

INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/K/KN2/23

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2020, poz. 818. dalej: ustawa wdrożeniowa),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Zasady realizacji projektów Instytucji Zarządzającej ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr UDA-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-00 stanowiących załącznik do Uchwały nr 382/212/VI/2021 Zarządu Województwa Śląskiego z 17 lutego 2021 r. z późn. zm.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL).

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Sylwia Rodak – kierownik Zespołu kontrolującego,
2. Beata Wójcikiewicz,
3. Adam Danel,
4. Arkadiusz Kozicki.

IV. Termin kontroli:

07.02.2023 r. – 09.02.2023 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa – wrywkowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Beneficjent – Województwo Śląskie,
Realizator – Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach.

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent – ul. Ligonía 46, 40-037 Katowice,
Realizator – ul. Graniczna 29, 40-017 Katowice.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach (dalej: ŚOA).

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.09.02.07-24-0C18/20,
- Nazwa kontrolowanego projektu: *W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych*,
- Wartość projektu: 3 258 306,50 zł,
- Okres realizacji projektu: 01.01.2022 r. – 30.09.2023 r.,
- Okres objęty kontrolą: 01.01.2022 r. – 07.02.2023 r.

X. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmuje weryfikację dokumentów potwierdzających poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania Ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo

zamówień publicznych (dalej: Ustawy Pzp), przepisów prawa wspólnotowego oraz sekcji 6.5.2 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 21.12.2020 r.* (dalej: Wytyczne).

XI. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

W ramach prowadzonej pogłębionej analizy wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-005-01 do próby kontroli została wylosowana dokumentacja dot. postępowania o zamówienie publiczne przeprowadzonego na podstawie Ustawy Prawo zamówień publicznych: *Wybór osób do realizacji usług szkoleniowych organizowanych przez Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach w ramach projektu „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych”* (ID w LSI nr **77568**). W trakcie weryfikacji stwierdzono naruszenie przepisów art. 131 ust. 1 oraz art. 283 Ustawy Pzp, co skutkowało nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5% wartości zamówienia, zgodnie z poz. 4 tabeli pn. *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszych dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych* (dalej: Taryfikator), stanowiącej załącznik do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2179).

Zgodnie z danymi w LSI w *Rejestrze postępowań/zamówień i dokumentów* w ramach projektu przeprowadzono 8 zamówień na podstawie Ustawy Prawo zamówień publicznych oraz 15 zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności. Po analizie przedłożonych w LSI dokumentów stwierdzono analogiczne nieprawidłowości w następujących postępowaniach:

| Lp. | ID postępowania w LSI | Tryb postępowania | Data ogłoszenia | Przedmiot zamówienia |
|-----|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 76899 | PZP | 04.02.2022 r. | Wybór osób do realizacji diagnoz i terapii posttraumatycznych |
| 2. | 76900 | PZP | 28.03.2022 r. | Wybór osób do realizacji kompleksowych działań diagnostycznych i terapeutycznych |
| 3. | 76901 | PZP | 29.03.2022 r. | Wybór osób do realizacji diagnoz rozwoju psychoruchowego |
| 4. | 76912 | ZK | 08.03.2022 r. | Usługa realizacji terapii czaszkowo-krzyżowej |
| 5. | 76913 | ZK | 08.03.2022 r. | Usługa coachingu dla nastolatków |
| 6. | 76914 | ZK | 29.03.2022 r. | Usługa realizacji terapii psychologicznej |
| 7. | 77841 | ZK | 23.05.2022 r. | Usługa realizacji superwizji indywidualnej i grupowej |

| | | | | |
|-----|--------------------|----|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8. | 77842 ¹ | ZK | 23.05.2022 r. | Świadczenie usług hotelarsko-gastronomicznych oraz zapewnienie sal szkoleniowych |
| 9. | 81409 | ZK | 21.06.2022 r. | Świadczenie usługi cateringowej wraz z obsługą podczas szkoleń, warsztatów i spotkań organizowanych na terenie miasta Katowice |
| 10. | 84663 | ZK | 30.09.2022 r. | Kompleksowe przygotowanie i przeprowadzenie kampanii społecznej promującej ideę rodzicielstwa adopcyjnego |
| 11. | 84665 | ZK | 06.09.2022 r. | Usługa realizacji treningu zastępowania złości |

Na podstawie zapisów *Rocznego Planu Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. dla RPO WSL na lata 2014-2020 na lata 2019-2020²* (dalej: RPK), w przypadku stwierdzenia w weryfikowanym postępowaniu nieprawidłowości IZ RPO WSL zwiększa próbę kontroli o kolejne postępowanie. Niniejsza kontrola wrywkowa jest zgodna z zapisami sekcji 3.4.1 lit. b) RPK i obejmuje ww. postępowania o zamówienie publiczne.

1. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Na podstawie danych w LSI w *Rejestrze postępowań/zamówień i dokumentów* do szczegółowej weryfikacji Zespół kontrolujący wybrał 3 postępowania przeprowadzone na podstawie Ustawy Prawo zamówień publicznych, tj.:

1. *Zamówienie nr ŚOA.AK.331.3.2.2022.PZP: Wybór osób do realizacji diagnoz i terapii posttraumatycznych* (ID nr 76899),
2. *Zamówienie nr ŚOA.AK.331.3.3.2022.PZP: Wybór osób do realizacji kompleksowych działań diagnostycznych i terapeutycznych* (ID nr 76900),
3. *Zamówienie nr ŚOA.AK.331.3.4.2022.PZP: Wybór osób do realizacji diagnoz rozwoju psychoruchowego* (ID nr 76901).

W trakcie kontroli Realizator projektu przedłożył dokumenty dotyczące ww. postępowań, w tym:

Ad 1:

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia z 04.02.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 61 991,87 zł netto. Przedmiotowe zamówienie łączy się z tożsamymi zamówieniami, w związku z powyższym zostało przeprowadzone na podstawie art. 275 pkt 1 Ustawy Pzp.
2. Zarządzenie nr 6/2021 Dyrektora Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach z 19.04.2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej (6 osób).
3. Oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu o braku przesłanek do wyłączenia z postępowania zgodnie z art. 56 ust. 4 i 5 Ustawy Pzp.

¹ Przedmiotowe postępowanie było również przedmiotem kontroli podczas weryfikacji wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-004. Wynik uprzedniej weryfikacji (przekazany pismem FS-PS.433.665.2022, KW-01731/22.ABR) nie uwzględniał nieprawidłowości. Zgodnie z dyspozycją art. 24 ust. 2 ustawy wdrożeniowej niestwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości w toku wcześniejszej kontroli przeprowadzonej przez właściwą instytucję **nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań korygujących, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia.**

² Załącznik do Uchwały nr 1116/341/VI/2022 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 22 czerwca 2022 r.

4. Potwierdzenie upublicznienia 04.02.2022 r. ogłoszenia nr 2022/BZP 00047391/01 w Biuletynie Zamówień Publicznych³ oraz platformie zakupowej⁴.
5. Specyfikację Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) dot. zamówienia nr ŚOA.AK.331.3.2.2022.PZP, zgodnie z którą przedmiotem zamówienia jest usługa realizacji 25 diagnoz i 300 godzin (1 godzina dydaktyczna = 45 min) terapii zaburzeń posttraumatycznych dzieci i młodzieży będących uczestnikami projektu „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych”.
Zamawiający w SWZ sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia.
Kryterium oceny ofert:
 - cena – 60%;
 - doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia w prowadzeniu diagnoz – (B) – 15%;
 - doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia w pracy terapeutycznej – (D) – 15%;
 - kwalifikacje zawodowe osób wyznaczonych do realizacji zamówienia – (E) – 10%.
6. Potwierdzenie publikacji informacji o kwocie przeznaczony na sfinansowanie zamówienia.
7. Informację z otwarcia ofert z 11.02.2022 r., zgodnie z którą w określonym terminie oferty złożyły:
 - Pani Anna Piekacz prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą Anna Piekacz Centrum Ventura z siedzibą w Bobrownikach na kwotę 69 000,00 zł brutto,
 - Pani Ewa Bensch-Smagała prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą Ewa Bensch-Smagała Lucky Mind z siedzibą w Chorzowie na kwotę 63 250,00 zł brutto.Oferty spełniały wymogi formalne, warunki zamówienia i zostały ocenione zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w SWZ.
8. Potwierdzenie przekazania 11.02.2022 r. informacji o złożonych ofertach w ramach postępowania do Prezesa UZP.
9. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 22.02.2022 r.: Anna Piekacz Centrum Ventura (95 pkt).
10. Umowę o świadczenie usług nr 5/PZP/ŚOA/2022 zawartą 03.03.2022 r. z Panią Anną Piekacz prowadząca działalność pod nazwą Anna Piekacz Centrum Ventura z siedzibą w Bobrownikach, przy ul. H. Sienkiewicza 328 na kwotę 69 000,00 zł brutto wraz z Aneksem nr 1 zawartym 10.11.2022 r., zgodnie z którym dokonano zmian w zakresie przesunięć ilości godzin zrealizowanych w 2022 r. i w 2023 r. oraz wysokości kwot zabezpieczonych na ten cel na poszczególnych paragrafach budżetowych.
11. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o wyniku postępowania 04.03.2022 r. w BZP pod numerem 2022/BZP 00076473/01.
12. Protokół postępowania w trybie podstawowym zatwierdzony przez Dyrektora Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach 10.03.2022 r.
13. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - fakturę nr FS 43/2022 z 30.04.2022 r. na kwotę 5 340,00 zł,
 - fakturę nr FS 51/2022 z 31.05.2022 r. na kwotę 6 300,00 zł,
 - fakturę nr FS 68/2022 z 30.06.2022 r. na kwotę 10 980,00 zł,
 - fakturę nr FS 72/2022 z 30.07.2022 r. na kwotę 8 880,00 zł,

