneficjent realizował działania w obszarze informacji i promocji zgodnie z *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020* oraz *Strategią komunikacji PO WER* oraz *Podręcznikiem beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020*.

W powyższym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU I ZAPEWNIENIE ŚCIEŻKI AUDYTU

Z ustaleń Zespołu kontrolującego na podstawie Oświadczenia Beneficjenta i weryfikacji dokumentacji (zdjęcia) wynika, że:

- Dokumentacja projektowa przechowywana jest w segregatorach, w zamykanych szafach (załączono zdjęcia w SLPT);
- Dokumenty przechowywane są w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz w sposób umożliwiający łatwy i szybki dostęp;
- Beneficjent zapewnił wgląd do dokumentów związanych z realizacją projektu poprzez udostępnianie jej Zespołowi kontrolującemu w SLPT;
- Przedstawiona dokumentacja pozwala na zapewnienie ścieżki audytu;
- W okresie pracy nad Informacją pokontrolną Beneficjent bez zbędnej zwłoki udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty;

W powyższym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

12. STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM

W toku kontroli nie stwierdzono podejrzeń oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

13. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na postawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

Kontrola prowadzona była w formie zdalnej. Beneficjent zapewnił wgląd do dokumentów związanych z realizacją projektu. Przedstawiona dokumentacja pozwala na zapewnienie ścieżki audytu. W okresie pracy nad Informacją pokontrolną Beneficjent na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

B. Rozliczenia finansowe oraz koszty podnoszenia kwalifikacji pracowników finansowane z PT PO WER

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent prowadzi rozliczenia finansowe w sposób poprawny. Dokumentacja finansowo-księgową jest przejrzysta, czytelna, zgodna z dokumentacją wewnętrzną, w tym zasadami rachunkowości Beneficjenta.

Zespół kontrolujący nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi we wnioskach o płatność, a danymi wynikającymi z dokumentów księgowych.

Nie stwierdzono nie kwalifikowalnych wydatków.

W zakresie kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników finansowanych z PT PO WER, w odniesieniu do próby finansowej w kontrolowanych WoP nr 6 i nr 7 brak było tych kosztów. Jedyna taka pozycja kosztów w WoP nr 6, była już kontrolowana przez IZ.

C. Postęp rzeczowy

Potwierdzono, iż projekt co do zasady realizowany jest zgodnie z aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.

D. Zgodność wydatkowania środków PT z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne),

Zespół kontrolujący ustalił, iż zaplanowane w ramach projektu zadania są zgodne z założeniami Szczegółowego Opisu Priorytetów w ramach PO WER. Stwierdzono uchybienie w postępowaniu nr 2 o zamówienia publiczne.

E. Działania informacyjno-promocyjne

Stwierdzono, iż działania informacyjno-promocyjne są prowadzone w sposób prawidłowy. Jednak na dzień kontroli stopień ich realizacji wynosił 31,21%. Należy zaznaczyć, że trzy realizowane działania w 2019 r. realizowano bez kosztowo, a więc nie są ujęte w wykazanym procencie realizacji. Podobnie jest z zadaniem 1.14 (WOD), które zrealizowano, ale nie dokonano płatności wykonawcy. Nie w pełni zrealizowane działania informacyjno-promocyjnych, nie miały praktycznie wpływu na realizację wskaźników produktu.

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować jako:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

ZALECENIA POKONTROLNE NR 2/POWER/2021

1.Podstawa prawna: art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U.2020.818).

2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.

Realizacja projektu pn. „Pomoc Techniczna POWER dla Ministerstwa Sprawiedliwości na lata 2019 -2020” została oceniona jako **Kategoria nr 1- projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.**

3. Zalecenia pokontrolne:

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

WAŻNE:

USTALENIE:

- **Brak uwzględnienia w postępowaniu aspektów społecznych**

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zobowiązuje się Beneficjenta do przestrzegania podczas realizacji projektów PT zapisów umowy o dofinansowanie, w szczególności w zakresie uwzględniania obligatoryjnych aspektów społecznych.

4. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

30 dni od otrzymania informacji pokontrolnej

Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 15.03.2021 r.

Zespół kontrolujący (podpisano elektronicznie):

Roman Walusiak.....

Tomasz Janik

Paweł Frankiewicz

Akceptowane elektronicznie przez:

Julia Falborska

Naczelnik Wydziału Kontroli

Zatwierdzone elektronicznie przez:

Anna Mickiewicz

Zastępca Dyrektora Departamentu EFS, MFiPR

Pouczenie

Do wersji ostatecznej Informacji pokontrolnej Kierownikowi jednostki kontrolowanej nie przysługuje prawo do wniesienia zastrzeżeń.