

## Informacja o przebiegu kontroli przeprowadzonej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
<p><b>Rodzaj kontroli:</b> Kontrola prawidłowości realizacji umowy o finansowaniu zawartej w dniu 14 czerwca 2017 r., w szczególności obejmująca obszary wskazane przez RF.</p> <p><b>Termin przeprowadzenia:</b> 24.08.2021 r – 30.11.2021 r.</p> <p><b>Kontrolowany okres / etap objęty kontrolą:</b> 14 czerwca 2017 r. – 23 sierpnia 2021 r.</p>	<p><b>Dokumenty:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli: nr 152/2021 z dnia 16 sierpnia 2021 r., nr 166/2021 z dnia 22 września 2021 r., nr 173/2021 z dnia 12 października 2021 r. oraz nr 181/2021 z dnia 4 listopada 2021 r.</li> <li>Program kontroli z dnia 16.08.2021 r.</li> <li>Informacja pokontrolna z dnia 31.01.2022 r.,</li> <li>Zastrzeżenia do</li> </ol>	<p><b>Zakres tematyczny kontroli:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>proces przygotowania do wdrażania instrumentów finansowych na poziomie FF, tj. umowy, procedury, wytyczne,</li> <li>obszary dotyczące funkcjonowania instrumentu finansowego łącznie z dokumentami związanymi z monitorowaniem sprawozdawczością i weryfikacją,</li> <li>zamówienia publiczne mające na celu wyłonienie pośredników finansowych,</li> <li>umowy z pośrednikami finansowymi,</li> <li>ewidencja przepływów finansowych między Instytucją Zarządzającą a instrumentem finansowym,</li> <li>poprawność naliczania opłaty za zarządzanie,</li> <li>prowadzenie działań informacyjno – promocyjnych,</li> <li>zgodność oferowanych produktów z zapisami ogłoszenia PZP w tym ze Strategią Inwestycyjną,</li> <li>realizacja biznes planu, w tym wykorzystanie dźwigni finansowej,</li> <li>kontrola pośredników finansowych,</li> </ol>	<p>Liczba zaleceń pokontrolnych /wniosków pokontrolnych/ rekomendacji: 12</p> <p>Zawiadomienie do rzeczownika dyscypliny finansów publicznych: - nie sformułowano</p> <p>Zawiadomienia do organów: - nie sformułowano</p>	<p>Ostateczna Informacja pokontrolna została przekazana do wiadomości Departamentu Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich (IZ RPO WM 2014-2020) oraz Wydziału Certyfikacji w Departamencie Budżetu i Finansów (IC RPO WM 2014-2020)</p>

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
	<p>Informacji pokontrolnej z dnia 24.02.2022 r.</p> <p>5. Ostateczna Informacja pokontrolna wraz z pismem przekazującym stanowisko Instytucji Zarządzającej RPO WM 2014-2020 z dnia 7 czerwca 2022 r.</p>	<p>11. zarządzanie środkami wolnymi,</p> <p>12. stosowanie przepisów dot. pomocy publicznej,</p> <p>13. podejmowane działania eliminujące nakładanie się finansowania przyznanego z EFSI, innych funduszy i programów Unii Europejskiej, a także innych źródeł pomocy krajowej i zagranicznej.</p> <p>Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli nr 29/RPO WM 14-20/2019.</p> <p><b>Stwierdzone nieprawidłowości/ niezgodności:</b> W ramach kontroli stwierdzono 12 ustaleń odnoszących się do:</p> <p>1. Naruszenia przepisu art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. <i>Prawo zamówień publicznych</i> w zakresie niedokonania niezwłocznego zwrotu wadium nw. wykonawcom w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr DZZK/93/DIF/2020 na Wybór Pośrednika Finansowego w celu wdrażania Instrumentu Finansowego „Pożyczka mała, w tym Mazowiecka Pożyczka Płynnościowa” Działanie 3.3 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fundacja na Rzecz Rozwoju Polskiego Rolnictwa w ramach części I postępowania;</li> <li>- Konsorcjum: Lubelska Fundacja Rozwoju – Lider Konsorcjum, Polski Fundusz</li> </ul>		