³ <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08d9e7df-961c-f2ca-8354-2d0001e4939e>

⁴ <https://platformazakupowa.pl/transakcja/570330>

- fakturę nr FS 78/2022 z 31.08.2022 r. na kwotę 4 860,00 zł,
- fakturę nr FS 93/2022 z 30.09.2022 r. na kwotę 6 360,00 zł,
- fakturę nr FS 104/2022 z 31.10.2022 r. na kwotę 5 280,00 zł,
- fakturę nr FS 108/2022 z 14.11.2022 r. na kwotę 720,00 zł.

Ad 2:

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia z 14.03.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 236 739,85 zł netto (z uwzględnieniem prawa opcji).
2. Zarządzenie nr 6/2021 Dyrektora Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach z 19.04.2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej (6 osób).
3. Oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu o braku przesłanek do wyłączenia z postępowania zgodnie z art. 56 ust. 4 i 5 Ustawy Pzp.
4. Potwierdzenie upublicznienia 28.03.2022 r. ogłoszenia nr 2022/BZP 00099855/01 w Biuletynie Zamówień Publicznych⁵ oraz platformie zakupowej⁶.
5. SWZ dot. zamówienia nr ŚOA.AK.331.3.3.2022.PZP, zgodnie z którą przedmiotem zamówienia jest usługa realizacji kompleksowych działań diagnostycznych i terapeutycznych dla dzieci z zaburzeniami neurozwojowymi w ramach projektu „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych”. Zamówienie zostało podzielone na 3 części. Zamawiający w SWZ sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia.

Kryterium oceny ofert:

- cena – 60%;
 - doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia w prowadzeniu diagnoz – 20%.
 - doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia w pracy terapeutycznej – 20%.
6. Potwierdzenie publikacji informacji o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia.
 7. Informację z otwarcia ofert z 04.04.2022 r., zgodnie z którą w określonym terminie oferty złożyły:
 - Pracownia Diagnostyki i Terapii Zaburzeń Rozwojowych dr n. med. Małgorzata Klecka dot. części 1 na kwotę 85 000,00 zł brutto,
 - Ewa Bensch-Smagała Lucky Mind dot. części 2 na kwotę 50 000,00 zł brutto i części 3 na kwotę 54 000,00 zł brutto.

Oferta 1 została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2 lit. c. Oferent, pomimo wezwania nie uzupełnił podmiotowych środków dowodowych. Oferta 2 spełniała wymogi formalne, warunki zamówienia i została oceniona zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w SWZ.

8. Potwierdzenie przekazania 04.04.2022 r. informacji o złożonych ofertach w ramach postępowania do Prezesa UZP.
9. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 25.04.2022 r. – Ewa Bensch-Smagała Lucky Mind dot. części 2 (90 pkt) i części 3 (90 pkt).
10. Informację o unieważnieniu części 1 zamówienia z 05.05.2022 r.
11. Umowę o świadczenie usług nr 7/PZP/ŚOA/2022 zawartą 06.05.2022 r. z Panią Ewą Bensch-Smagałą prowadzącą działalność pod nazwą Ewa Bensch-Smagała Lucky Mind z siedzibą w Chorzowie na kwotę 50 000,00 zł brutto dot. część 2 zamówienia.

⁵ <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08da1093-c20a-f7a9-deb3-9c0001add48d>

⁶ <https://platformazakupowa.pl/transakcja/592094>

12. Umowę o świadczenie usług nr 8/PZP/ŚOA/2022 zawartą 06.05.2022 r. z Panią Ewą Benz-Smagalą prowadzącą działalność pod nazwą Ewa Benz-Smagala Lucky Mind z siedzibą w Chorzowie na kwotę 54 000,00 zł brutto dot. część 3 zamówienia.
13. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o wyniku postępowania 06.05.2022 r. w BZP pod numerem 2022/BZP 00147334/01.
14. Protokół postępowania w trybie podstawowym zatwierdzony przez Dyrektora Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach 12.05.2022 r.
15. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania, w szczególności:
 - fakturę nr 67/2022 z 8.09.2022 r. na kwotę 1 450,00 zł,
 - fakturę nr 83/2022 z 31.10.2022 r. na kwotę 7 250,00 zł,
 - fakturę nr 88/2022 z 21.11.2022 r. na kwotę 1 590,00 zł,
 - fakturę nr 84/2022 z 31.10.2022 r. na kwotę 4 400,00 zł,
 - fakturę nr 87/2022 z 21.11.2022 r. na kwotę 11 280,00 zł,
 - fakturę nr 91/2022 z 21.11.2022 r. na kwotę 1 100,00 zł.

Ad 3:

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia z 22.03.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 56 910,50 zł netto (z uwzględnieniem prawa opcji). Przedmiotowe zamówienie łączy się z tożsamymi zamówieniami, w związku z powyższym zostało przeprowadzone na podstawie art. 275 pkt 1 Ustawy Pzp.
2. Zarządzenie nr 6/2021 Dyrektora Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach z 19.04.2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej (6 osób).
3. Oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu o braku przesłanek do wyłączenia z postępowania zgodnie z art. 56 ust. 4 i 5 Ustawy Pzp.
4. Potwierdzenie upublicznienia 29.03.2022 r. ogłoszenia nr 2022/BZP 00101283/01 w Biuletynie Zamówień Publicznych⁷ oraz platformie zakupowej⁸.
5. SWZ dot. zamówienia nr ŚOA.AK.331.3.4.2022.PZP, zgodnie z którą przedmiotem zamówienia jest realizacja 30 diagnoz rozwoju psychoruchowego dzieci będących uczestnikami projektu „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych”. Zamawiający w SWZ sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia.
Kryterium oceny ofert:
 - cena – 60%;
 - doświadczenie osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia – 40%.
6. Potwierdzenie publikacji informacji o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia.
7. Informację z otwarcia ofert z 05.04.2022 r., zgodnie z którą w określonym terminie oferty złożyły:
 - Pani Anna Piekacz prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą Anna Piekacz Centrum Ventura z siedzibą w Bobrownikach na kwotę 36 900,00 zł brutto,
 - Pan Michał Kucharczyk prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Smart Advice Michał Kucharczyk z siedzibą w Wałbrzychu na kwotę 35 700,00 zł brutto.Oferty spełniały wymogi formalne, warunki zamówienia i zostały ocenione zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w SWZ.

⁷ <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08da1158-c209-acfc-56f9-7100014476cb>

⁸ <https://platformazakupowa.pl/transakcja/592737>

8. Potwierdzenie przekazania 05.04.2022 r. informacji o złożonych ofertach w ramach postępowania do Prezesa UZP.
9. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 25.04.2022 r.: Anna Piekacz Centrum Ventura (98,05 pkt).
10. Umowę o świadczenie usług nr 6/PZP/ŚOA/2022 zawartą 05.05.2022 r. z Panią Anną Piekacz prowadzącą działalność pod nazwą Anna Piekacz Centrum Ventura z siedzibą w Bobrownikach, przy ul. H. Sienkiewicza 328 na kwotę 36 900,00 zł brutto.
11. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o wyniku postępowania 05.05.2022 r. w BZP pod numerem 2022/BZP 00145476/01.
12. Protokół postępowania w trybie podstawowym zatwierdzony przez Dyrektora Śląskiego Ośrodka Adopcyjnego w Katowicach 12.05.2022 r.
13. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania, w szczególności:
 - fakturę nr FS 52/2022 z 31.05.2022 r. na kwotę 2 460,00 zł,
 - fakturę nr FS 69/2022 z 30.06.2022 r. na kwotę 1 230,00 zł,
 - fakturę nr FS 73/2022 z 30.07.2022 r. na kwotę 2 460,00 zł,
 - fakturę nr FS 79/2022 z 31.08.2022 r. na kwotę 3 690,00 zł,
 - fakturę nr FS 92/2022 z 30.09.2022 r. na kwotę 6 150,00 zł,
 - fakturę nr FS 117/2022 z 30.11.2022 r. na kwotę 20 910,00 zł.
14. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o wykonaniu umowy 16.12.2022 r. w BZP pod numerem 2022/BZP 00501021/01.

