
OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.04.01-U/A/7/2022**A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej.**

1.	Numer kontroli	POIS.01.04.01-U/A/7/2022
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0007/19
3.	Tytuł projektu	<i>„Inteligentnie w energetyce. Wsparcie budowy inteligentnej sieci energetycznej w Polsce”</i>
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0007/19-00
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Klimatu i Środowiska (dalej: MKiŚ lub Zamawiający)
6.	Adres jednostki kontrolowanej	00-922 Warszawa ul. Wawelska 52/54
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Artur Krówka Główny specjalista
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, ex post przeprowadzona w okresie: 17.03.2022 r.-13.09.2022 r. Kontrola przeprowadzona w trybie hybrydowym (pracy stacjonarnej i pracy zdalnej).
9.	Zakres kontroli	Kontrola: procedury zawarcia umowy DELG/2/2021 z dnia 30.03.2021 r. na <i>„Analiza i opracowanie raportu zawierającego ramowe propozycje w zakresie tworzenia taryf dynamicznych dla różnych grup odbiorców oraz ew. innych zmian w systemie taryfowania w związku z prowadzeniem inteligentnego opomiarowania oraz przygotowanie i przeprowadzenie prezentacji”</i>
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
11.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr DELG/2/2021 z dnia 30.03.2021 r.

12.	Podstawa prawna zawarcia umowy	– Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹ (dalej: Pzp), – Wewnętrzna procedura Beneficjenta - „Procedury udzielania zamówień publicznych w Ministerstwie Klimatu i Środowiska”
13.	Nazwa Wykonawcy umowy	Konsorcjum firm: Lider konsorcjum Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji ul. Stępińska 22/30 00-739 Warszawa Członek konsorcjum Atende Industries Sp. z o.o. ul. Ostrobramska 86 04-163 Warszawa
14.	Wartość netto umowy	350 000,00 zł netto
15.	Wartość brutto umowy	430 500,00 zł brutto

B. Ustalenia kontroli.

W umowie o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0007/19 Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z należytą starannością i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W umowie zawarto klauzulę, zgodnie z którą warunkiem uznania wydatków za kwalifikowane jest ich poniesienie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (dalej: Wytyczne).

Procedury beneficjenta w zakresie udzielania zamówień.

Kontrolowane postępowanie przeprowadzono w oparciu o przepisy ustawy Pzp oraz wersję Procedur udzielania zamówień publicznych w Ministerstwie Klimatu i Środowiska obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania tj. procedury zatwierdzonej przez Ministra Klimatu i Środowiska w dniu 19.10.2020 r. (dalej: Procedura).

Ww. procedura nie została zweryfikowana w ramach niniejszej kontroli z uwagi na fakt, że niniejsza procedura nie jest już obowiązująca. Natomiast z uwagi, że planowane jest udzielenie kolejnych zamówień w ramach projektu POIS.01.04.01-00-0007/19 kontroli poddano aktualnie obowiązującą procedurę udzielenia zamówień publicznych w MKiŚ zatwierdzoną przez Ministra Klimatu i Środowiska w dniu 01.07.2022 r.²

¹ tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843

² z uwzględnieniem wymagań Wytycznych w wersji z dnia 21.12.2020 r.

W momencie realizacji zamówienia Beneficjent jako jednostka sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³, był podmiotem zobowiązanym do stosowania Pzp (art. 3 ust. 1 pkt 1 Pzp).

Szacunkowa wartość zamówienia nie przekraczała tzw. „progów unijnych” (art. 11 ust. 8 Pzp). Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, o którym mowa w art. 39 Pzp, jako zamówienie klasyczne w procedurze „krajowej” (ogłoszenie w Biuletynie zamówień publicznych).

Postępowanie.

Przygotowanie postępowania.

Ministerstwo Klimatu i Środowiska jest zobowiązane do sporządzania planu zamówień publicznych, o którym mowa w art. 13a Pzp. Przedmiotowe zamówienie zostało przewidziane w planie zamówień publicznych na 2020 r.

Wszczęcie postępowania zostało poprzedzone sporządzeniem i zatwierdzeniem wniosku o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z §10 ust. 3 Procedury.

Szacowanie wartości zamówienia.

