

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Informacja o wyniku kontroli zamówienia publicznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020

Nazwa Jednostki kontrolującej:	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu.
Nazwa Beneficjenta:	Gmina Strzelce Opolskie.
Nazwa Programu Operacyjnego:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020.
Nr/Tytuł projektu:	Nr projektu: RPOP.09.01.03-16-0006/18, Tytuł projektu: „Przedszkolak poznaje świat”.
Zamawiający:	Gmina Strzelce Opolskie.
Rodzaj zamówienia: usługa/dostawa/robota budowlana:	Usługi.
Szacowana wartość zamówienia:	Zamawiający ustalił szacunkową wartość zamówienia w dniu 10.01.2020 r. na kwotę 383 040,65 zł netto, co stanowi równowartość 89 719,78 euro wg średniego kursu złotego w stosunku do euro: 4,2693 zł, wskazanego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.12.2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych od dnia 01.01.2019 r. (Dz. U. 2019 poz. 2453).
Nr zamówienia	OS.08.05.7.2020.AB.
Nazwa postępowania:	„Świadczenie usługi prowadzenia zajęć plastycznych oraz zajęć z robotyki w przedszkolach prowadzonych przez Gminę Strzelce Opolskie”.

Tryb kontroli (doraźna/planowa):	Kontrola doraźna po zakończeniu realizacji projektu.
Data kontroli:	06 - 07.12.2023 r., 18 - 19.12.2023 r., 02 - 22.01.2024 r.
Ustalenia Zespołu kontrolującego:	Kontrolą objęto postępowanie w sprawie zamówienia publicznego nr OS.08.05.7.2020.AB, w ramach którego Instytucja Audytowa (w dalszej części ustaleń jako IA) stwierdziła wydatki niekwalifikowalne we wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-011 w kwocie 4 000,00 zł. Zamówienie podzielone przez Zamawiającego na dwie części: ✓ część 1: Prowadzenie zajęć plastycznych dla około 1050 dzieci w wieku 5 i 6 lat w przedszkolach prowadzonych przez Gminę Strzelce Opolskie, ✓ część 2: Prowadzenie warsztatów z zakresu robotyki dla około 500 dzieci w wieku 5 i 6 lat w przedszkolach prowadzonych przez Gminę Strzelce Opolskie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 do art. 46 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 poz. 1843 z późn. zm.), zwanej w dalszej części ustawą Pzp. Postępowanie w sprawie zamówienia publicznego nr OS.08.05.7.2020.AB dotyczyło wyłonienia wykonawcy/wykonawców zajęć dodatkowych zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie projektu w zadaniu nr 3 „Realizacja zajęć dodatkowych w OWP w zakresie kształcenia i rozwijania u dzieci kompetencji kluczowych oraz uniwersalnych na rynku pracy” i zostało przeprowadzone przez Realizatora projektu: Gminny Zarząd Obsługi Jednostek (w dalszej części jako GZOJ) z siedzibą w Strzelcach Opolskich. <u>Komisja Przetargowa.</u> W dniu 30.11.2019 r. Dyrektor GZOJ Zarządzeniem nr 5/11/2019 powołał Komisję Przetargową do rozstrzygnięcia pisemnego przetargu nieograniczonego na „Świadczenie usługi prowadzenia zajęć plastycznych oraz zajęć z robotyki w przedszkolach prowadzonych przez Gminę Strzelce Opolskie” w składzie: ██████████ -Przewodnicząca Komisji, ██████████ -Członek Komisji, ██████████ – Członek Komisji. Kierownik Zamawiającego (██████████ – Dyrektor GZOJ) oraz członkowie Komisji Przetargowej (██████████ ██████████) złożyli w dniach 06.12.2019 r. i 31.01.2020 r. oświadczenia wynikające z art. 17 ust. 2 ustawy Pzp. Kierownik Zamawiającego wykonywał czynności w kontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Burmistrza Strzelec Opolskich w zakresie realizacji projektu nr RPOP.09.01.03-16-0006/18 pt.: „Przedszkolak poznaje świat”. <u>Ogłoszenie o zamówieniu.</u> Ogłoszenie o zamówieniu - usługi o numerze 504749-N-2020 zostało opublikowane w dniu 21.01.2020 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego: https://gzoj-strzelceopolskie.pl/bip/ oraz w jego siedzibie na tablicy ogłoszeń. Zamawiający posiada dowody zamieszczenia i publikacji ogłoszenia o zamówieniu w powyżej wskazanych miejscach, tj. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i BZP (wiadomość elektroniczna z dnia 21.01.2020 r. z adresu e-mail: bpz@uzp.gov.pl o opublikowaniu ogłoszenia).

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ).

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (w dalszej części jako SIWZ) została w dniu 21.01.2020 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego – Dyrektora GZOJ. Zamawiający zamieścił SIWZ na stronie internetowej: <https://gzoj-strzelceopolskie.pl/bip/>.