Po analizie powyższych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowości/uchybienia szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

2. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Na podstawie danych w LSI w *Rejestrze postępowań/zamówień i dokumentów* do szczegółowej weryfikacji Zespół kontrolujący wybrał 8 postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności, tj.:

1. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.8.2022.US: *Usługa realizacji terapii czaszkowo-krzyżowej* (ID nr 76912),
2. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.9.2022.US: *Usługa coachingu dla nastolatków* (ID nr 76913),
3. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.11.2022.US: *Usługa realizacji terapii psychologicznej* (ID nr 76914),
4. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.13.2022.US: *Usługa realizacji superwizji indywidualnej i grupowej* (ID nr 77841),
5. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.14.2022.US: *Świadczenie usług hotelarsko-gastronomicznych oraz zapewnienie sal szkoleniowych* (ID nr 77842),
6. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.15.2022.US: *Świadczenie usługi cateringowej wraz z obsługą podczas szkoleń, warsztatów i spotkań organizowanych na terenie miasta Katowice* (ID nr 81409),
7. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.17.2022.US: *Kompleksowe przygotowanie i przeprowadzenie kampanii społecznej promującej ideę rodzicielstwa adopcyjnego* (ID w LSI nr 84663),
8. Zamówienie nr ŚOA.AK.331.1.16.2022.US: *Usługa realizacji treningu zastępowania złości* (ID nr 84665).

W trakcie kontroli Realizator projektu przedłożył dokumenty dotyczące ww. postępowań, w tym:

Ad 1.

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 07.03.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 28 833,33 zł netto.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.8.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest usługa realizacji terapii czaszkowo-krzyżowej (cranio-sacralnej) dla uczestników projektu. Zamówienie zostało podzielone na dwie następujące części:
 - Część I – Usługa realizacji maksymalnie 140 sesji (1 sesja = ok. 50 minut) terapii czaszkowo-krzyżowej (cranio-sacralnej) dla uczestników projektu na terenie Katowic lub innego miasta województwa śląskiego zlokalizowanego w odległości nie większej niż 30 km od Katowic.
 - Część II – Usługa realizacji maksymalnie 60 sesji (1 sesja = ok. 50 minut) terapii czaszkowo-krzyżowej (cranio-sacralnej) dla uczestników projektu na terenie Bielska-Białej lub innego miasta województwa śląskiego zlokalizowanego w odległości nie większej niż 50 km od Bielska-Białej.Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia. Kryterium oceny ofert – 100% cena.
3. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia nr 2022-1196-97384 w Bazie konkurencyjności⁹ 08.03.2022 r., na stronie internetowej Zamawiającego¹⁰ oraz w BIP¹¹.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
 - Dla Części I: oferta złożona przez Centrum Terapeutyczno-Szkoleniowe „Neuro Zdrowie” Sonia Jarzombek-Ziemiańska z siedzibą w Radzionkowie na kwotę 19 600,00 zł brutto.
Oferta spełniała wymogi formalne, warunki zamówienia i została oceniona zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym na 100 pkt.
 - Dla Części II nie złożono ofert (postępowanie w tej części zostało unieważnione).
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczeniu usług nr 7/US/ŚOA/2022 zawartą 05.04.2022 r. z Centrum Terapeutyczno-Szkoleniowym „Neuro Zdrowie” Sonia Jarzombek-Ziemiańska, ul. Kadetów 18, 41-922 Radzionków na kwotę 19 600,00 zł – Część I zamówienia.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - rachunek nr 22/04/2022 z 30.04.2022 r. na kwotę 560,00 zł,
 - rachunek nr 22/05/2022 z 31.05.2022 r. na kwotę 1 260,00 zł,
 - rachunek nr 01/06/2022 z 30.06.2022 r. na kwotę 1 540,00 zł,
 - rachunek nr 04/07/2022 z 31.07.2022 r. na kwotę 3 080,00 zł,
 - rachunek nr 02/08/2022 z 31.08.2022 r. na kwotę 3 780,00 zł,

⁹ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/97384?sekcja=ogloszenie>.

¹⁰ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-8-2022-us-uslug-realizacji-terapii-czaszkowo-krzyzowejcranio-sacralnej-dla-uczestnikow-projektu-pod-nazwa-w-strone-rodziny-wsparcie-uslug-adopcyjnych/>.

¹¹ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/35888>.

- rachunek nr 02/09/2022 z 30.09.2022 r. na kwotę 3 500,00 zł,
- rachunek nr 02/10/2022 z 30.10.2022 r. na kwotę 2 800,00 zł,
- rachunek nr 02/11/2022 z 30.11.2022 r. na kwotę 2 520,00 zł,
- rachunek nr 02/12/2022 z 10.12.2022 r. na kwotę 560,00 zł.

Ad 2.

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 07.03.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 48 332,50 zł netto. Przedmiotowe zamówienie łączy się z tożsamym zamówieniem w ramach projektu, w związku z powyższym zostało przeprowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności określoną w sekcji 6.5.2 *Wytycznych*.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.9.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest realizacja 200 godzin dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna = 45 min.) coachingu dla nastolatków, będących uczestnikami projektu „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych”.
Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia. Kryterium oceny ofert – 100% cena.
3. Potwierdzenie upublicznienia 08.03.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-97398 w Bazie konkurencyjności¹², na stronie internetowej Zamawiającego¹³ oraz w BIP¹⁴.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
 - Optima HRS Kinga Koronkiewicz z siedzibą w Warszawie na kwotę 23 700,00 zł,
 - Dejko Joanna Studium Doskonalenia Zdolności Poznawczych z siedzibą w Spiczyńcu na kwotę 23 800,00 zł,
 - Fundacja Psyche 24 z siedzibą w Chorzowie na kwotę 12 000,00 zł (oferta odrzucona z powodów formalnych),
 - Value System Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie na kwotę 28 400,00 zł.Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta złożona przez Optima HRS Kinga Koronkiewicz (100 pkt).
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczenie usług nr 8/US/ŚOA/2022 zawartą 05.04.2022 r. z Optima HRS Kinga Koronkiewicz z siedzibą w Warszawie, przy ul. Chmielnej 2/31 na kwotę 23 700,00 zł. Na mocy Porozumienia z 23.06.2022 r. w sprawie rozwiązania umowy nr 8/US/ŚOA/2022, strony rozwiązały umowę z dniem 31.08.2022 r.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - fakturę VAT nr 1/06/2022 z 02.06.2022 r. na kwotę 4 266,00 zł,
 - fakturę VAT nr 1/07/2022 z 12.07.2022 r. na kwotę 2 607,00 zł,
 - fakturę VAT nr 1/08/2022 z 02.08.2022 r. na kwotę 829,50 zł,

¹² <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/97398>

¹³ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-9-2022-us-wybor-wykonawcy-swiadczonego-uslug-coachingu-dlanastolatkow-dla-uczestnikow-projektu-w-strone-rodziny-wsparcie-uslugadopcyjnych/>

¹⁴ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/35890>

- fakturę VAT nr 2/08/2022 z 31.08.2022 r. na kwotę 1 540,50 zł.

Ad 3.

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 24.03.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 56 250,00 zł netto (z uwzględnieniem prawa opcji).
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.11.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest realizacja 200 godzin (1 godzina dydaktyczna = 45 min.) terapii psychologicznej dla dzieci biorących udział w projekcie. Zamawiający zastrzegł sobie możliwość skorzystania z prawa opcji polegającego na zwiększeniu do 25% liczby godzin terapii w sytuacji wykorzystania 200 godzin w okresie obowiązywania umowy.
Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia. Kryterium oceny ofert – 100% cena.
3. Potwierdzenie upublicznienia 29.03.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-101175 w Bazie konkurencyjności¹⁵, na stronie internetowej Zamawiającego¹⁶ oraz w BIP¹⁷.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
Jako jedyną ofertę złożyła Pani Magdalena Melerowicz prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą Human Access Magdalena Melerowicz z siedzibą w Mikołowie na kwotę 34 000,00 zł brutto. Oferta wpłynęła w określonym terminie, spełniała wymogi formalne, warunki zamówienia i została oceniona zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym na 100 pkt.
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczenie usług nr 9/US/ŚOA/2022 zawartą 21.04.2022 r. z Panią Magdaleną Melerowicz prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Human Access Magdalena Melerowicz z siedzibą w Mikołowie, przy ul. Młyńskiej 6a/3 na kwotę 34 000,00 zł brutto wraz Anekssem nr 1 zawartym 06.09.2022 r., zgodnie z którym dokonano zmian w zakresie przesunięć ilości godzin zrealizowanych w 2022 r. i w 2023 r. oraz wysokości kwot zabezpieczonych na ten cel na poszczególnych paragrafach budżetowych oraz Anekssem nr 2 zawartym 22.12.2022 r. zwiększającym przedmiot zamówienia o kolejne 50 godzin terapii (25%) do kwoty 42 500,00 zł brutto¹⁸.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - fakturę nr FS 73/2022 z dnia 06.06.2022 r. na kwotę 3 060,00 zł,
 - fakturę nr FS 87/2022 z dnia 08.07.2022 r. na kwotę 5 100,00 zł,
 - fakturę nr FS 105/2022 z dnia 08.08.2022 r. na kwotę 5 780,00 zł,

¹⁵ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/101175>

¹⁶ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-11-2022-us-uslug-realizacji-terapii-psychologicznej-dlauczestnikow-projektu-pod-nazwa-w-strone-rodziny-wsparcie-uslugadopcyjnych/>

¹⁷ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/36131>

¹⁸ Zmiana umowy nr 9/US/ŚOA/2022 wynika ze skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji określonego w Zapytaniu ofertowym.