Jak wynika z protokołu postępowania szacunkową wartość zamówienia określono 10.11.2020 r. na kwotę 350 000,00 zł netto, tj. 81 980,65 euro⁴ na podstawie rozpoznania rynkowego. Rozpoznanie rynkowe (pierwsze rozesłanie zapytania ofertowego) zostało przeprowadzone w styczniu 2020 r. jednak jak wyjaśnił Beneficjent w związku z przedłużającą się procedurą przygotowania i wszczęcia postępowania Zamawiający weryfikował aktualność zaoferowanych cen w trakcie przeprowadzenia rozpoznania rynkowego. W dniu 10.11.2020 r. Zamawiający uzyskał potwierdzenie zaoferowanej ceny w trakcie rozpoznania rynkowego, które stanowiło podstawę do oszacowania wartości zamówienia. Szacowania wartości zamówienia dokonano z zachowaniem przepisów ustawy Pzp, w szczególności art. 32 oraz 35 Pzp.

Komisja przetargowa.

W niniejszym postępowaniu nie została powołana komisja przetargowa⁵. Czynności w postępowaniu wykonywali pracownicy Zamawiającego. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły „oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia” określone w art. 17 ust. 2 Pzp na druku ZP-1 stanowiące załącznik do protokołu z postępowania.

³ Dz. U. 2009 Nr 157 poz. 1240 ze zm.

⁴ Kurs euro 4,2693 zł

⁵ z uwagi na wartość zamówienia (mniejszą niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp) powołanie komisji przetargowej było fakultatywne (art. 19 ust. 2 Pzp)

Upublicznienie zaproszenia do udziału w postępowaniu.

Ogłoszenie o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego upubliczniono w następujący sposób:

- zamieszczono 28.12.2020 r. na stronie internetowej pod adresem <https://bip.mos.gov.pl>,
- zamieszczono 28.12.2020 r. na platformie zakupowej MKiŚ pod adresem <https://zamowienia-mos.ezamawiajacy.pl>,
- zamieszczono w siedzibie MKiŚ (w postaci tzw. „info kiosk”) w dniu 28.12.2020 r.,
- opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 28.12.2020 r. pod numerem 772013-N-2020.

Ustalono, że treść ww. ogłoszeń była zgodna z art. 41 ustawy Pzp.

Warunki zamówienia.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (dalej: SIWZ) została opracowana przez pracowników komórki ds. zamówień publicznych w oparciu o informacje przygotowane przez pracowników komórki wnioskującej o udzielenie zamówienia, a następnie zatwierdzona przez osobę upoważnioną przez Kierownika Zamawiającego do wykonywania zastrzeżonych dla kierownika Zamawiającego czynności (Zastępca Dyrektora komórki wnioskującej o zakup usługi) w dniu 28.12.2020 r.

Zamawiający opisał przedmiot zamówienia publicznego w sposób jednoznaczny i wyczerpujący za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności, mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty za pomocą kodu i nazw określonych we Wspólnym Słowniku Zamówień. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia stanowił Załącznik Nr 1 do SIWZ.

Ustalono, że opis przedmiotu zamówienia określony w SIWZ sformułowano w sposób zgodny z zasadami określonymi w art. 29 i 30 Pzp.

Warunki udziału w postępowaniu określono zgodnie z art. 22 ust. 1 Pzp.

O udzielenie zamówienia mogli się ubiegać wykonawcy, którzy spełniali warunki, dotyczące:

- posiadania odpowiedniej wiedzy i doświadczenia;
- dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;

oraz niepodlegający wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 12-23 oraz ust. 5 pkt 1 Pzp.

Rodzaj i zakres dokumentów, które były wymagane przez Zamawiającego od wykonawców był zgodny z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r. Poz. 1126).

Wraz z ofertą wykonawcy byli zobowiązani do złożenia oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia z postępowania.

Zgodnie z SIWZ otwarcie ofert miało być jawne i nastąpić 13.01.2021 r. o godzinie 12:15 w siedzibie Zamawiającego.

Zgodnie z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu termin składania ofert ustalono na 13.01.2021 r. do godz. 12.00. Oceniono, że termin składania ofert określony w ogłoszeniu i SIWZ został wyznaczony z zachowaniem art. 43 ust. 1 Pzp, który stanowi, że w przypadku zamówień na dostawy i usługi o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp, termin składania ofert nie może być krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Kryteria oceny ofert:

- cena brutto – 45%;
- dodatkowe doświadczenie Eksperta – analityka lub specjalisty ds. rynku obrotu energią elektryczną – 45%;
- aspekty społeczne – zatrudnienie osoby niepełnosprawnej, która będzie bezpośrednio uczestniczyła w wykonywaniu zamówienia – 10%.

Termin realizacji zamówienia:

- Etap pierwszy: 2 miesiące od dnia podpisania Umowy
- Etap drugi: 6 miesięcy od dnia podpisania Umowy.