W SIWZ Zamawiający zawarł m.in. poniższe informacje:

- 1) szczegółowy opis dla części 1 zamówienia,
- 2) szczegółowy opis dla części 2 zamówienia,
- 3) dotyczące możliwości powierzenia wykonania części zamówienia podwykonawcom zgodnie z zapisami art. 36a ust. 1 ustawy Pzp,
- 4) dotyczące Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia,
- 5) dotyczące Wykonawców, którzy zamierzają przy realizacji zamówienia polegać na potencjale innych podmiotów,
- 6) dotyczące komunikacji pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami,
- 7) warunki udziału w postępowaniu dla każdej części dot.:
 - sytuacji ekonomicznej lub finansowej;
 - zdolności technicznej lub zawodowej;
- 8) podstawy wykluczenia Wykonawcy: z postępowania o udzielenie zamówienia zostanie wykluczony Wykonawca, w stosunku do którego zachodzi którakolwiek z okoliczności, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 12 – 23 ustawy Pzp,
- 9) konieczność wniesienia przez Wykonawcę przed upływem terminu składania ofert wadium w wysokości: dla części 1 zamówienia – 1 000,00 oraz dla części 2 zamówienia – 1 000,00 zł,
- 10) termin związania ofertą (30 dni licząc od dnia upływu terminu składania ofert),
- 11) elementy, które musi zawierać oferta,
- 12) miejsce i termin składania ofert: ofertę wraz z wszystkimi wymaganymi dokumentami i oświadczeniami należało złożyć w Gminnym Zarządzie Obsługi Jednostek, 47-100 Strzelce Opolskie, ul. Wałowa 5, w sekretariacie w terminie do dnia 31.01.2020 r. do godz. 9.00,
- 13) miejsce i termin otwarcia ofert: otwarcie ofert w siedzibie Zamawiającego w dniu 31.01.2020 r. o godz. 9.15,
- 14) opis kryteriów oraz opis sposobu oceny ofert:
 - kryterium: cena (60 %),
 - kryterium: doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia (40%).

Otwarcie, ocena i wybór oferty.

W dniu 31.01.2020 r. w siedzibie Zamawiającego o godz. 9.15 odbyła się publiczna sesja otwarcia ofert. W sesji oprócz członków Komisji Przetargowej uczestniczyli Wykonawcy, tj.: Bożena Kurek – Di Maggio ARTE.ART DESIGN LOUNGE oraz Uniwersytet Rozwoju Sonia Myczkowska. Zgodnie z art. 86 ust. 3 ustawy Pzp, przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Następnie dokonano otwarcia złożonych ofert i Zamawiający, działając w myśl art. 86 ust. 4 ustawy Pzp, podał informacje dotyczące Wykonawców (nazwy i adresy) oraz cen zawartych w ofertach. Zamawiający sporządził zbiorcze zestawienie ofert zawierające informacje, o których mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp, tj.:

- kwotę jaką zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia (część 1 zamówienia: 198 000,00 zł, część 2 zamówienia: 200 000,00 zł),

- nazwy i adres Wykonawców, którzy złożyli oferty,
- ceny zawarte w ofertach Wykonawców.

W dokumentacji Zamawiającego znajduje się sporządzone w dniu 31.01.2020 r. zestawienie złożonych ofert w objętym kontrolą przetargu nieograniczonym.

Złożone oferty dla części 1 i dla części 2 zamówienia przedstawiają tabele nr 1 i nr 2.

Tabela nr 1: Zestawienie złożonych ofert dla części 1 zamówienia nr OS.08.05.7.2020.AB

Lp.	Numer oferty	Termin przyjęcia oferty (data i godzina)	Nazwa (firma) i adres Wykonawcy	Cena brutto zł (cena = 1320 zajęć plastycznych * oferowana cena)	Doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia (godz.)
1.	4.	31.01.2020/ godz. 8.45	Bożena Kurek – Di Maggio ARTE.ART DESIGN LOUNGE, ul. Ks. Duszy 12/3, 47-303 Krapkowice	198 000,00	230

Tabela nr 2: Zestawienie złożonych ofert dla części 2 zamówienia nr OS.08.05.7.2020.AB

Lp.	Numer oferty	Termin przyjęcia oferty (data i godzina)	Nazwa (firma) i adres Wykonawcy	Cena brutto (zł) (cena = 400 zajęć z robotyki * oferowana cena)	Doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia
1	1.	29.01.2020/ godz. 11.27	EMM Consulting Mariusz Lasak, ul. 10 Sudeckiej Dywizji Zmechanizowanej 4 lok. 68, 45 – 828 Opole	160 000,00	80
2.	2.	31.01.2020/ godz. 8.25	Uniwersytet Rozwoju Sonia Myczkowska, ul. Targowa 4, 41 – 503 Chorzów	240 000,00	310
3.	3.	31.01.2020/ godz. 8.27	CONSULTING GROUP Kamila Górecka, ul. Sikorskiego 18/1 45-051 Opole	200 000,00	791

Komisja Przetargowa na posiedzeniu w dniu 31.01.2020 r. uznała, że żaden z Wykonawców, którzy złożyli oferty, nie podlega wykluczeniu z postępowania i spełnia warunki udziału w postępowaniu zawarte w SIWZ.

W odniesieniu do oferty złożonej przez CONSULTING GROUP Kamila Górecka, Komisja stwierdziła konieczność pozyskania wyjaśnienia, czy oferta została złożona przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, czy też firma Akademia Rozwoju Sławomir Górecki będzie podwykonawcą w realizacji zamówienia.

Komisja Przetargowa dokonała oceny ofert pod kątem kryteriów zawartych w SIWZ, co przedstawiają tabele nr 3 i 4. W dokumentacji Zamawiającego znajdują się zbiorcze porównania ofert dla części 1 i dla części 2 zamówienia.

Członkowie Komisji Przetargowej podjęli decyzję o wstrzymaniu się z ogłoszeniem wyniku postępowania w sprawie zamówienia publicznego do czasu otrzymania odpowiedzi od Wykonawcy CONSULTING GROUP Kamila Górecka.