- fakturę nr FS 122/2022 z dnia 05.09.2022 r. na kwotę 6 120,00 zł,
- fakturę nr FS 140/2022 z dnia 07.10.2022 r. na kwotę 4 080,00 zł,
- fakturę nr FS 163/2022 z dnia 04.11.2022 r. na kwotę 4 080,00 zł,
- fakturę nr FS 185/2022 z dnia 01.12.2022 r. na kwotę 4 080,00 zł,
- fakturę nr FS 192/2022 z dnia 12.12.2022 r. na kwotę 1 700,00 zł.

Ad 4.

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 19.05.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 14 000,00 zł netto.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.13.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia Przedmiotem zamówienia jest 50 sesji superwizji indywidualnych oraz 30 sesji superwizji grupowej (1 sesja = 45 min.) dla pracowników ośrodków adopcyjnych w formie spotkań on-line.
Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia. Kryterium oceny ofert – 100% cena.
3. Potwierdzenie upublicznienia 23.05.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-110221 w Bazie konkurencyjności¹⁹, na stronie internetowej Zamawiającego²⁰ oraz w BIP²¹.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
 - Pan Artur Cienkosz prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Centrum Profilaktyki i Reeducacji Atelier z siedzibą w Krakowie na kwotę 15 200,00 zł,
 - Pani Romualda Ukłasińska prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą VRG Personel Romualda Ukłasińska z siedzibą w Krakowie na kwotę 21 600,00 zł.Ww. oferty spełniały wymogi formalne, warunki zamówienia i zostały ocenione zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym. Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta złożona przez Pana Artura Cienkosza (100 pkt).
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczenie usług nr 11/US/ŚOA/2022 zawartą 02.06.2022 r. z Panem Arturem Cienkoszem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Centrum Profilaktyki i Reeducacji Atelier z siedzibą w Krakowie, przy ul. Krasickiego 27/1 na kwotę 15 200,00 zł wraz z Aneksem nr 1 z 11.10.2022 r. oraz Aneksem nr 2 z 22.12.2022 r., zgodnie z którymi dokonano zmian w zakresie przesunięć ilości superwizji realizowanych w 2022 r. i w 2023 r. oraz wysokości kwot zabezpieczonych na ten cel na poszczególnych paragrafach budżetowych.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - fakturę nr 458/07/2022 z dnia 13.07.2022 r. na kwotę 475,00 zł,
 - fakturę nr 521/09/2022 z dnia 01.09.2022 r. na kwotę 190,00 zł,

¹⁹ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/110221>.

²⁰ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-13-2022-us-uslug-realizacji-superwizji-indywidualnej-i-grupowejw-ramach-projektu-pn-w-strone-rodziny-wsparcie-uslug-adopcyjnych/>.

²¹ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/36752>.

- fakturę nr 612/09/2022 z dnia 30.09.2022 r. na kwotę 1 140,00 zł,
- fakturę nr 690/10/2022 z dnia 26.10.2022 r. na kwotę 3 895,00 zł,
- fakturę nr 711/11/2022 z dnia 02.11.2022 r. na kwotę 380,00 zł,
- fakturę nr 801/11/2022 z dnia 23.11.2022 r. na kwotę 760,00 zł.

Ad 5.

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 23.05.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 76 369,26 zł netto.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.14.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług hotelarsko-gastronomicznych oraz zapewnienie sal szkoleniowych na potrzeby organizacji działań w projekcie „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych”. Zamówienie zostało podzielone na sześć części.
Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu.
Kryterium oceny ofert – 100% cena.
3. Potwierdzenie upublicznienia 23.05.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-110231 w Bazie konkurencyjności²², na stronie internetowej Zamawiającego²³ oraz w BIP²⁴.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
Wpłynęła jedna oferta na wszystkie 6 części zamówienia, którą złożył Pan Andrzej Dłubak – F.P.H.U „ENIGMA” NWZOZ Zabrzeńskie Centrum Opieki Medycznej „SALUBRIS” z siedzibą w Ustroniu na łączną kwotę 93 498,40 zł brutto. Oferta spełniała wymogi formalne, warunki zamówienia i została oceniona zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym na 100 pkt.
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczenie usług nr 12/US/ŚOA/2022 zawartą 02.06.2022 r. z Firmą Produkcyjno-Handlowo-Usługową ENIGMA Andrzej Dłubak NW ZOZ Zabrzeńskie Centrum Opieki Medycznej „SALUBRIS” z siedzibą w Ustroniu, przy ul. Zdrojowej 8 na kwotę 93 498,40 zł brutto wraz Aneksem nr 1 z 20.10.2022 r., zgodnie z którym dokonano zmian w zakresie wysokości kwot zabezpieczonych na poszczególnych paragrafach budżetowych – dotyczy wszystkich części zamówienia.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - fakturę nr 621/V/2022 z dnia 05.09.2022 r. na kwotę 5 600,00 zł,
 - fakturę nr 539/V/2022 z dnia 31.07.2022 r. na kwotę 34 750,00 zł,
 - fakturę nr 808/V/2022 z dnia 26.09.2022 r. na kwotę 20 560,00 zł,
 - fakturę nr 849/V/2022 z dnia 03.10.2022 r. na kwotę 8 320,00 zł,
 - fakturę nr 891/V/2022 z dnia 17.10.2022 r. na kwotę 6 320,00 zł,
 - notę nr 755/NO/2022 z dnia 31.07.2022 r. na kwotę 545,60 zł.

²² <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/110231?sekcja=ogloszenie>

²³ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-14-2022-us-swiadczenie-uslug-hotelarsko-gastronomicznych-oraz-zapewnienie-sal-szkoleniowych-na-potrzeby-organizacji-dzialan-w-projekcie-w-strone-rodziny-wsp/>

²⁴ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/36755>

Ad 6.

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 20.06.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 51 944,44 zł netto.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.15.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług cateringowych na terenie miasta Katowice. Usługa obejmuje przygotowanie i dostarczenie w wyznaczonym czasie i w wyznaczonym miejscu określonej liczby posiłków, na które składają się:
 - składniki przerw kawowych – 970 porcji,
 - składniki obiadów (drugie danie + napój) – 910 porcji.Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu. Kryterium oceny ofert – 100% cena.
3. Potwierdzenie upublicznienia 21.06.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-114666 w Bazie konkurencyjności²⁵, na stronie internetowej Zamawiającego²⁶ oraz w BIP²⁷.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:

Wpłynęła jedna oferta złożona przez firmę MAG-CATERING Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie na łączną kwotę 60 950,00 zł (970 porcji x 30,00 zł i 910 porcji x 35,00 zł). Oferta spełniała wymogi formalne, warunki zamówienia i została oceniona zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym na 100 pkt.
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczenie usług nr 13/US/ŚOA/2022 zawartą 05.07.2022 r. z firmą MAG-CATERING Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie przy ul. Słowiańskiej 8/14 na kwotę 60 950,00 zł.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania, w szczególności:
 - fakturę nr 3/09/2022 z dnia 05.09.2022 r. na kwotę 2 705,00 zł,
 - fakturę nr 1/10/2022 z dnia 03.10.2022 r. na kwotę 8 710,00 zł,
 - fakturę nr 6/11/2022 z dnia 10.11.2022 r. na kwotę 8 905,00 zł,
 - fakturę nr 23/11/2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 6 300,00 zł.

Ad 7.

1. Dokumenty dotyczące szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 30.09.2022 r. *Ustalenie wartości zamówienia publicznego* na kwotę 78 157,18 zł netto.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.17.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na kompleksowym przygotowaniu i przeprowadzeniu kampanii społecznej promującej ideę rodzicielstwa adopcyjnego w podziale na etapy:
 - Etap I – Opracowanie koncepcji kreatywnej i strategicznej kampanii,
 - Etap II – Realizacja kampanii zgodnie z koncepcją i ustalonym harmonogramem,

²⁵ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/114666>.

²⁶ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-15-2022-us-swiadczenie-uslugi-cateringowej-wraz-z-obsluga-podczas-szkolen-warsztatow-i-spotkan-organizowanych-na-terenie-miasta-katowice-w-ramach-projektu-pn-w-strone-rodziny/>.

²⁷ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/37107>.