Termin związania ofertą: 30 dni od terminu składania ofert. Termin ten został wyznaczony z zachowaniem art. 85 ust. 1 ustawy Pzp.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.

Warunki zamówienia nie przewidywały aukcji elektronicznej.

Zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.

Ogłoszenie o zamówieniu było zmieniane jeden raz w dniu 12.01.2021 r.

Zmiany treści ogłoszenia publikowano odpowiednio na platformie zakupowej Zamawiającego i Biuletynie Zamówień Publicznych: 12.01.2021 r. pod numerem 540400655-N-2021.

Zmiana treści ogłoszenia dotyczyła wyłącznie zmiany terminu składania i otwarcia ofert i wynikała z dokonania zmiany treści SIWZ polegającej na przesunięciu terminu składania ofert z 13.01.2021 r. na 19.01.2021 r. O zmianę terminu składania ofert wnioskował Wykonawca. Dokonana zmiana treści SIWZ i ogłoszenia nie wymagała zmiany treści przygotowanych ofert. Do terminu składania ofert nie składano wniosków o wyjaśnienie treści SIWZ.

Oferty, ocena ofert.

Zgodnie z informacją z otwarcia ofert z 19.01.2021 r. w terminie określonym w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia o zamówieniu wpłynęła 1 oferta.

Zamawiający zastosował procedurę określoną w art. 24aa ust. 1 ustawy Pzp, która została przewidziana w treści SIWZ i ogłoszenia o zamówieniu.

W toku badania i oceny ofert Zamawiający wzywał Wykonawcę do uzupełniania dokumentów i oświadczeń, których Wykonawca nie złożył lub zawierały błędy.

W dniu 22.01.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 3a w zw. z art. 23 ust. 2 Pzp wezwał Wykonawcę do uzupełnienia pełnomocnictwa do reprezentowania wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia albo do złożenia pełnomocnictwa do reprezentowania wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego. Wykonawca w dniu 28.01.2021 r. uzupełnił ww. pełnomocnictwo.

W dniu 08.02.2021 r. Zamawiający:

- 1) w trybie art. 26 ust. 3 Pzp wezwał do uzupełnienie prawidłowych oświadczeń o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu i niepodleganiu wykluczeniu z postępowania oraz wykazu osób skierowanych do realizacji zamówienia;
- 2) w trybie art. 26 ust. 2 Pzp do złożenia odpisów z KRS lub odpowiednie CEiDG oraz wykazu wykonanych usług;
- 3) poinformował o nieskutecznym zastrzeżeniu jako tajemnica przedsiębiorstwa informacji zawartych w dokumentach złożonych wraz z ofertą tj. wykazu usług wraz z referencjami oraz wykazu osób.

Podjęcie ww. czynności było zasadne i prawidłowo zastosowane, a uzupełnione przez wykonawcę dokumenty potwierdzały spełnianie przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia z postępowania.

W dniu 08.02.2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę do przedłużenia terminu związania ofertą o kolejne 60 dni. Niniejsza czynność została wykonana z zachowaniem art. 85 ust. 2 Pzp. W odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego, Wykonawca w dniu 15.02.2021 r. tj. przed upływem pierwotnego terminu związania ofertą złożył oświadczenie o przedłużeniu terminu związania ofertą o kolejne 60 dni.

Publikacja informacji o rozstrzygnięciu postępowania.

Zamawiający informację o wyborze najkorzystniejszej oferty upublicznił w dniu 26.02.2021 r. poprzez platformę zakupową MKiŚ pod adresem <https://zamowienia-mos.ezamawiajacy.pl>. Zamawiający w tym samym dniu powiadomił poprzez platformę zakupową Wykonawcę, który złożył ofertę o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Czynność upublicznienia wyniku postępowania została dokonana przez Zamawiającego z zachowaniem art. 92 ust. 1 i 2 Pzp.

Należy zauważyć, że 18.03.2021 r. Zamawiający opublikował dodatkową informację o sprostowaniu informacji w zakresie nazwy jaką określał Wykonawcę w dokumentacji publikowanej na platformie zakupowej, a mianowicie określanie Wykonawcy poprzez użycie wyłącznie nazwy i danych Lidera Konsorcjum tj. KIGeIT zamiast określania Wykonawcy jako konsorcjum, w którego skład wchodzi dwa podmioty (KIGeIT oraz Atende Industries Sp. z o.o.). Niniejszą omyłkę należy rozpatrywać jako omyłkę nie mającą wpływu na postępowanie, które zostało sprostowane jeszcze przed podpisaniem umowy.