Tabela nr 3: Ocena złożonych ofert dla części 1 zamówienia nr OS.08.05.7.2020.AB

Lp.	Numer oferty	Nazwa (firma) i adres Wykonawcy	Ocena wg kryteriów zawartych w SIWZ		Łączna ilość otrzymanych punktów
			Cena (60%)	Doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia (40%)	
1.	4.	Bożena Kurek – Di Maggio ARTE.ART DESIGN LOUNGE, ul. Ks. Duszy 12/3, 47-303 Krapkowice	60 pkt (0,6 * 100 pkt)	30 pkt (0,4 * 75 pkt)	90 pkt

Tabela nr 4: Ocena złożonych ofert dla części 2 zamówienia nr OS.08.05.7.2020.AB

Lp.	Numer oferty	Nazwa (firma) i adres Wykonawcy	Ocena wg kryteriów zawartych w SIWZ		Łączna ilość otrzymanych punktów
			Cena (60%)	Doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia (40%)	
1.	4.	EMM Consulting Mariusz Lasak, ul. 10 Sudeckiej Dywizji Zmechanizowanej 4 lok. 68, 45 – 828 Opole	60,00 pkt (0,6 * 100 pkt)	10,00 pkt (0,4 * 25 pkt)	70,00 pkt
2.	2.	Uniwersytet Rozwoju Sonia Myczkowska, ul. Targowa 4, 41 – 503 Chorzów	40,00 pkt (0,6 * 66,67 pkt)	40,00 pkt (0,4 * 100 pkt)	80,00 pkt
3.	3.	CONSULTING GROUP Kamila Górecka, ul. Sikorskiego 18/1 45-051 Opole	48,00 pkt (0,6 * 80 pkt)	40,00 pkt (0,4 * 100 pkt)	88,00 pkt

W dniu 03.02.2020 r. Zamawiający działając na podstawie art. 87 ust. 1 ustawy Pzp zwrócił się z wnioskiem o złożenie wyjaśnień do Wykonawcy – CONSULTING GROUP Kamila Górecka, o których mowa powyżej. W dniu 05.02.2020 r. do Zamawiającego wpłynęły oświadczenia firmy CONSULTING GROUP Kamila Górecka oraz Akademii Rozwoju Sławomira Góreckiego. Ze złożonych oświadczeń wynika, że firma Akademia Rozwoju Sławomir Górecki będzie podwykonawcą przy realizacji usługi dotyczącej przeprowadzenia warsztatów z robotyki. Komisja Przetargowa w dniu 05.02.2020 r. w oparciu o przedłożone przez Wykonawców dokumenty i dokonaną ocenę ofert (tabele nr 3 i 4), na podstawie art. 91 ust. 1 ustawy Pzp, uznała za najkorzystniejszą:

- ✓ dla części 1 zamówienia ofertę złożoną przez Bożenę Kurek – Di Maggio ARTE.ART DESIGN LOUNGE z siedzibą w Krapkowicach,
- ✓ dla części 2 zamówienia ofertę złożoną przez CONSULTING GROUP Kamila Górecka z siedzibą w Opolu.

Protokoły z posiedzeń Komisji Przetargowej w dniach 31.01.2020 i 05.02.2020 r. zostały zatwierdzone przez Kierownika Zamawiającego - [REDAKTOWANE] - Dyrektora GZOJ.

Zamawiający działając na podstawie art. 92 ust. 1 pkt 1) ustawy Pzp poinformował Wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty przesyłając w dniu 07.02.2020 r. stosowne informacje pocztą tradycyjną oraz na adresy e-mail poszczególnych Wykonawców. Ponadto Zamawiający zgodnie z treścią art. 92 ust. 2 zamieścił informację o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej: <https://gzoj-strzelceopolskie.pl/bip/>.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego został zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego w dniu 04.05.2021 r.

Udzielenie zamówienia.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Zamawiający zamieścił w BPZ pod numerem 510430163-N-2021 w dniu 04.05.2021 r. oraz na stronie internetowej: <https://gzoj-strzelceopolskie.pl/bip/>. Zamawiający posiada dowód opublikowania ogłoszenia w BZP – wiadomość elektroniczna z adresu e-mail: bzp@uzp.gov.pl z dnia 04.05.2021 r.

W ramach części 1 zamówienia Zamawiający zawarł:

- ✓ Umowę nr 3/2020 w dniu 02.03.2020 r. z Bożeną Kurek Di-Maggio przedsiębiorcą działającym pod firmą Bożena Kurek - Di Maggio ARTE.ART DESIGN LOUNGE z siedzibą w Krapkowicach zawierającą m.in. poniższe warunki:
 - przedmiot umowy: przeprowadzenie 1320 zajęć plastycznych – warsztatów (1 zajęcia trwają 1,5 godziny) dla dzieci w wieku 3-6 lat, w 10 publicznych przedszkolach na terenie Gminy Strzelce Opolskie, w 44 oddziałach przedszkolnych dla około 1050 dzieci, dla jednej grupy zaplanowano 30 zajęć, a liczebność jednej grupy nie przekraczającą 25 dzieci,
 - termin wykonania umowy: od 02.03.2020 r. do 31.08.2021 r.,
 - opracowania przez Wykonawcę harmonogramu zajęć zaakceptowanego przez dyrektora przedszkola, w którym będą realizowane zajęcia i przyjętego przez Zamawiającego wraz z listą osób, które będą skierowane do prowadzenia zajęć, dokumentami potwierdzającymi ich kwalifikacje, zaświadczeniami o niekaralności,
 - wynagrodzenie i zasady płatności: wynagrodzenie brutto za 1,5 godz. – 150,00 zł płacone miesięcznie i obliczone jako iloczyn ceny jednostkowej i rzeczywistej liczby przeprowadzonych zajęć w danym miesiącu, płacone na podstawie wystawionej faktury po odbiorze przez Zamawiającego raportu miesięcznego zawierającego: ilość przeprowadzonych zajęć oraz listy uczestników potwierdzone przez dyrektora przedszkola, w którym odbywały się zajęcia oraz raportu końcowego opisującego przebieg realizacji zajęć, zawierającego dokumentację zdjęciową oraz listy obecności,
 - odebranie przez Zamawiającego przedmiotu umowy na podstawie protokołu odbioru,
- ✓ Aneks z dnia 14.06.2021 r. do ww. umowy wprowadzający możliwość prowadzenia zajęć na żywo lub w formie zajęć online, transmitowanych na żywo, umożliwiających ich odbiór za pomocą komputera/laptopa przez bezpośrednich odbiorców (wizja i fonia),
- ✓ Aneks z dnia 01.09.2021 r. do ww. umowy zmieniający termin jej wykonania: od 02.03.2020 r. do 30.06.2022 r.