- Etap III – Podsumowanie i ewaluacja kampanii.
Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia.
Kryterium oceny ofert – 100% cena.
- 3. Potwierdzenie upublicznienia 30.09.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-128607 w Bazie konkurencyjności²⁸, na stronie internetowej Zamawiającego²⁹ oraz w BIP³⁰;
- 4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
 - KGH.EC Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach na kwotę 98 400,00 zł brutto,
 - Aplan Media Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na kwotę 89 667,00 zł brutto,
 - Profile Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 98 031,00 zł brutto.Ww. oferty spełniały wymogi formalne, warunki zamówienia i zostały ocenione zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym. Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta złożona przez Aplan Media Sp. z o.o. (100 pkt).
- 5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
- 6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na Bazie konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
- 7. Umowę o świadczenie usług nr 15/US/ŚOA/2022 zawartą 17.10.2022 r. z Aplan Media Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Wróblewskiego 18 reprezentowaną przez Panią Annę Zwolińską – Prokurenta na kwotę 89 667,00 zł, w tym:
 - Etap I – 8 966,70 zł, realizacja do 31.10.2022 r.
 - Etap II – 35 866,80 zł, realizacja do 31.01.2023 r.
 - Etap III – 44 833,50 zł, realizacja do 28.02.2023 r.
- 8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia: fakturę nr AM/8/11/2022 z dnia 07.11.2022 r. na kwotę 8 966,70 zł wraz z Protokołem odbioru z realizacji zadania, potwierdzającym wykonanie Etapu I zamówienia.

Ad 8:

1. Dokumenty z szacowania wartości zamówienia wraz z Notatką z 31.08.2022 r. dot. ustalenia wartości zamówienia publicznego na kwotę 7 780,00 zł netto. Przedmiotowe zamówienie łączy się z tożsamym zamówieniem w ramach projektu, w związku z powyższym zostało przeprowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności określoną w sekcji 6.5.2 *Wytycznych*.
2. Zapytanie ofertowe nr ŚOA.AK.331.1.16.2022.US, zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest realizacja maksymalnie 40 godzin dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna = 45 min.) treningu zastępowania złości dla rodzin adopcyjnych. Trening składał się z 20 godzin spotkań (5 spotkań x 4 godziny dydaktyczne) dla każdej z dwóch grup, w tym 2 spotkań dla dzieci i 3 spotkań dla dzieci i rodziców.
Zamawiający w Zapytaniu ofertowym sformułował warunki udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia wykonawcy oraz kwalifikacji osób wykonujących przedmiot zamówienia.

²⁸ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/128607>

²⁹ <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-17-2022-us-kompleksowe-przygotowanie-i-przeprowadzenie-kampanii-spoecznej-promujacej-idee-rodzicielstwa-adopcyjnego-w-ramach-projektu-w-strone-rodziny-wsparcie-uslug-adopcy/>

³⁰ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/38267>

Kryterium oceny ofert – 100% cena.

3. Potwierdzenie upublicznienia 06.09.2022 r. ogłoszenia nr 2022-1196-125125 w Bazie konkurencyjności³¹, na stronie internetowej Zamawiającego³² oraz w BIP³³.
4. Oferty, które wpłynęły w toku postępowania:
Wpłynęła jedna oferta złożona przez Pana Michała Kucharczyka prowadzącego działalność pod nazwą Smart Advice Michał Kucharczyk z siedzibą w Wałbrzychu na kwotę 7 560,00 zł. Oferta spełniała wymogi formalne, warunki zamówienia i została oceniona zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w Zapytaniu ofertowym na 100 pkt.
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
6. Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o wynikach postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie Bazy konkurencyjności, stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP.
7. Umowę o świadczenie usług nr 14/US/ŚOA/2022 zawartą 30.09.2022 r. z Panem Michałem Kucharczykiem prowadzącym działalność pod nazwą SmartAdvice Michał Kucharczyk z siedzibą w Wałbrzychu przy ul. Olimpijskiej 1/3 na kwotę 7 560,00 zł.
8. Dokumenty finansowe dotyczące przedmiotowego zamówienia wraz z Protokołami odbioru z realizacji zadania:
 - fakturę nr FA 291/22 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 756,00 zł,
 - fakturę nr FA 325/22 z dnia 12.12.2022 r. na kwotę 1 512,00 zł.

Po analizie powyższych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowości/uchybień szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

XII. Wyniki kontroli:

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybień i nieprawidłowości w następujących obszarach (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w części X niniejszej Informacji):

1. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne:

Zgodnie z art. 131 ust. 1 Ustawy Pzp „Zamawiający wyznacza terminy składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, ofert wstępnych oraz ofert, z uwzględnieniem złożoności i specyfiki przedmiotu zamówienia oraz czasu niezbędnego do ich przygotowania i złożenia, z tym że terminy te nie mogą być krótsze niż ustawowe terminy minimalne, o ile są one określone”, natomiast zgodnie z art. 283 Ustawy Pzp „Zamawiający wyznacza termin składania ofert z uwzględnieniem złożoności zamówienia oraz czasu potrzebnego na ich przygotowanie, z tym że **termin ten w przypadku dostaw i usług nie może być krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych,**

³¹ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/125125?sekcja=ogloszenie>.

³² <https://soa-katowice.pl/soa-ak-331-1-16-2022-us-uslug-realizacji-treningu-zastepowania-zlosci-wramach-projektu-pod-nazwa-w-strone-rodziny-wsparcie-uslugadopcyjnych/>.

³³ <https://soakat.bip.gov.pl/publiccontracts/view/37988>.

a w przypadku robót budowlanych nie może być krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych”.

Jednocześnie, na podstawie art. 8 ust. 1 ustawy Pzp, do czynności podejmowanych przez Zamawiającego, wykonawców oraz uczestników konkursu w postępowaniu o udzielenie zamówienia i konkursie oraz do umów w sprawach zamówień publicznych stosuje się przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 poz. 1145 i 1495), jeżeli przepisy ustawy nie stanowią inaczej. Przepisy Ustawy Pzp nie regulują sposobu obliczania terminu składania ofert, wobec czego do jego obliczenia stosuje się art. 111 § 2 KC. Stosownie do jego brzmienia jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło. Oznacza to, że **przy obliczaniu terminu składania ofert nie należy uwzględniać dnia, w którym ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do publikacji w BZP. Koniec terminu upływa z końcem dnia oznaczonego jako data końcowa.** Przy czym dzień rozumiany jest jako doba. Liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny. Jeżeli koniec terminu wykonania czynności przypada na dzień uznany ustawowo za wolny od pracy lub na sobotę, termin upływa następnego dnia, który nie jest dniem wolnym od pracy ani sobotą.

W kontrolowanych postępowaniach o zamówienie publiczne Zamawiający ustalił następujące terminy składania ofert:

1. postępowanie nr ŚOA.AK.331.3.2.2022.PZP wszczęto 04.02.2022 r. poprzez publikację w BZP ogłoszenia nr 2022/BZP 00047391/01 – termin składania ofert **do 11.02.2022 r. do godz. 10:00,**
2. postępowanie nr ŚOA.AK.331.3.3.2022.PZP wszczęto 28.03.2022 r. poprzez publikację w BZP ogłoszenia nr 2022/BZP 00099855/01 – termin składania ofert **do 04.04.2022 r. do godz. 10:00,**
3. postępowanie nr ŚOA.AK.331.3.4.2022.PZP wszczęto 29.03.2022 r. poprzez publikację w BZP ogłoszenia nr 2022/BZP 00101283/01 – termin składania ofert **do 05.04.2022 r. do godz. 10:00.**

Należy wyraźnie podkreślić, że terminy składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu mają, w świetle przepisów ustawy Pzp, charakter minimalny, a obowiązkiem zamawiającego jest dostosowanie ich długości do stopnia złożoności przedmiotu zamówienia oraz uwzględnienie czasu niezbędnego do przygotowania oferty przez potencjalnych wykonawców. W przepisie tym określono **terminy minimalne**, jakie Zamawiający winien wyznaczyć w postępowaniu prowadzonym w takim trybie, w zależności od rodzaju udzielanego zamówienia. Zamawiający, w każdym postępowaniu, może wyznaczyć termin dłuższy niż przewidziany przez Ustawę Pzp. Zatem ustanowienie terminu składania ofert po upływie 6 dni i kilku (kilkunastu) godzinach siódmej doby jest nieuprawnionym skróceniem okresu wyznaczonego wykonawcom na przygotowanie i złożenie swojej oferty w postępowaniu.

Formułując zapisy i określając terminy w postępowaniu Zamawiający musi mieć pewność, że nie spowoduje to ograniczenia przystąpienia wykonawców do postępowania i nie wpłynie na liczbę złożonych ofert. Beneficjent powinien zatem przygotować postępowanie z należytą starannością w sposób jednoznaczny i niebudzący wątpliwości poprzez ustalenie właściwego terminu na przygotowanie i złożenie oferty.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności należy stwierdzić, iż Zamawiający uszczegóławiając w ogłoszeniu i SWZ godzinę, do której wykonawcy mogą składać oferty, **nie zachował pełnego 7-dniowego, minimalnego terminu na składanie ofert w postępowaniu.**

Powyższe spełnia wszystkie konstytutywne przesłanki nieprawidłowości, o której mowa w art. 2 pkt 36 rozporządzenia ogólnego (1303/2013)³⁴. Beneficjent poprzez:

- I. nieuprawnione skrócenie terminu na złożenie ofert (działanie lub zaniechanie),
- II. naruszył przepisy art. 131 ust. 1 oraz art. 283 ustawy Pzp (naruszenie przepisów krajowych lub unijnych),
- III. co mogło doprowadzić do niekorzystnego gospodarowania środkami (szkoda dla budżetu UE).