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>Gwarancyjny</p> <p>Sp. z o.o. – Partner Konsorcjum w ramach części III postępowania.</p> <p>2. Nieprawidłowego uznania przez zamawiającego w ramach III części postępowania nr DZZK/93/DIF/2020 oferty złożonej przez wykonawcę tworzącego konsorcjum Lubelska Fundacja Rozwoju – Lider Konsorcjum, Polski Fundusz Gwarancyjny Sp. z o.o. – Partner Konsorcjum za nieistniejącą w sensie prawnym, w związku z niedokonaniem przez wykonawcę ponownego samodzielnego przedłużenia terminu związania ofertą i terminu ważności wadium. Powyższe nie miało jednak wpływu na wynik postępowania.</p> <p>3. Braku daty zatwierdzenia Protokołu w miejscu do tego przeznaczonym w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nr DZZK/93/DIF/2020.</p> <p>4. Wskazania niewłaściwej podstawy prawnej (rozporządzenia w sprawie udzielania pomocy ze środków instrumentów finansowych w celu wspierania polskiej gospodarki w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 z dnia 10 listopada 2020 r.) w preambule aneksu nr 1 do umowy operacyjnej nr 2/RPMA/9320/2020//DIF/323 z Polską Fundacją Przedsiębiorczości.</p>		



Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>5. Nieprzekazania do kontroli pisma/wiadomości mailowej informującej Pośrednika Finansowego o akceptacji sprawozdania oraz notatki w sprawie weryfikacji Sprawozdania z postępu dotyczącego Umowy Operacyjnej nr2/RPMA/9320/2020/IV/DIF/324, zawartej w dniu 22 lutego 2021 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – Menadżerem Funduszu Funduszy i Poręczenia Kredytowe Sp. z o.o. – Pośrednikiem Finansowym.</p> <p>6. Nieterminowego przesłania Sprawozdania z postępu nr 2/RPMA/9320/2020/IV/DIF/324/04/2021/1 za II kwartał 2021 r. przez Pośrednika Finansowego – Poręczenia Kredytowe Sp. z o.o. Data sporządzenia sprawozdania późniejsza niż przekazania dokumentu do BGK. Błędne informacje w notatce służbowej dotyczącej ww. sprawozdania.</p> <p>7. Nieprecyzyjnej definicji dzwigni finansowanej określona w Strategii Inwestycyjnej Menadżera Funduszu Funduszy, zatwierdzonej w dniu 9 lutego 2021 r. (brak dzielnika).</p> <p>8. Zawyżenia przez BGK Oplaty za Zarządzanie opartej na wynikach za II kwartał 2021 r. o kwotę 102,74 zł. Do kalkulacji przyjęto dwie transakcje wypłaty transzy w datach wcześniejszych niż wynikało to z transakcji na wyciągu bankowym z Wkładem Wpłaconym.</p>		

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>9. Nieujęcia transakcji z tytułu zwrotu wkładu programu z dnia 8 lipca 2021 r. na kwotę 21.6221.46 zł na koncie należności z tytułu kredytów i pożyczek (nr 19941194-FF-12346-0111-1033RPMA FF18-01597).</p> <p>10. Niepełnej informacji w opisach/ tytułach części transakcji na rachunkach bankowych z Wkładem Wpłaconym oraz z Zasobami Zwroconymi utrudniająca identyfikację poszczególnych transakcji.</p> <p>11. Naruszenia pkt. 11.4 b) Umowy o finansowaniu poprzez niedoprecyzowanie w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz w Umowach Operacyjnych z Pośrednikami Finansowymi, iż wkład Pośrednika Finansowego ma mieć charakter wkładu krajowego. Naruszenie art. 1 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 poprzez niezapewnienie właściwej ścieżki audytu w zakresie wkładu krajowego.</p> <p>12. Naruszenia §9 ust. 2 procedury wewnętrznej „Zasady wypłaty środków w ramach projektów realizowanych przez DIF – produkty pożyczkowe i poręczenia” (decyzja nr 38//2019/DIF) poprzez nieterminowe sporządzenie pisma do Pośrednika Finansowego w sprawie wyników weryfikacji wniosku o wypłatę transzy nr 4 do umowy 2/RPMA/11017/2018N/DIF/096 tj. 3 dni po wypłacie pierwszej części środków transzy.</p>		

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: - brak.		

Dokumentacja dotycząca kontroli udostępniana jest na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1429) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.

Zastępca  
Dyrektora Departamentu  
*Tomasz Jasiński*