	W ramach części 1 zamówienia Wykonawca w okresie od 03.2020 r. do 06.2022 r. zrealizował 849 zajęć (zajęcia trwające po 1,5 godz.), za które otrzymał łączne wynagrodzenie w wysokości 127 500,00 zł. W dokumentacji Zamawiającego znajdują się: harmonogramy realizacji zajęć oraz ich aktualizacje, wykazy/listy obecności dzieci na zajęciach, raporty miesięczne, raport końcowy, protokół odbioru. W ramach części 2 zamówienia Zamawiający zawarł: ✓ Umowę nr 5/2020 w dniu 05.03.2020 r. z firmą CONSULTING GROUP Kamila Górecka z siedzibą w Opolu zawierającą m.in. poniższe warunki: ▪ przedmiot umowy: przeprowadzenie 400 zajęć warsztatów (1 zajęcia trwają 1,5 godziny) z robotyki dla dzieci w wieku 5-6 lat, przy wykorzystaniu klocków lego w 10 publicznych przedszkolach na terenie Gminy Strzelce Opolskie, w 20 oddziałach przedszkolnych dla 500 dzieci, dla jednej grupy zaplanowano 20 zajęć, a liczebność jednej grupy nie przekracza 25 dzieci, ▪ termin wykonania umowy: od 05.03.2020 r. do 31.08.2021 r., ▪ opracowania przez Wykonawcę harmonogramu zajęć zaakceptowanego przez dyrektora przedszkola, w którym będą realizowane zajęcia i przyjętego przez Zamawiającego wraz z listą osób, które będą skierowane do prowadzenia zajęć, dokumentami potwierdzającymi ich kwalifikacje, zaświadczeniami o niekaralności, ▪ wynagrodzenie i zasady płatności: wynagrodzenie brutto za 1,5 godz. – 500,00 zł, płacone miesięcznie i obliczone jako iloczyn ceny jednostkowej i rzeczywistej liczby przeprowadzonych zajęć w danym miesiącu, płacone na podstawie wystawionej faktury po odbiorze przez Zamawiającego raportu miesięcznego zawierającego: ilość przeprowadzonych zajęć oraz listy uczestników potwierdzone przez dyrektora przedszkola, w którym odbywały się zajęcia oraz raportu końcowego opisującego przebieg realizacji zajęć, zawierającego dokumentację zdjęciową oraz listy obecności, ▪ odebranie przez Zamawiającego przedmiotu umowy na podstawie protokołu odbioru, ✓ Aneks z dnia 21.06.2021 r. do ww. umowy wprowadzający poniższe zmiany: ▪ realizację przedmiotu zamówienia od dnia 21.06.2021 r. wyłącznie w formie zajęć transmitowanych na żywo, w formie elektronicznej, umożliwiającej ich odbiór za pomocą komputera/laptopa przez bezpośrednich odbiorców (wizja i dźwięk), ▪ zmianę wynagrodzenia brutto za 1,5 godz. zajęć z kwoty 500,00 zł na kwotę 400,00 zł, ▪ Aneks z dnia 26.07.2021 r. do ww. umowy zmieniający jej termin wykonania: od 05.03.2020 r. do 30.06.2022 r. Wykonawca w dniu 02.08.2021 r. złożył oświadczenie, z którego wynika, że w trakcie realizacji przedmiotu zamówienia nie będzie korzystał z usług żadnego podwykonawcy. W ramach części 2 zamówienia Wykonawca w okresie od 08.2021 r. do 05.2022 r. zrealizował 400 zajęć (zajęcia trwające po 1,5 godz.), za które otrzymał łączne wynagrodzenie w wysokości 160 000,00 zł. W dokumentacji Zamawiającego znajdują się: harmonogramy realizacji zajęć oraz ich aktualizacje, wykazy/listy obecności dzieci na zajęciach, raporty miesięczne, raport końcowy, protokół odbioru.
--	---