Przedmiotowe naruszenie wpisuje się w poz. 4 tabeli pn. *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszych dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, stanowiącej załącznik do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2179). Wysokość stawki procentowej określonej dla ww. kategorii nieprawidłowości (tj. terminy określone we właściwych przepisach skrócono o mniej niż 30%) wynosi **5% wartości zamówienia**.

Reasumując, konsekwencją naruszenia przepisów wynikających z art. 131 oraz art. 283 Ustawy Pzp jest uznanie za niekwalifikowalne wydatków w wysokości 5% wynikających z udzielonego zamówienia publicznego, tj. z następujących umów zawartych z wybranymi wykonawcami:

1. Umowy o świadczenie usług nr 5/PZP/ŚOA/2022 zawartej 03.03.2022 r. z Panią Anną Piekacz prowadzącą działalność pod nazwą Anna Piekacz Centrum Ventura z siedzibą w Bobrownikach na kwotę 69 000,00 zł brutto,
2. Umowy o świadczenie usług nr 6/PZP/ŚOA/2022 zawartej 05.05.2022 r. z Panią Anną Piekacz, prowadzącą działalność pod nazwą Anna Piekacz Centrum Ventura z siedzibą w Bobrownikach na kwotę 36 900,00 zł brutto,
3. Umowy o świadczenie usług nr 7/PZP/ŚOA/2022 zawartej 06.05.2022 r. z Panią Ewą Bensch-Smagalą prowadzącą działalność pod nazwą Ewa Bensch-Smagala Lucky Mind z siedzibą w Chorzowie na kwotę 50 000,00 zł brutto dot. część II zamówienia,
4. Umowy o świadczenie usług nr 8/PZP/ŚOA/2022 zawartej 06.05.2022 r. z Panią Ewą Bensch-Smagalą prowadzącą działalność pod nazwą Ewa Bensch-Smagala Lucky Mind z siedzibą w Chorzowie na kwotę 54 000,00 zł brutto dot. część III zamówienia.

Łączna maksymalna kwota nieprawidłowości wynosi zatem 12 069,25 zł (w tym koszty bezpośrednio: 10 495,00 zł i koszty pośrednie rozliczane 15% ryczałtem: 1 574,25 zł).

Zalecenie pokontrolne:

- a) Z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość zidentyfikowano częściowo w uprzednio zatwierdzonych wnioskach o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-003 i WNP- RPSL.09.02.07-24-0C18/20-004, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 2 ustawy wdrożeniowej, **IZ RPO WSL zobowiązana jest do nałożenia korekty finansowej w wysokości 2 739,87 zł** (koszty bezpośrednio: 2 382,50 zł; koszty pośrednie [15%]: 357,37 zł).

³⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006. Dalej: rozporządzenie ogólne (1303/2013).

Powyższe wynika z następujących dokumentów finansowych:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-003-01:

- faktury nr FS 43/2022 na kwotę 5 340,00 zł,
- faktury nr FS 51/2022 na kwotę 6 300,00 zł,
- faktury nr FS 52/2022 na kwotę 2 460,00 zł.

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-004-01:

- faktury nr FS 69/2022 na kwotę 1 230,00 zł,
- faktury nr FS 73/2022 na kwotę 2 460,00 zł,
- faktury nr FS 79/2022 na kwotę 3 690,00 zł,
- faktury nr FS 68/2022 na kwotę 10 980,00 zł,
- faktury nr FS 72/2022 na kwotę 8 880,00 zł,
- faktury nr FS 78/2022 na kwotę 4 860,00 zł,
- faktura nr 67/2022 na kwotę 1 450,00 zł.

Wartość korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ust. 8 pkt 1 w zw. z ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r. poz. 305, dalej: UFP) podlega zwrotowi wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia przekazania transzy do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL, tj.:

- **2 351,75 zł** wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia 18.01.2022 r. dla wydatków EFS do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL,
- **221,34 zł** wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia 21.01.2022 r. dla wydatków BP do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL.

Wkład własny w kwocie 166,78 zł nie podlega zwrotowi.

Zwrotu należy dokonać na rachunek nr **05 1240 6292 1111 0010 6280 3998 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu.**

W opisie, na przelewie bankowym dotyczącym zwrotu środków niekwalifikowalnych, należy wpisać informację, iż zwrot wynika z uznania wydatków za niekwalifikowalne w trakcie kontroli projektu nr RPSL.09.02.07-24-0C18/20.

W celu potwierdzenia wykonania zalecenia pokontrolnego zobowiązuje się Beneficjenta do przesłania wyciągu bankowego potwierdzającego przekazanie środków uznanych za niekwalifikowalne na wskazany rachunek bankowy.

- b) Z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość zidentyfikowano częściowo przed zatwierdzeniem wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-005-01, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 1 ustawy wdrożeniowej, IZ RPO WSL pomniejszy wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

Łączna wartość nieprawidłowości wykazana we wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-005-01 wynosi **3 739,80 zł** (koszty bezpośrednie 3 252,00 zł; koszty pośrednie [15%] 487,80 zł) i wynika z następujących dokumentów księgowych:

- faktury nr FS 92/2022 na kwotę 6 150,00 zł,
- faktury nr FS 93/2022 na kwotę 6 360,00 zł,
- faktury nr FS 104/2022 na kwotę 5 280,00 zł,
- faktury nr FS 117/2022 na kwotę 20 910,00 zł,
- faktury nr FS 108/2022 na kwotę 720,00 zł,
- faktury nr 83/2022 na kwotę 7 250,00 zł,
- faktury nr 84/2022 na kwotę 4 400,00 zł,
- faktury nr 87/2022 na kwotę 11 280,00 zł,
- faktury nr 88/2022 na kwotę 1 590,00 zł,
- faktury nr 91/2022 na kwotę 1 100,00 zł.

- c) Z uwagi na fakt, iż nie wszystkie wydatki dotyczące umów zawartych w wyniku kontrolowanych postępowań o zamówienie publiczne zostały wykazane we wnioskach o płatność i mogą zostać wykazywane w kolejnych okresach rozliczeniowych, IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do ujęcia przedmiotowych wydatków **w maksymalnej wysokości 95% ich wartości.**

Pozostałe uchybienia:

1. Zamawiający zgodnie z art. 100 Ustawy Pzp zobowiązany był do uwzględnienia w opisie przedmiotu zamówienia wymagań w zakresie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. We wszystkich kontrolowanych postępowaniach Wykonawca zobowiązany był udostępnić gabinet na potrzeby realizacji przedmiotu zamówienia. W związku z powyższym, Zamawiający powinien uwzględnić w opisie przedmiotu zamówienia dot. kontrolowanych zamówień potrzeby osób niepełnosprawnych w odniesieniu do gabinetu zapewnionego przez Wykonawcę.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Zamawiającemu podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS, uwzględnianie zapisów dotyczących potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie z dyspozycją art. 100 Ustawy Pzp.

2. Umowy zawarte w wyniku kontrolowanych postępowań o zamówienie publiczne zawierają niedozwolone klauzule. W § 3 ust. 11 Zamawiający uzależnił termin wypłaty wynagrodzenia Wykonawcy od daty przekazania środków Zamawiającemu przez Instytucję Zarządzającą/Pośredniczącą (bez odsetek za zwłokę i bez prawa żądania przez Wykonawcę jakiegokolwiek odszkodowania). Zapłata wynagrodzenia jest istotnym elementem umowy i nie powinna być uzależniona od zdarzenia przyszłego i niepewnego, które nie jest zależne od działań Wykonawcy (pozostaje poza jego kontrolą). Wystarczająca ilość środków finansowych na wykonanie umowy i wykonanie zaciągniętego zobowiązania jest okolicznością, którą Zamawiający powinien przewidzieć w chwili zawierania umowy i wpisać ją w tzw. ryzyko kontraktowe.

Rekomendacja:

IZ RPO rekomenduje kształtowanie przyszłych postanowień umownych w sposób zapewniający zrównoważenie pozycji stron kontraktu publicznego oraz bardziej partnerskie traktowanie Wykonawców.

3. W *Protokołach postępowania w trybie podstawowym* dotyczących kontrolowanych zamówień błędnie wpisano numer projektu: WND-RPSL.09.02.07-24-**0018/20**, powinno być: RPSL.09.02.07-24-**0C18/20**.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do wzmoczenia kontroli wewnętrznej przy realizacji kolejnych zamówień na podstawie przepisów Ustawy Pzp, w szczególności w zakresie prawidłowości danych wykazywanych w sporządzanym protokole z postępowania.