Umowa.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania Ministerstwo Klimatu i Środowiska zawarło 30.03.2021 r. umowę nr DELG/2/2021 (dalej: Umowa) z Konsorcjum wykonawców KIGeIT oraz Atende Industries Sp. z o.o.o.

Zapisy Umowy są tożsame z ofertą Wykonawcy i warunkami zamówienia. Strony ustaliły wartość przedmiotu Umowy na kwotę 430 500,00 zł brutto, w tym należny podatek VAT w wysokości 80 500,00 zł. Wartość ta jest zgodna z kwotą zaproponowaną przez Wykonawcę w ofercie.

Publikacja ogłoszenia o wyniku postępowania (zawarcie umowy).

Ogłoszenie o wyniku postępowania (zawarcie umowy) zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 510425245-N-2021 w dniu 30.03.2021 r. tj. z zachowaniem art. 95 ust. 1 Pzp.

Protokół z postępowania.

Protokół z postępowania zawiera obligatoryjne elementy i informacje określone w art. 96 ust. 1 ustawy Pzp⁶ tj.:

- opis przedmiotu zamówienia;
- informację o trybie udzielenia zamówienia;
- informacje o wykonawcach;
- cenę i inne istotne elementy ofert;
- wskazanie wybranej oferty.

W protokole stwierdzono uchybienie formalne polegające na zamieszczeniu niezgodnej ze stanem faktycznym informacji o osobie udzielającej pełnomocnictwa. Protokół wskazuje, że kierownikiem Zamawiającego w badanym postępowaniu był Dyrektor Generalny MKiŚ, który upoważnił inne osoby do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika Zamawiającego.

⁶ Zakres informacji, które zamieszczane są w protokołach z postępowania został rozszerzony w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 1128), wydanym na mocy upoważnienia zawartego w ust. 5 art. 96 ustawy Pzp,

Z ustaleń kontroli potwierdzonych w wyjaśnieniach MKiŚ⁷ wynika, że kierownikiem Zamawiającego był Minister Klimatu i Środowiska i to on upoważnił inne osoby do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika Zamawiającego. Niniejsze uchybienie należy traktować jako uchybienie formalne nie mające wpływu na postępowanie.

Zmiany umowy.

Do umowy nie zawierano aneksów.

Analiza ryzyka w projekcie.

Zagadnienia dotyczące ryzyka nadużyć finansowych projektu POIS.01.04.01-00-0007/19 pn.: „*Inteligentnie w energetyce. Wsparcie budowy inteligentnej sieci energetycznej w Polsce*” podlegają dokumentowi „Polityka przeciwdziałania korupcji w Ministerstwie Klimatu”.

W trakcie kontroli nie zidentyfikowano symptomów nadużycia finansowego.

Dla projektu POIS.01.04.01-00-0007/19 sporządzono szczegółową indywidualną analizę ryzyka. Zidentyfikowano w niej szereg ryzyk. Ryzyka w projekcie zostały ocenione, przypisano im odpowiednie wagi. Określono również działania zapobiegawcze i kontrolne dla poszczególnych rodzajów ryzyk. W MKiŚ obowiązują:

- procedury udzielania zamówień w Ministerstwie Klimatu i Środowiska,
- Polityka przeciwdziałania korupcji w Ministerstwie Klimatu, której integralną część stanowią m.in. Poradnik antykorupcyjny dla pracowników Ministerstwa Klimatu oraz Poradnik w zakresie przeciwdziałania konfliktowi interesów w Ministerstwie Klimatu.

Procedury Beneficjenta.

Ze względu na fakt, że aktualne procedury udzielania zamówień stosowane przez Beneficjenta nie były jeszcze badane dokonano weryfikacji tych procedur.

W obszarze zamówień publicznych Beneficjenta obowiązują Procedury udzielania zamówień publicznych w Ministerstwie Klimatu i Środowiska zatwierdzone przez Ministra Klimatu i Środowiska dnia 1.07.2022 r.

Procedury udzielania zamówień w Ministerstwie Klimatu i Środowiska z dnia 01.07.2022 r. stanowią, że:

- w zakresie realizacji zamówień objętych ustawą Pzp procedury realizowane są zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Jednocześnie procedury określają dla zamówień publicznych dla których zastosowanie ma ustawa Pzp szczególne wytyczne

⁷ pismo z 24.08.2022 r.

w zakresie procesu przygotowania, wszczęcia i procedowania postępowań, zawierania umów, a także zasady powoływania i trybu pracy komisji przetargowej;

- w przypadku zamówień nie objętych obowiązkiem stosowania ustawy Pzp procedura wprowadza odrębne wymagania dotyczące zamówień z dofinansowaniem lub bez dofinansowania ze środków z Funduszu spójności oraz Mechanizmu EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego, przy czym dla zamówień z dofinansowaniem z ww. programów procedura stanowi, że stosuje się wymogi stosownych wytycznych, a także wprowadza dwa progi kwotowe dla których stosuje się odpowiednie procedury:
 - dla zamówień o wartości brutto przekraczającej kwotę 10 tys. zł a nieprzekraczającej kwoty netto 50 tys. zł ustalono m.in. wymóg udzielenia zamówień poprzez porównanie aktualnych cen dostępnych na stronach internetowych co najmniej 3 potencjalnych wykonawców lub skierowanie zapytania do co najmniej 3 wykonawców lub zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie BIP MKiŚ lub zamieszczenie zapytania ofertowego w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich,
 - dla zamówień o wartości netto przekraczającej kwotę 50 tys. zł a niższej od kwoty 130 tys. zł netto ustalono m.in. wymóg udzielenia zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu właściwych wytycznych, a także minimalny zakres informacji zawartych w zapytaniu ofertowym, zasady upubliczniania zapytań i wyników postępowania, wyznaczania terminów składania ofert, dokumentowania postępowań o udzielenie zamówień.

Należy stwierdzić, że zapisy tej procedury zawierają większość zalecanych zapisów. Natomiast w przypadku, braku bezpośredniego przytoczenia w badanej procedurze poszczególnego zalecenia wytycznych należy zważyć, że procedury odwołują się do konieczności stosowania wymogów właściwych wytycznych.

Powyższą procedurę zweryfikowano pozytywnie.

Symptomy mogące wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego.

Na podstawie analizy symptomów określonych w *Zaleceniach w zakresie przeciwdziałania nieprawidłowościom w tym nadużyciom finansowym w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020* w części 6.3: Sygnały ostrzegawcze nadużyć finansowych, nie zidentyfikowano symptomów, mogących wskazywać, że mogło dojść do nadużyć finansowych w trakcie przeprowadzania postępowania objętego kontrolą.

Zastosowane techniki kontrolne: analiza dokumentów źródłowych.

Wypełniono listy sprawdzające:

- lista sprawdzająca: część dot. postępowań objętych zakresem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,

- lista sprawdzająca dotycząca analizy ryzyka w projekcie,
- lista sprawdzająca dotycząca symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego,
- lista sprawdzająca procedur Beneficjenta.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości.

W kontrolowanym postępowaniu stwierdzono uchybienia formalne w obszarze prowadzenia protokołu z postępowania polegające na:

- ✓ zamieszczenie w protokole z postępowania informacji niezgodnych ze stanem faktycznym w zakresie wskazania osoby będącej kierownikiem Zamawiającego i udzielających upoważnień do wykonywania zastrzeżonych dla kierownika Zamawiającego czynności.

D. Informacja o korektach finansowych.

Nie dotyczy.

E. Zalecenia.

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy dochować należytej staranności przy sporządzaniu Protokołu z postępowania, w tym szczególnie zwracać uwagę na podawanie w Protokole z postępowania informacji zgodnych ze stanem faktycznym.	prewencyjne- przy następnych postępowaniach	niski
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 14 dni od dnia otrzymania ostatecznej wersji niniejszego dokumentu, z wyłączeniem obowiązku udzielenia odpowiedzi dot. zaleceń prewencyjnych.			

F. Informacja o wystąpieniu z wnioskiem do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych o przeprowadzenie kontroli. (nie dotyczy)

Podpis kontrolującego:

Artur Krówka

.....

Podpis Kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej:

Małgorzata Keller-Boroszko
Dyrektor Biura Kontroli i Audytu

.....

Pouczenie:

Zgodnie z Podrozdziałem 4.1 Załącznika nr 1 *do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń* do wydanej opinii pokontrolnej Beneficjent może zgłosić pisemne zastrzeżenia wraz z uzasadnieniem. Zastrzeżenia należy przekazać instytucji kontrolującej w terminie 14 dni od dnia otrzymania opinii pokontrolnej. W takim wypadku dokumentacja podlega ponownej weryfikacji. Istnieje możliwość przedłużenia terminu na zgłoszenie zastrzeżeń na wniosek podmiotu kontrolowanego, zgłoszony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.