Wynik kontroli (stwierdzono /nie stwierdzono nieprawidłowości/ uchybienia):	Uchybienia 1. Zespół kontrolujący stwierdził rozbieżność pomiędzy treścią zawartą w pkt 5.1 SIWZ a informacją zawartą w Ogłoszeniu o zamówieniu – usługi, w Załączniku I – informacje dotyczące ofert częściowych w pkt 1) dotyczącym opisu przedmiotu zamówienia w zakresie części 1 zamówienia. Mianowicie w pkt 5.1. SIWZ Zamawiający wskazał, że w ramach części 1 zamówienia zaplanowano przeprowadzenie zajęć plastycznych dla dzieci w wieku 3-6 lat a w Ogłoszeniu o zamówieniu w powyżej przywołanym Załączniku wskazano dzieci w wieku 5 i 6 lat. 2. W pkt 20.6. SIWZ Zamawiający zamieścił informację, że adres, numer faksu, adres poczty internetowej oraz godziny urzędowania Zamawiającego zostały podane w II części SIWZ a de facto dane te zostały podane w III części SIWZ. 3. W pkt 29.10.1. SIWZ we wzorze dotyczącym wyliczenia oceny końcowej dla danej oferty Zamawiający wskazał „Di” a w legendzie do wzoru przywołał „Gi” jako ilość punktów otrzymanych w kryterium dotyczącym doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia. 4. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono naruszenie art. 86 ust. 5 ustawy Pzp, który stanowi, iż <i>niezwłocznie po otwarciu ofert zamawiający zamieszcza na stronie internetowej informacje dotyczące:</i> 1) <i>kwoty, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia;</i> 2) <i>firm oraz adresów wykonawców, którzy złożyli oferty w terminie;</i> 3) <i>ceny, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofertach.</i> Zamawiający na etapie prowadzonego postępowania nie zamieścił na stronie internetowej: https://gzoj-strzelceopolskie.pl/bip/informacji z otwarcia ofert, o których mowa w art. 86 ust. 5 Pzp. Powyższe naruszenie nie miało wpływu na wynik postępowania. 5. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono naruszenie artykułu 95 ust.1 ustawy Pzp. Zgodnie z wyżej przywołanym artykułem: <i>Jeżeli wartość zamówienia lub umowy ramowej jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego albo umowy ramowej zamieszcza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych.</i> Z udostępnionej przez Beneficjenta dokumentacji wynika, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia dla obydwu części opublikował w dniu 04.05.2021 r. pod numerem 510430163-N-2021 w BZP. Opublikowanie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia miało miejsce ponad 14 miesięcy po zawarciu umów w sprawie zamówienia publicznego. Mając powyższe na uwadze, stwierdzić należy, iż Zamawiający dokonał publikacji przedmiotowego ogłoszenia z naruszeniem art. 95 ust. 1 ustawy Pzp. Powyższe naruszenie nie miało wpływu na wynik postępowania. 6. W Protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, oznaczenie sprawy OS.08.05.7.2020.AB, w pkt 4 ppkt 1 błędnie wskazano termin powołania Komisji Przetargowej. Z Zarządzenia Dyrektora Gminnego Zarządu Obsługi Jednostek w Strzelcach Opolskich nr 5/11/2019 wynika, iż Komisja Przetargowa została powołana 30.11.2019 r., natomiast w Protokole (...) wskazano, iż Komisja została powołana 30.11.2020 r. 7. W listach obecności dotyczących zajęć z plastyki za miesiące: grudzień 2021 r. oraz za styczeń, luty, marzec i kwiecień 2022 r. Zespół kontrolujący stwierdził błędy w zakresie nieprawidłowego miesiąca i roku, którego dotyczyły zajęcia oraz błędnej liczby
--	---

	dzieci obecnych i nieobecnych na zajęciach. W dniu 11.01.2024 r. Realizator projektu przekazał skorygowane listy obecności. W związku z powyższym Zespół kontrolujący nie wydaje zaleceń pokontrolnych w opisanym powyżej zakresie. 8. Zespół kontrolujący stwierdził, że w przypadku dwóch dokumentów księgowych, tj. Faktury bez VAT 01/01/2022 z dnia 31.01.2022 r. (zapłata za zajęcia z robotyki w 11.2021 r., 45 zajęć) na kwotę 18 000,00 zł oraz Faktury bez VAT 02/01/2022 (zapłata za zajęcia z robotyki w 12.2021 r., 40 zajęć) na kwotę 16 000,00 zł z dnia 31.01.2022 r., data zapłaty, tj. 21.01.2022 r. jest wcześniejsza niż data wystawienia dokumentów. Z dokumentacji przedłożonej przez Realizatora projektu wynika, że w dniu 21.01.2022 r. zapłacił dwa dokumenty księgowe: Fakturę bez VAT FR/1/01/2022 z dnia 12.01.2022 r. za zajęcia z robotyki w listopadzie 2021 r. i Fakturę bez VAT FR/2/01/2022 z dnia 12.01.2022 r. za zajęcia z robotyki w grudniu 2021 r. wystawione przez Akademię Janina Górecka (nr NIP:7511116262, pl. Teatralny 13, 45-056 Opole) a nie Wykonawcę usługi: CONSULTING GROUP Kamila Górecka. Na dokumentach księgowych wskazano numer konta bankowego podany przez Wykonawcę usługi w złożonej ofercie, tj. 34 1020 3668 0000 5302 0468 5766 i na ten rachunek Realizator projektu przełał w dniu 21.01.2022 r. wynagrodzenie za ww. miesiące. Wystawca faktur Akademii Janina Górecka sporządziła korekty ww. Faktur z dnia 12.01.2022 r. z kwotami zerowymi. Natomiast Wykonawca usługi w dniu 31.01.2022 r. wystawił Fakturę bez VAT 01/01/2022 za listopad 2021 r. i Fakturę bez VAT 02/01/2022 za miesiąc grudzień 2021 r. podając prawidłowe dane sprzedawcy. Realizator projektu przedłożył wyjaśnienia w powyższym zakresie. 9. Wykonawca robotyki w dniu 30.09.2021 r. wystawił dokument księgowy: Faktura VAT 06/09/2021 na kwotę 16 000,00 zł za 40 zajęć, które odbyły się w miesiącach wrzesień – październik 2021. Dokument został zapłacony przez Realizatora projektu w dniu 07.10.2021 r. Z przedłożonego przez Wykonawcę usługi Raportu za miesiące wrzesień/październik 2021 wynika, że Wykonawca zrealizował od 07.09 do 30.09.2021 r. 30 zajęć i od 01.10 do 07.10.2021 r. 10 zajęć. W ocenie Zespołu kontrolującego, Wykonawca nie mógł wystawić faktury w dniu 30.09.2021 r. za 10 zajęć, które odbyły się dopiero w październiku 2021 r. Zgodnie z treścią § 4 ust. 5 umowy zawartej z Wykonawcą, Wykonawca mógł wystawić fakturę po odbiorze przez Realizatora projektu raportu miesięcznego. Natomiast w tym przypadku Wykonawca nie mógł wystawić raportu obejmującego realizację zajęć w okresie dwóch miesięcy, ponieważ zapisy zawarte w § 7 ust. 3 ww. umowy zobowiązywały Wykonawcę do sporządzania raportów miesięcznych. Ponadto Wykonawca nie mógł w dniu 30.09.2021 r. wystawić faktury obejmującej zajęcia z października 2021, ponieważ zajęcia te na dzień 30.09.2021 r. jeszcze się nie odbyły i nie mogły być tym samym ujęte w raporcie, który Wykonawca miał obowiązek przedłożyć Realizatorowi przed wystawieniem faktury. Z uwagi na fakt, że Realizator projektu zapłacił za zajęcia w dniu 07.10.2021 r., czyli w ostatnim dniu, w którym, jak wynika z raportu, odbyły się zajęcia, Zespół kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń, co do stwierdzonej sytuacji. 10. W zakresie dokumentacji finansowo – księgowej podlegającej weryfikacji Zespół kontrolujący stwierdził poniższe rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi we wnioskach o płatność w systemie SL2014 a danymi wynikającymi z dokumentów finansowo – księgowych: ✓ we wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-012:
--	--