4. W opisie faktur:

- nr FS 73/2022 z 30.07.2022 r. na kwotę 2 460,00 zł,
- nr FS 92/2022 z 30.09.2022 r. na kwotę 6 160,00 zł.

Beneficjent błędnie wskazał, że wydatek poniesiono na podstawie art. 2 ust. 1 Ustawy Pzp. Zgodnie z przedłożonymi dokumentami ww. wydatki dotyczą kontrolowanego postępowania

przeprowadzonego w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji. W związku z powyższym, w opisach ww. faktur powinien być wskazany art. 275 pkt 1 Ustawy Pzp.

Zalecenie pokontrolne:

Istnieje konieczność skorygowania błędnych zapisów w opisach dokumentów księgowych zgodnie ze stwierdzonym uchybieniem. Jako potwierdzenie skan prawidłowych opisów ww. dokumentów należy przedłożyć w LSI w module *Kontrola*.

2. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne:

Zgodnie z pkt 10 sekcji 6.5.2 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (dalej: *Wytyczne*): *Termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi co najmniej 7 dni w przypadku - dostaw i usług, (...). Bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.*

Zgodnie z interpretacją opublikowaną na Bazie wiedzy³⁵: *Termin zaczyna upływać w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego. Natomiast kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeśli zapytanie zostało opublikowane w poniedziałek, a obowiązujący dla niego termin to 7 dni, to ten termin zaczynamy liczyć od wtorku. Kończy się on 7. dnia, czyli w następny poniedziałek. Uwaga! Termin kończy się z upływem danego dnia (o godzinie 24.00), a nie o godzinie zakończenia pracy przez beneficjenta (np. o 16.00).*

W kontrolowanych postępowaniach przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności Zamawiający ustalił następujące terminy składania ofert:

1. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.8.2022.US wszczęto 08.03.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-97384 – termin składania ofert **do 15.03.2022 r. do godz. 8:00**,
2. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.9.2022.US wszczęto 08.03.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-97398 – termin składania ofert **do 15.03.2022 r. do godz. 8:00**,
3. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.11.2022.US wszczęto 29.03.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-101175 – termin składania ofert **do 05.04.2022 r. do godz. 10:00**,
4. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.13.2022.US wszczęto 23.05.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-110221 – termin składania ofert **do 30.05.2022 r. do godz. 8:00**,
5. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.14.2022.US wszczęto 23.05.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-110231 – termin składania ofert **do 30.05.2022 r. do godz. 8:00**,
6. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.15.2022.US wszczęto 21.06.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-114666 – termin składania ofert **do 28.06.2022 r. do godz. 8:00**,
7. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.17.2022.US wszczęto 30.09.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-128607 – termin składania ofert **do 07.10.2022 r. do godz. 8:00**,

³⁵<https://www.gov.pl/web/popcwsparcie/w-jaki-sposob-okreslamy-termin-skladania-ofert-w-ramach-zamowienia-realizowanego-zgodnie-z-zasada-konkurencyjnosci>.

8. postępowanie nr ŚOA.AK.331.1.16.2022.US wszczęto 06.09.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia nr 2022-1196-125125 – termin składania ofert **do 13.09.2022 r. do godz. 8:00.**

Formułując zapisy i określając terminy w postępowaniu Zamawiający musi mieć pewność, że nie spowoduje to ograniczenia przystąpienia wykonawców do postępowania i nie wpłynie na liczbę złożonych ofert. Beneficjent powinien zatem przygotować postępowanie z należytą starannością w sposób jednoznaczny i niebudzący wątpliwości poprzez ustalenie właściwego terminu na przygotowanie i złożenie oferty.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności należy stwierdzić, iż Zamawiający uszczegóławiając w ogłoszeniu godzinę, do której wykonawcy mogą składać oferty, **nie zachował pełnego 7-dniowego, minimalnego terminu na składanie ofert w postępowaniu.**

Powyższe spełnia wszystkie konstytutywne przesłanki nieprawidłowości, o której mowa w art. 2 pkt 36 rozporządzenia ogólnego (1303/2013). Beneficjent poprzez:

- I. nieuprawnione skrócenie terminu na złożenie ofert (działanie lub zaniechanie),
- II. naruszył zapisy sekcji 6.5.2 pkt 10 *Wytycznych* (naruszenie przepisów krajowych lub unijnych),
- III. co mogło doprowadzić do niekorzystnego gospodarowania środkami (szkoda dla budżetu UE).

Przedmiotowe naruszenie wpisuje się w poz. 4 tabeli pn. *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszych dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, stanowiącej załącznik do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2179). Wysokość stawki procentowej określonej dla ww. kategorii nieprawidłowości (tj. terminy określone we właściwych przepisach skrócono o mniej niż 30%) wynosi **5% wartości zamówienia.**

Reasumując, konsekwencją naruszenia zapisów sekcji 6.5.2 pkt 10 *Wytycznych* jest uznanie za niekwalifikowalne wydatków w wysokości 5% wynikających z udzielonego zamówienia publicznego, tj. z następujących umów zawartych z wybranymi wykonawcami:

1. Umowy o świadczenie usług nr 8/US/ŚOA/2022 zawartej 05.04.2022 r. z Panią Kingą Koronkiewicz prowadzącą działalność pod nazwą Optima HRS Kinga Koronkiewicz z siedzibą w Warszawie na kwotę 23 700,00 zł brutto³⁶,
2. Umowy o świadczenie usług nr 9/US/ŚOA/2022 zawartej 21.04.2022 r. z Panią Magdalenę Melerowicz prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Human Access Magdalena Melerowicz z siedzibą w Mikołowie na kwotę 34 000,00 zł brutto³⁷,
3. Umowy o świadczenie usług nr 12/US/ŚOA/2022 zawartej 02.06.2022 r. z F.P.H.U „ENIGMA” Andrzej Dłubak NWZOZ Zabrzeńskie Centrum Opieki Medycznej „SALUBRIS z siedzibą w Ustroniu na kwotę 93 498,40 zł brutto,
4. Umowy o świadczenie usług nr 13/US/ŚOA/2022 zawartej 05.07.2022 r. z firmą MAG-CATERING Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie na kwotę 60 950,00 zł brutto,
5. Umowy o świadczenie usług 15/US/ŚOA/2022 zawartej 17.10.2022 r. z Aplan Media Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na kwotę 89 667,00 zł brutto,

³⁶ Umowa nr 8/US/ŚOA/2022 została rozwiązana z dniem 31.08.2022 r. i rozliczona do kwoty 9 243,00 zł brutto.

³⁷ Aneks nr 2 z dnia 22.12.2022 r. zwiększono wartość umowy do kwoty 42 500,00 zł brutto (zwiększenie zamówienia o 25% zgodnie z prawem opcji).

6. Umowy o świadczenie usług nr 14/US/ŚOA/2022 zawartej 30.09.2022 r. z Panem Michałem Kucharczykiem prowadzącym działalność pod nazwą Smart Advice Michał Kucharczyk z siedzibą w Wałbrzychu na kwotę 7 560,00 zł brutto.

IZ RPO WSL odstąpiła od nałożenia korekty finansowej w odniesieniu do zamówień nr ŚOA.AK.331.1.8.2022.US i nr ŚOA.AK.331.1.13.2022.US, bowiem szacowana wartość zamówienia nie obligowała Zamawiającego do przeprowadzenia procedur określonych w sekcji 6.5.1 i 6.5.2 *Wytycznych*, co również potwierdza wartość zawartych umów z wybranymi w toku postępowania wykonawcami:

1. Umowa o świadczenie usług nr 7/US/ŚOA/2022 zawarta 05.04.2022 r. z Centrum Terapeutyczno-Szkoleniowym „NeuroZdrowie” Sonia Jarzombek-Ziemiańska z siedzibą w Radzionkowie na kwotę 19 600,00 zł brutto,
2. Umowa o świadczenie usług nr 11/US/ŚOA/2022 zawarta 02.06.2022 r. z Panem Arturem Cienkoszem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Centrum Profilaktyki i Reedukacji Atelier z siedzibą w Krakowie na kwotę 15 200,00 zł brutto.

W związku z powyższym, łączna maksymalna kwota nieprawidłowości wynosi 17 446,56 zł (w tym: koszty bezpośrednie: 15 170,92 zł i koszty pośrednie rozliczane 15% ryczałtem: 2 275,64 zł).

Zalecenie pokontrolne:

- a) Z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość zidentyfikowano częściowo w uprzednio zatwierdzonych wnioskach o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-003 i WNP- RPSL.09.02.07-24-0C18/20-004, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 2 ustawy wdrożeniowej, **IZ RPO WSL zobowiązana jest do nałożenia korekty finansowej w wysokości 5 374,16 zł** (koszty bezpośrednie: 4 673,18 zł; koszty pośrednie [15%]: 700,98 zł).