- w poz. 4 wpisano błędną nazwę usługi: *Zapłata za zajęcia z robotyki przeprowadzone on line we wrześniu 2021 w PP5: 20 zajęć dla dwóch grup, łącznie 40 zajęć* a prawidłowa treść powinna brzmieć: *Zapłata za zajęcia z robotyki przeprowadzone on line od 07.09.2021 do 07.10.2021 w PP5: 07-30.09.2021: 30 zajęć, 01-07 - 10.2021: 10 zajęć, łącznie 40 zajęć,*
- ✓ we wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-013:
 - w poz. 2 wskazano błędną datę zapłaty: 24.02.2022 r. a powinna być data 21.01.2022 r.
 - w poz. 10 wskazano błędny numer dokumentu: RACHUNEK 02/0/2022 a powinien być numer dokumentu: RACHUNEK 02/02/2022,
- ✓ we wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-014:
 - w poz. 11 wskazano błędny numer księgowy lub ewidencyjny: 48/1-2 a prawidłowy numer to: 48/1-6,
 - w poz. 13 wskazano błędny numer dokumentu: Rachunek 03/06/2022 a prawidłowy numer dokumentu to: Rachunek 03/05/2022.

Realizator projektu w dniach 08 i 12.01.2024 r. przesłał za pośrednictwem SL2014 do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu pisma zawierające prośbę o skorygowanie powyższych rozbieżności w zatwierdzonych wnioskach o płatność oraz prośbę o wycofanie wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-014 w celu poprawy stwierdzonych uchybień. Rozbieżności w zatwierdzonych wnioskach o płatność zostały skorygowane przez Wydział Monitorowania i Rozliczeń. Wniosek o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-014 zawierający skorygowane rozbieżności został ponownie złożony przez Realizatora projektu w dniu 12.01.2024 r. Wobec powyższego Zespół kontrolujący odstąpił od sformułowania zaleceń pokontrolnych w zakresie stwierdzonych rozbieżności.

Nieprawidłowości

1. W zakresie realizacji części 1 zamówienia (zajęcia plastyczne) na podstawie Rachunku 02/04/2022 z dnia 11.05.2022 r. Wykonawca otrzymał w dniu 30.05.2022 r. zapłatę w wysokości 12 000,00 zł za przeprowadzenie 80 zajęć z plastyki (każde z zajęć w wymiarze 1,5 godz.) w miesiącu kwietniu 2022 r. Wydatek został rozliczony we wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-014 w poz. 8. Zespół kontrolujący stwierdził rozbieżność pomiędzy informacją zawartą w Raporcie z zajęć plastyki zrealizowanych w ramach projektu za miesiąc kwiecień 2022 a danymi wynikającymi z wykazów obecności dzieci na zajęciach w kwietniu 2022 r. Z wykazu obecności dzieci na zajęciach w dniu 15.04.2022 r., grupa III „Pszczółki” w Publicznym Przedszkolu nr 5 w Strzelcach Opolskich wynika, że zajęcia w tym dniu w godzinach 12.30-14.00 nie odbyły się dla grupy liczącej 26 dzieci. Na wykazie umieszczono adnotację: „Wielki Piątek – brak dzieci w tej grupie – gr. łączone”. Natomiast w ww. Raporcie wskazano, że w miesiącu kwietniu 2022 r. Wykonawca przeprowadził 80 godzin zajęć z plastyki, w tym powyższe zajęcia a jak wynika z wykazów obecności w miesiącu kwietniu 2022 r. odbyło 79 zajęć. Z zapisów § 4 ust. 4 Umowy nr 3/2020 zawartej w dniu 02.03.2020 r. z Bożeną Kurek Di-Maggio przedsiębiorcą działającym pod firmą Bożena Kurek – Di Maggio ARTE.ART DESIGN LOUNGE wynika, że Zamawiający będzie płacił Wykonawcy wynagrodzenie w systemie miesięcznym i obliczane jako iloczyn ceny jednostkowej (za 1,5 godz. zajęć - 150,00 zł) i rzeczywistej liczby przeprowadzonych zajęć w danym miesiącu, na podstawie wystawionej faktury po odbiorze przez Zamawiającego raportu miesięcznego lub raportu końcowego. W omawianym przypadku Wykonawca powinien otrzymać za miesiąc kwiecień 2022 r. zapłatę za 79 zajęć, czyli kwotę 11 850,00 zł. Różnica w wysokości 150,00 zł, pomiędzy kwotą jaką otrzymał Wykonawca a kwotą jaką powinien był otrzymać, stanowi wydatek niekwalifikowalny

skutkujący powstaniem nieprawidłowości i zwrotem środków. Kwota wydatków niekwalifikowalnych wyniosła **180,00 zł**, w tym **18,39 zł** stanowił wkład własny Beneficjenta. W związku z powyższym w zaleceniach pokontrolnych Beneficjent zostanie zobowiązany do zwrotu wydatków niekwalifikowalnych w wysokości **161,61 zł**.

2. Zamawiający w zakresie części 2 zamówienia dokonał oceny oferty przedłożonej przez firmę CONSULTING GROUP Kamila Górecka w zakresie doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia niezgodnie z kryterium oceny ofert wskazanym w SIWZ oraz w oparciu o dokumenty, które w rzeczywistości nie potwierdziły doświadczenia Wykonawcy w zakresie określonym w SIWZ. Zamawiający przyznał Wykonawcy w kryterium: doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia 40 pkt ($0,4 * 100$ pkt) – na podstawie wskazania przez Wykonawcę CONSULTING GROUP Kamila Górecka w formularzu ofertowym 791 godzin zajęć przeprowadzonych przez instruktora zajęć - Sławomira Góreckiego. Natomiast przedłożone przez Wykonawcę dowody nie potwierdziły przeprowadzenia przez Sławomira Góreckiego wskazanej liczby godzin zajęć w przedmiocie zamówienia dla części 2. Z przedłożonych przez Wykonawcę referencji wystawionych przez: Zespół Szkolno - Przedszkolny, Stowarzyszenie Pro Liberis Silasiae w Opolu, Przedszkole Niepubliczne im. bł. Matki Teresy Zgromadzenia Sióstr Szkolnych de Notre Dame w Opolu, Przedszkole Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Opolu, Językowe Przedszkole i Żłobek Niepubliczny KSIĘGA PRZYGÓD w Opolu, Przedszkole Niepubliczne SŁONECZKO w Opolu dla firmy Akademii Rozwoju Sławomira Góreckiego oraz dla firmy Consulting Group Kamili Góreckiej wynika, że w okresie 2018/2019 i 2019/2020 przeprowadzili odpowiednio następującą liczbę godzin zajęć z robotyki i programowania w przedszkolach:

- Akademia Rozwoju Sławomir Górecki – łącznie 131 godzin zajęć,
- Consulting Group Kamila Górecka – łącznie 101 godzin zajęć.

Zespół kontrolujący dla oceny spełnienia przez Wykonawcę opisanych powyżej warunków zawartych w SIWZ nie wziął pod uwagę w zakresie oceny kryterium doświadczenia wskazanych w referencjach liczby zaplanowanych do realizacji zajęć w przedszkolach oraz wykonanych i zrealizowanych zajęć w szkołach.

Z kolei z oświadczeń własnych przedłożonych przez Consulting Group Kamila Górecka oraz Akademię Rozwoju Sławomira Góreckiego wynika, że:

- Consulting Group Kamila Górecka w ramach własnej działalności gospodarczej:
 - ✓ w okresie od 2017 r. do 2019 r. przeprowadziła zajęcia z robotyki dla dzieci w wieku od 3 do 15 roku życia w ilości 648 godzin na podstawie umów zawartych z rodzicami, które z uwagi na ochronę danych osobowych nie mogą zostać udostępnione,
 - ✓ w latach 2018 i 2019 przeprowadziła zajęcia z robotyki w ilości 220 godzin podczas półkolonii zgłoszonych do Kuratorium Oświaty w Opolu,
- Akademia Rozwoju Sławomir Górecki przeprowadził:
 - ✓ w swojej firmie oraz w szkołach i przedszkolach zajęcia z robotyki dla dzieci w wieku od 3 do 15 roku życia w okresie od 2018 r. do 01.2020 r. w ilości 486 godzin,
 - ✓ w latach 2018 i 2019 przeprowadził zajęcia z robotyki w ilości 108 godzin podczas półkolonii zgłoszonych do Kuratorium Oświaty w Opolu.

Załączone przez Wykonawcę do ww. oświadczeń zgłoszenia na półkolonie o numerach: 3034/OPO/2019-Z, 8883/OPO/2019-Z, 37697/OPO/2018-L, 37694/OPO/2018-L, 37692/OPO/2018-L, 37637/OPO/2018-L, 18393/OPO/2018-L, 18339/OPO/2018-L, 12656/OPO/2018-L (wersja nr 2), 12656/OPO/2018-L (wersja nr 3), 12656/OPO/2018-L (wersja nr 1) zawierają informacje o realizacji przez Wykonawcę w latach 2018-2019 zajęć z robotyki dla dzieci w wieku 6 - 15 lat w grupach podzielonych według wieku oraz posiadanej wiedzy i umiejętności. Na podstawie ww. zgłoszeń nie można jednoznacznie ustalić liczby godzin zajęć przeprowadzonych dla dzieci w wieku 3 - 6 oraz liczebności danej grupy. Natomiast na podstawie oświadczeń własnych przedłożonych przez Consulting Group Kamila Górecka oraz Akademii Rozwoju Sławomir Górecki nie sposób również ustalić liczby godzin zajęć przeprowadzonych dla dzieci w wieku 3 – 6 lat oraz liczebności danej grupy.

W związku z powyższym uznana przez Zamawiającego za najkorzystniejszą oferta złożona przez Consulting Group Kamila Górecka powinna otrzymać w kryterium doświadczenia 20 pkt ($0,4 * 50$ pkt - przyznawane w sytuacji wskazania przez Wykonawcę w ofercie od 101 do 200 godzin przeprowadzonych i udokumentowanych godzin zajęć z grupą 10 dzieci w wieku 3 – 6 lat) i łącznie **68 pkt** z punktami otrzymanymi w kryterium ceny ($160\ 000,00\ \text{zł} / 200\ 000,00\ \text{zł} * 100 = 80\ \text{pkt} * 0,6 = 48\ \text{pkt}$) a nie 88 pkt, które zostały przyznane ofercie Wykonawcy. Wówczas za ofertę najkorzystniejszą, jak wynika z tabeli nr 4, powinna zostać uznana oferta złożona przez Uniwersytet Rozwoju Sonia Myczkowska, która otrzymała łącznie 80 pkt w kryterium ceny i doświadczenia.

Wobec powyższych argumentów Zespół kontrolujący nie przyjął przekazanych do Instytucji Pośredniczącej przez Beneficjenta wyjaśnień ujętych w piśmie z dnia 06.11.2023 r. w zakresie przyznania punktów w kryterium doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia ofercie złożonej przez Consulting Group Kamila Górecka, które stanowiły odpowiedź na ustalenia zawarte w dokumencie pod nazwą *Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPOP.09.01.03-16-0006/18 pod nazwą „Przedszkolak poznaje świat” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego zawarł poniższe ustalenia Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020* z dnia 31.10.2023 r.

W związku ze stwierdzeniem nieprawidłowości w ocenie przez Zamawiającego oferty uznanej za najkorzystniejszą w zakresie kryterium doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji dla części 2 zamówienia, Zespół kontrolujący zastosował zapisy Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. 2017 poz. 615) w wersji obowiązującej od 06.04.2017 r. i dokonał wyliczenia korekty finansowej oraz pomniejszenia w wysokości 25 % na podstawie pkt 13 (Niezastosowanie lub niewłaściwe stosowanie kryteriów oceny ofert) Załącznika do Rozporządzenia - *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych.*

Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych wyniosła **48 000,00 zł**, w tym wkład własny pieniężny Beneficjenta wyniósł **4 904,31 zł**. W związku z powyższym w zaleceniach pokontrolnych Beneficjent zostanie zobowiązany do zwrotu wydatków niekwalifikowalnych w wysokości **43 095,69 zł**.

Opis stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień poprzez wskazanie artykułów ustawy pzp, które zostały naruszone – jeśli dotyczy:	– art. 91 ust. 1 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 poz. 1843 z późn. zm.), – Podrozdział 6.2 Ocena kwalifikowalności wydatku pkt 3 lit. b), lit. e) i lit. j) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, – § 23 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-00 z dnia 06.08.2019 r.
Zalecenia pokontrolne/rekomendacje:	1. W zakresie stwierdzonych uchybień zobowiązano Beneficjenta do zachowania należytej staranności w zakresie koordynacji realizacji projektu i wypełniania dokumentacji z nim związanej w celu zminimalizowania możliwości występowania podobnych błędów w przyszłości. 2. W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości finansowych na podstawie art. 207 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 poz. 1270 z późn. zm.) oraz zapisów § 14 ust. 1 i ust. 2 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-00 zawartej w dniu 06.08.2019 r. pomiędzy Województwem Opolskim - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Opolu reprezentowanym przez Macieja Kalskiego – Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu a Gminą Strzelce Opolskie – reprezentowaną przez Marzenę Staroszczyk – Dyrektora Gminnego Zarządu Obsługi Jednostek w Strzelcach Opolskich <u>wezvano Beneficjenta do zwrotu kwoty 43 257,30 zł, w tym:</u> 1) zwrotu kwoty nieprawidłowości w wysokości 4 309,58 zł wykazanej w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-011 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków, tj. od dnia 23.06.2021 r., na rachunek bankowy Instytucji Pośredniczącej nr 64 1160 2202 0000 0003 3465 9061, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, 2) zwrotu kwoty nieprawidłowości w wysokości 5 925,66 zł wykazanej w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-012 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków, tj. od dnia 23.06.2021 r., na rachunek bankowy Instytucji Pośredniczącej nr 64 1160 2202 0000 0003 3465 9061, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, 3) zwrotu kwoty nieprawidłowości w wysokości 15 622,18 zł wykazanej w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-013 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków, tj. od dnia 23.06.2021 r., na rachunek bankowy Instytucji Pośredniczącej nr 64 1160 2202 0000 0003 3465 9061, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, 4) zwrotu kwoty nieprawidłowości w wysokości 17 399,88 zł wykazanej w niezatwierdzonym wniosku o płatność nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-014 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków, tj. od dnia 13.06.2023 r. na rachunek bankowy Instytucji Pośredniczącej nr 64 1160 2202 0000 0003 3465 9061, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych.

	5) wyksięgowania z ewidencji projektowej wkładu własnego w kwocie 4 922,70 zł , 6) przedłożenia do Wydziału Kontroli Instytucji Pośredniczącej, zgodnie z treścią § 14 ust. 4 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.09.01.03-16-0006/18-00 z dnia 06.08.2019 r., wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie zwrotu.
--	---

Dokument sporządził: Grzegorz Szecówka, Starszy Inspektor Wojewódzki, Wydział Kontroli, WUP Opole

Data: 04.04.2024 r.

Podpis:.....

Dokument zatwierdził: Renata Piórkowska, Kierownik Wydziału Kontroli, WUP Opole

Data: 04.04.2024 r.

Podpis:.....