Powyższe wynika z następujących dokumentów finansowych:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-003-01:

- faktury nr 1/06/2022 na kwotę 4 266,00 zł,
- faktury nr FS 73/2022 na kwotę 3 060,00 zł.

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-004-01:

- faktury nr FS 87/2022 na kwotę 5 100,00 zł,
- faktury nr FS 105/2022 na kwotę 5 780,00 zł,
- faktury nr FS 122/2022 na kwotę 6 120,00 zł,
- faktury nr 3/09/2022 na kwotę 2 705,00 zł,
- faktury nr FV 1/07/2022 na kwotę 2 607,00 zł,
- faktury nr FV 1/08/2022 na kwotę 829,50 zł,
- faktury nr FV 2/08/2022 na kwotę 1 540,50 zł,
- faktury nr 621/V/2022 na kwotę 5 600,00 zł,
- faktury nr 539/V/2022 na kwotę 34 750,00 zł,
- faktury nr 808/V/2022 na kwotę 20 560,00 zł,
- noty nr 755/NO/2022 na kwotę 545,60 zł.

Wartość korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ust. 8 pkt 1 w zw. z ust. 1 pkt 2 UFP podlega zwrotowi wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia przekazania transzy do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL, tj.:

- **4 612,88 zł** wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia 18.01.2022 r. dla wydatków EFS do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL,

- **434,16 zł** wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia 21.01.2022 r. dla wydatków BP do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL.

Wkład własny w kwocie 327,12 zł nie podlega zwrotowi.

Zwrotu należy dokonać na rachunek nr **05 1240 6292 1111 0010 6280 3998** w terminie **14 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu.**

W opisie, na przelewie bankowym dotyczącym zwrotu środków niekwalifikowalnych, należy wpisać informację, iż zwrot wynika z uznania wydatków za niekwalifikowalne w trakcie kontroli projektu nr RPSL.09.02.07-24-0C18/20.

W celu potwierdzenia wykonania zalecenia pokontrolnego zobowiązuje się Beneficjenta do przesłania wyciągu bankowego potwierdzającego przekazanie środków uznanych za niekwalifikowalne na wskazany rachunek bankowy.

- b) Z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość zidentyfikowano częściowo przed zatwierdzeniem wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-005-01, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 1 ustawy wdrożeniowej, opiekun projektu dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

Łączna wartość nieprawidłowości wykazana we wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.07-24-0C18/20-005-01 wynosi **3 664,46 zł** (koszty bezpośrednie 3 186,49 zł; koszty pośrednie [15%] 477,97 zł) i wynika z następujących dokumentów księgowych:

- faktury nr FS 140/2022 na kwotę 4 080,00 zł,
- faktury nr FS 163/2022 na kwotę 4 080,00 zł,
- faktury nr FS 185/2022 na kwotę 4 080,00 zł,
- faktury nr FS 192/2022 na kwotę 1 700,00 zł,
- faktury nr 1/10/2022 na kwotę 8 710,00 zł,
- faktury nr 6/11/2022 na kwotę 8 905,00 zł,
- faktury nr 23/11/2022 na kwotę 6 300,00 zł,
- faktury nr AM/8/11/2022 na kwotę 8 966,70 zł,
- faktury nr FA 291/22 na kwotę 756,00 zł,
- faktury nr FA 325/22 na kwotę 1 512,00 zł,
- faktury nr 849/V/2022 na kwotę 8 320,00 zł,
- faktury nr 891/V/2022 na kwotę 6 320,00 zł.

- c) Z uwagi na fakt, iż nie wszystkie wydatki dotyczące umów zawartych w wyniku kontrolowanych postępowań o zamówienie publiczne zostały wykazane we wnioskach o płatność i mogą zostać wykazywane w kolejnych okresach rozliczeniowych, IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do ujęcia przedmiotowych wydatków **w maksymalnej wysokości 95%**.

Pozostałe uchybienia:

1. Zamawiający dopuścił składanie ofert w wersji elektronicznej na adres mailowy: zamowienia@soa-katowice.pl lub w wersji papierowej na adres siedziby Zamawiającego: Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach, ul. Graniczna 29 (osobiście lub pocztą). **Pominięto możliwość składania ofert za pośrednictwem Bazy konkurencyjności.**

Zgodnie ze zmianami w zakresie funkcjonalności strony Bazy konkurencyjności, która została uruchomiona 18.08.2020 r., wprowadzono również możliwość składania ofert bezpośrednio za pośrednictwem ww. strony. Należy nadmienić, iż intencją twórców zmian było dążenie do pełniejszej elektronicznej postępowania i umożliwienie potencjalnym Wykonawcom składanie ofert również za pośrednictwem strony Bazy konkurencyjności.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Zamawiającemu, podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS, dopuszczenie możliwości złożenia oferty Wykonawcom również przez Bazę konkurencyjności.

2. W umowach zawieranych z wybranymi w toku kontrolowanych postępowań wykonawcami zawarto niedozwoloną klauzulę. Zamawiający uzależnił termin wypłaty wynagrodzenia Wykonawcy od daty przekazania środków Zamawiającemu przez Instytucję Zarządzającą/Pośredniczącą (bez odsetek za zwłokę i bez prawa żądania przez Wykonawcę jakiegokolwiek odszkodowania).

Zapłata wynagrodzenia jest istotnym elementem umowy i nie powinna być uzależniona od zdarzenia przyszłego i niepewnego, które nie jest zależne od działań Wykonawcy (pozostaje poza jego kontrolą). Wystarczająca ilość środków finansowych na wykonanie umowy i wykonanie zaciągniętego zobowiązania jest okolicznością, którą Zamawiający powinien przewidzieć w chwili zawierania umowy i wpisać ją w tzw. ryzyko kontraktowe. W kontekście tym zwraca uwagę na zapis umów, w którym postanowiono, że „środki finansowe na realizację niniejszej umowy zostały zabezpieczone w budżecie Województwa Śląskiego na rok 2022”.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje kształtowanie przyszłych postanowień umownych w sposób zapewniający zrównoważenie pozycji stron kontraktu publicznego oraz bardziej partnerskie traktowanie Wykonawców.

3. Zamawiający w Zapytaniu ofertowym nr ŚOA.AK.331.1.8.2022.US dopuścił składanie ofert częściowych, natomiast w Bazie konkurencyjności zaznaczono, że oferty częściowe nie są dopuszczalne.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Zamawiającemu, podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS, zachowanie większej staranności podczas zamieszczania ogłoszeń na Bazie konkurencyjności celem zachowania spójności informacji.

4. Zamawiający dokonał w przypadku zamówienia nr ŚOA.AK.331.1.13.2022.US szacowania wartości zamówienia w oparciu o cenniki udostępnione na stronach internetowych potencjalnych wykonawców. W tabeli *Ustalenie wartości szacunkowej zamówienia* zidentyfikowano omyłki rachunkowe, tj. w wierszu 1: wpisano kwotę 9 000,00 zł powinno być 7 500,00 zł, natomiast w wierszu 2: wpisano odpowiednio: 5 000,00 zł, 4 000,00 zł i 6 000,00 zł, powinno być: 7 500,00 zł, 6 000,00 i 9 000,00 zł. Powyższe skutkuje błędnie wyliczoną szacunkową wartością zamówienia: **14 000,00 zł netto**. Na podstawie załączonych cenników Zamawiający powinien dokonać szacunku na łączną kwotę **15 000,00 zł netto**. Powyższe nie ma wpływu na zastosowany tryb wyboru wykonawcy, bowiem Zamawiający do wszystkich zamówień poniżej 130 000,00 zł netto zastosował zasadę konkurencyjności określoną w sekcji 6.5.2 *Wytycznych*.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Zamawiającemu, podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS, wzmoczenie kontroli wewnętrznej w zakresie szacowania wartości zamówienia, aby uniknąć omyłek rachunkowych i dokonywać szacowania z należytą starannością.

5. Zgodnie z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczpospolitej Polskiej Pan Artur Cienkosz prowadzi w ramach swojej działalności gospodarczej:

- Ośrodek Psychoprofilaktyki Nowa Perspektywa
- Centrum Profilaktyki i Reedukacji Atelier
- Acrenalcars

Ofertę w ramach przedmiotowego Zamówienia nr ŚOA.AK.331.1.13.2022.US wykonawca złożył działając w imieniu i na rzecz Centrum Profilaktyki i Reedukacji Atelier, natomiast w Bazie konkurencyjności Zamawiający błędnie wpisał podmiot realizujący zamówienie, tj. Ośrodek Psychoprofilaktyki Nowa Perspektywa.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Zamawiającemu, podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS, wzmożenie kontroli wewnętrznej w zakresie wpisywania danych o wybranych wykonawcach w Bazie konkurencyjności.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,

gdzie:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie.

Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sporządził: | |
| 1. Sylwia Rodak – kierownik Zespołu kontrolującego 2. Beata Wójcikiewicz 3. Adam Danel 4. Arkadiusz Kozicki | |
| Zaakceptował: | Zatwierdził: |
| Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD | Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD |