

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.01.02-UiA14/2022
A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS.01.01.02-UiA/14/2022
2.	Numer projektu	POIS.01.01.02-00-0004/21
3.	Tytuł projektu	Budowa GPZ Felin
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.02-00-0004/21-00
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	PGE Dystrybucja S. A.
6.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Garbarska 21A, 20-340 Lublin
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Paweł Cybulski Główny specjalista Biuro Kontroli i Audytu Ministerstwo Klimatu i Środowiska
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach: 04.10.2022 – 25.10.2022 r.
9.	Zakres kontroli	Kontrola umowy nr 468/1/OL/LZA/2021 z 05.10.2021r., oraz aneksu nr do umowy z dnia 03.03.2022 r., na projekt i roboty budowlane w postępowaniu pn. „Budowa GPZ Felin” realizowanej w ramach umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.02-00-0004/21-00.
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
11.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 468/1/OL/LZA/2021 z 05.10.2021 r. Aneks nr 1 do umowy z 03.03.2022 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia umowy	– Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2022 poz. 25 ze zm.), (dalej: <i>uPzp</i>), – Procedura zakupów PGE Dystrybucja S.A. PROC 30031/E z 12.01.2021 r. (dalej: <i>Procedura zakupów</i>), – Podrozdział 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: <i>Wytyczne</i>).
13.	Nazwa Wykonawcy umowy	„Zarmen” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 00-867 ul. Chłodna 51,
14.	Wartość netto umowy	23 400 000,00 zł netto
15.	Wartość brutto umowy	28 782 000,00 zł brutto

B. Ustalenia kontroli.

W umowie o dofinansowanie nr POIS.01.01.02-00-0004/21-00, Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z należytą starannością i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W umowie wprowadzono klauzulę, na podstawie której 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*.

Do oceny prawidłowości zawarcia umowy w ramach realizacji projektu w wyniku przeprowadzonego postępowania, stosuje się wersję *Wytycznych* obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania¹, które zakończyło się podpisaniem danej umowy. W przypadku kontrolowanej Umowy i Aneksu nr 1 stosuje się *Wytyczne 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. Beneficjent przeprowadził postępowanie przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

Postępowanie będące przedmiotem kontroli, przeprowadzono jako postępowanie sektorowe w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 w zw. z art. 378 ustawy Pzp. W związku z powyższym, do oceny prawidłowości zawarcia Umowy nr 468/1/OL/LZA/2021 zawartej w ramach realizacji projektu w wyniku przeprowadzonego postępowania, stosuje się ustawę Pzp.

Przedmiotem Umowy nr 468/1/OL/LZA/2021 z 05.10.2021 r. jest wykonanie robót budowlanych wraz z przygotowaniem projektu, dla zadania pn. „Budowa GPZ Felin”.

Procedury beneficjenta w zakresie udzielania zamówień.

Dokumentem regulującym planowanie i dokonywanie zakupów w PGE Dystrybucja S.A jest *Procedura zakupów PGE Dystrybucja S.A.* nr PROC 30031/E. Dokument został zatwierdzony 12.01.2021 r., oraz obowiązuje od 12.01.2021 r. Ww. procedura określa postępowanie w procesie udzielania zamówień publicznych. Załącznik nr 22 do *Procedury* określa zasady udzielania zakupów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Regulamin udzielania zamówień publicznych u Beneficjenta został zweryfikowany. Stwierdzono zgodność z *Wytycznymi*².

Przebieg postępowania:

Przygotowanie postępowania.

Celem przeprowadzenia postępowania 25.01.2021 r. został sporządzony *Wniosek zakupowy*. W dokumencie określono szczegóły zamówienia, tj.: tryb udzielenia zamówienia³, sposób finansowania, rodzaj zamówienia. *Wniosek zakupowy* sporządzono zgodnie z pkt 7.2. *Procedury*

¹ Wszczęcie postępowania jest tożsame z publikacją ogłoszenia o zamówieniu publicznym lub zapytania ofertowego (rozdział 4 pkt.9 *Wytycznych*).

² Procedura była przedmiotem kontroli nr POIS.01.01.02-U/12/2022

³ Postępowanie sektorowe w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 378 ustawy Pzp.

zakupu. Postępowanie o udzielenie zamówienia na roboty budowlane dot. „Budowy stacji 110/15 kW Felin” zostało zainicjowane na podstawie zatwierdzonego, uchwałą Zarządu, wniosku zakupowego.

Komisja przetargowa.

Komisja przetargowa została utworzona na podstawie Polecenia Służbowego nr 10/2021 Dyrektora Generalnego PGE Dystrybucja SA Oddział Lublin z 9.04.2021 r. Tryb powołania oraz skład Komisji przetargowej jest zgodny z zasadami określonymi w zał. nr 2 do *Procedury zakupów*, oraz z art. 53 ust. 1 i art. 55 ust. 1 pkt. 2 ustawy Pzp. Wszyscy Członkowie Komisji złożyli 9.04.2021 r. oświadczenie, o którym mowa w art. 56 ust. 4 ustawy Pzp. Zamawiający błędnie wskazał podstawę prawną złożenia oświadczenia. Zamiast art. 56 ust. 4, błędnie wskazał ust 3. Beneficjent wyjaśnił, że jest to omyłka wynikająca z wykorzystania przez Zamawiającego gotowego wzorca formularza. Omyłka nie ma wpływu na wynik postępowania. Potwierdzono, że treść przedmiotowego oświadczenia jest zgodna z art. 56 ust. 4. Ustawy Pzp.

Szacowanie wartości zamówienia.

Wartość szacunkową zamówienia ustalono 25.01.2021 r. na kwotę 17 990 000,00 zł co stanowi równowartość 4 213 805,54 euro⁴. Wartość ustalona na podstawie planowanych nakładów inwestycyjnych. Planowane nakłady inwestycyjne wyliczono zgodnie z zasadami podanymi w Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dn. 18 maja 2004 (Dz.U.04.130.1389) w *sprawie określenia metod i podstaw sporządzenia kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych, oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym*.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania na roboty budowlane, tj. zgodnie z rt.. 36 ust. 1 ustawy Pzp.

W Protokole z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (dalej: Protokół z postępowania) wskazano tożsamą kwotową wartość zamówienia. Szacowania wartości zamówienia dokonano z należytą starannością, a szacowanie jest dokumentowane w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu. Szacowanie zamówienia wykonano zgodnie z art. 28 ustawy Pzp.

Upublicznienie zaproszenia do udziału w postępowaniu.

Ogłoszenie zostało przekazane Urzędowi Publikacji Europejskiej w dniu 16.04.2021 r. oraz opublikowane w dniu 21.04.2021 r. w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2021/S 121-198490. Jednocześnie, zamieszczono je na stronie internetowej Zamawiającego⁵. Ogłoszenie zawierało niezbędne elementy, które zostały określone w art. 87 ust. 1 i 2 ustawy Pzp. Zamawiający zawarł w treści ogłoszenia o zamówieniu informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE.

Specyfikacja warunków zamówienia.

Zamawiający udostępnił Specyfikację warunków zamówienia na swojej stronie internetowej⁶, oraz w ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej⁷. W Specyfikacji Warunków Zamówienia (SWZ) zawarto informacje na temat:

⁴ Kurs euro 4,2693 zł.

⁵ https://pgedystrybucja.pl/przetargi_pod_numerem_przetargu_POST/OL/LZA/00468/2021. Jednocześnie Zamawiający dodatkowo umieścił ogłoszenie w Bazie Konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/> nr ogłoszenia 2021-21023-44111). Ogłoszenie oraz jego aktualizacje tożsame z ogłoszeniem w Bazie Ted.

⁶ https://pgedystrybucja.pl/przetargi_pod_numerem_przetargu_POST/OL/LZA/00468/2021.

⁷ <https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:198490-2021:TEXT:PL:HTML>

- a) nazwy oraz adresu Zamawiającego i danych kontaktowych,
- b) trybu udzielenia zamówienia,
- c) wizji lokalnej,
- d) opisu przedmiotu zamówienia,
- e) informacji o przedmiotowych środkach dowodowych,
- f) warunków udziału w postępowaniu oraz opisu sposobu dokonywania oceny ich spełnienia,
- g) wykazu oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia,
- h) warunków, w przypadku wspólnego ubiegania się o udzielenie zamówienia,
- i) wykazu dokumentów potwierdzających spełnienie wymagań dotyczących przedmiotu zamówienia,
- j) wymagań dotyczących wadium,
- k) terminu związania ofertą – 90 dni od terminu składania ofert, tj. do 05.09.2021 r.
- l) opisu sposobu przygotowania oferty,
- m) miejsca i terminu składania ofert – do dnia 08.06.2021 r. do godz. 11.00, tj. 53 dni od daty przekazania ogłoszenia o zamówieniu Urzędowi Publikacji UE,
- n) miejsca i terminu otwarcia ofert – otwarcie nastąpiło w dniu 06.08.2021 r., o godzinie 11:30 przy użyciu mechanizmu do odszyfrowania ofert dostępnego po zalogowaniu w zakładce Deszyfrowanie na MiniPortalu i następnie poprzez wskazanie pliku do odszyfrowania,
- o) opisu sposobu obliczenia ceny,
- p) kryteriów oceny ofert – cena ofertowa,
- q) wagi kryteriów i sposób oceny ofert – waga kryterium ceny - 100%, ,
- r) informacji o formalnościach do dopełnienia po wyborze oferty,
- s) informacji o zabezpieczeniu należytego wykonania umowy,
- t) informacji o środkach ochrony prawnej,
- u) informacji o sposobie przeprowadzenia aukcji elektronicznej,
- v) informacji o możliwości powierzenia przez Wykonawcę realizacji części zamówienia podwykonawcom,
- w) informacji o opcjach oraz o przewidywanych zamówieniach podobnych,
- x) informacji o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których zamawiający będzie komunikował się z wykonawcami, oraz informacje o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej.

Termin składania ofert spełnia wymogi wskazane w art. 138 ust. 1 ustawy Pzp, tj.: nie jest krótszy niż 35 dni od daty przekazania ogłoszenia o zamówieniu Urzędowi Publikacji UE.

Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą programu funkcjonalno-użytkowego⁸ oraz danych wyjściowych zgodnie z art. 103 ust. 2 ustawy Pzp.

Opis przedmiotu zamówienia stanowi załącznik nr 2 do SWZ – Specyfikacja techniczna.

W dokumentacji Zamawiający wskazał, że zamówienie zostanie zrealizowane w formule zaprojektuj i wybuduj. Dopuszczył zastosowanie rozwiązań innych niż przedstawione w dokumentacji technicznej. Zamawiający opisał parametry równoważności. Nie stwierdzono, aby opis przedmiotu zamówienia odnosił się do określonego wyrobu lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia.

⁸ PFU załącznik nr 1 do SWZ

O udzielenie zamówienia mogli się ubiegać Wykonawcy, którzy spełniali warunki dotyczące zdolności technicznej, zawodowej oraz sytuacji ekonomicznej i finansowej. Warunki udziału w postępowaniu Zamawiający określił zgodnie z art. 57 ust. 1a ustawy Pzp.

Zamawiający dokonał wyboru na podstawie jednego kryterium oceny ofert - ceny. Termin realizacji zamówienia ustalił na 15.12.2022 r. od daty zawarcia umowy. Termin związania ofertą został określony na 90 dni, zgodnie z art. 220 ust. 1 ustawy Pzp.

Rodzaj i zakres dokumentów od wykonawców, które były wymagane przez Zamawiającego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie *podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy*⁹. W celu potwierdzenia braku podstaw do wykluczenia z postępowania Wykonawcy byli zobowiązani do złożenia wraz z ofertą oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy Pzp. Wraz z ofertą Wykonawcy byli zobowiązani do złożenia wskazanych w SWZ dokumentów i oświadczeń potwierdzających spełnienie warunków udziału Wykonawcy. Zamawiający przewidział zastosowanie procedury tzw. „odwróconej” (art. 139 ustawy Pzp).

Zamawiający wypełnił dyspozycję art. 97 ust. 2 ustawy Pzp żądając od Wykonawców wniesienia wadium, w wysokości 250 000,00 zł. Formy wniesienia wadium zostały określone zgodnie z art. 97 ust. 7 ustawy Pzp.

Warunki zamówienia przewidywały udział w aukcji elektronicznej. Nie określono maksymalnej liczby uczestników aukcji oraz ograniczeń w dostępności do niej. Wskazano, że aukcja zostanie przeprowadzona po dokonaniu oceny ofert, pod warunkiem złożenia co najmniej 2 ofert niepodlegających odrzuceniu.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego potencjalni Oferenci zwracali się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści SWZ. Zamawiający przekazał treść zapytań wraz z wyjaśnieniami bez upublicznienia źródła zapytania, zamieszczając je na swojej stronie internetowej. Zamawiający pięciokrotnie zmodyfikował treść ogłoszenia (data opublikowania w Dz. Urz. EU – 21.05.2021 r., 28.05.2021 r., 15.06.2021 r., 15.06.2021 r., 21.06.2021 r.).

Ocena i wybór oferty.

Otwarcie ofert odbyło się 24.06.2021 r. o godzinie 11:30. W terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęło 13 ofert. Zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, tj. 22 127 700,00 zł brutto, zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp. Komisja przetargowa dokonała analizy ofert pod względem zgodności z SWZ. W wyniku weryfikacji dokumentów, nie wykluczono z postępowania żadnego z 13 Oferentów. Nie odrzucono również żadnej oferty.

Aukcja elektroniczna.

⁹ Dz.U. 2020 poz. 2415.

W dniu 29.06.2021 r. Zamawiający zaprosił 13 oferentów do aukcji elektronicznej, której termin ustalono na dzień 02.07.2021 r. na godz. 10.00. W zaproszeniu do udziału w aukcji elektronicznej podano Oferentom informacje zgodne z treścią ogłoszenia, tj.: nr pozycji, na której znajduje się oferta danego Oferenta wraz z liczbą punktów, adres strony internetowej, na której odbędzie się aukcja, minimalną wartość postąpienia składaną w toku aukcji elektronicznej, termin otwarcia i zamknięcia aukcji oraz sposób oceny ofert. Wszyscy poinformowani oferenci przystąpili do udziału w aukcji elektronicznej. W czasie trwania aukcji Oferenci składali swoje oferty cenowe w postaci elektronicznej, a po zakończeniu aukcji niezwłocznie złożyli potwierdzenie ostatecznej ceny oferty złożonej w trakcie aukcji w formie pisemnej w postaci Formularza ofertowego po aukcji. W wyniku przeprowadzonej aukcji Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę, tj.: „ZARMEN” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 51, na kwotę 28 782 000,00 zł brutto.

Publikacja ogłoszenia o wyniku postępowania (zawarcie umowy).

Ogłoszenie o wyniku postępowania (zawarcie umowy) zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 08.10.2021 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2021/S 199-520341 w dniu 13.10.2021 r., tj.: z zachowaniem art. 265 ust. 1 ustawy Pzp. oraz na stronie internetowej Zamawiającego.

Protokół z postępowania.

Protokół z postępowania zawiera obligatoryjne elementy, informacje określone w art. 72 ust. 1 ustawy Pzp¹⁰, tj.:

- opis przedmiotu zamówienia,
- informację o trybie udzielenia zamówienia,
- informację o Wykonawcach,
- cenę i inne istotne elementy ofert,
- wskazanie wybranej oferty.

Zgodnie z informacją zawartą w przedmiotowym dokumencie, zakończenie prac komisji przetargowej oraz zatwierdzenie wyniku postępowania nastąpiły w dniu 14.09.2021 r. Protokół postępowania został zatwierdzony 05.10.2021 r.

W trakcie kontroli ustalono, że Zamawiający nie załączył do protokołu wszystkich załączników zgodnie z dyspozycją art. 73 ust. 1. uPzp.

W protokole wskazano, że załącznikami do niego są następujące dokumenty:

- dowód publikacji w Dz. Urz. UE. dla każdej zmiany ogłoszenia,
- informacja z otwarcia ofert,
- raport z aukcji elektronicznej,
- kopie najkorzystniejszej oferty,
- Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust.3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z dyspozycją art. 73 ust. 1 uPzp załącznikami do protokołu są:

„Oferty, opinie biegłych, oświadczenia, informacja z zebrania z wykonawcami, zawiadomienia, wnioski, dowód przekazania ogłoszenia Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, inne dokumenty i informacje składane przez zamawiającego i wykonawców oraz umowa w sprawie zamówienia publicznego stanowią załączniki do protokołu postępowania.”

¹⁰ Rozporządzeniu Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 2434).

Zamawiający w badanym postępowaniu do protokołu powinien załączyć oraz wskazać w punkcie 23 protokołu, również:

- oferty,
- dowód przekazania ogłoszenia Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej,
- umowę w sprawie zamówienia publicznego,
- zawiadomienia.

Umowa.

Umowę nr 468/1/OL/LZA/2021 (dalej: *Umowa*) z Wykonawcą „ZARMEN” Sp. z o.o. Zamawiający zawarł 05.10.2021 r. Zapisy *Umowy* są tożsame z ofertą Wykonawcy i warunkami zamówienia. Strony ustaliły wartość przedmiotu umowy na kwotę 23 400 000,00 zł netto, tj.: 28 782 000,00 zł brutto. Wartość ta jest zgodna z kwotą zaproponowaną przez Wykonawcę w ofercie złożonej w aukcji elektronicznej.

Zmiany w Umowie

Do oceny prawidłowości postępowania w zakresie dokonania przez Beneficjenta zmian w umowie Umowa nr 468/1/OL/LZA/2021 z 05.10.2021 r. wprowadzonych Aneks nr 1 do umowy z 03.03.2022 r. stosuje się *Wytyczne 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.

Jednocześnie w pkt. 3.21 Załącznika nr 19 (*Zasady udzielania zamówień współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej*) do PROC 30031/E *Procedura zakupów PGE Dystrybucja S.A.* opisano zasady zmian do umów w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy. Zapisy odnoszące się do możliwości zmian postanowień umowy nr 468/1/OL/LZA/2021 z dnia 05.10.2021 r. znajdują się w § 20 ust. 2 p. c) przedmiotowej umowy.

Zapisy te znalazły się również we wzorze umowy będącej załącznikiem do SWZ, zatem Zamawiający przewidział możliwość dokonywania zmian umowy.

Aneks nr 1 z 03.03.2021 r.

Strony ustaliły, że zmianie ulegają zapisy Harmonogramu rzeczowo-finansowego. Zmieniono terminy realizacji częściowego zadania nr 2, przy czym termin na wykonanie całego zamówienia nie uległ zmianie.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na wynagrodzenie Wykonawcy. Jak wskazano w Aneksie nr 1 oraz w piśmie Wykonawcy nr DW/ZR/22/01/0010 z 17.01.2021 r., przyczyną zmiany umowy były „przyczyny niezależne od stron” i „proces opracowania kompletnej dokumentacji projektowanej wraz z pozyskaniem decyzji administracyjnych niezbędnych do realizacji zadania inwestycyjnego”. Zmiana nieistotna.

Analiza ryzyka w projekcie

Beneficjent sporządził dokument pn. „Karta ryzyka nadużyć finansowych – ryzyka operacyjne związane z projektem Budowa GPZ Felin”.

Beneficjent posiada procedury dotyczące przeciwdziałania wystąpieniu konfliktowi interesów, zapobiegania korupcji i nadużyciom finansowym w zakresie korupcji, procedury dotyczące przeciwdziałania znikom przetargowym oraz fałszowaniu dokumentów. Procedury te przewidują skuteczne i proporcjonalne środki przeciwdziałania wystąpieniu nadużyć finansowych.

Beneficjent posiada i stosuje następujące procedury:

- Procedura antykorupcyjna w PGE Dystrybucja S.A., REGL 00100/C, Sygn.: PGE/CENT/DC/1.08
- Kodeks Etyki GK PGE;
- Kodeks postępowania dla partnerów biznesowych PGE Dystrybucja S.A.

Beneficjent wdrożył narzędzia do zgłaszania nadużyć finansowych:

- <https://pgedystrybucja.pl/o-spolce/dzialalnosc/projekty-wspolfinansowane2>
- skrzynka pocztowa do zgłaszania nadużyć finansowych lub innych [h nieetycznych działań – adres e-mail: uczciwybiznes@pgedystrybucja.pl](#).

W strukturze organizacyjnej Beneficjenta zostały wyodrębnione komórki odpowiedzialne za mechanizmy kontrolne:

- Biuro Audytu Dystrybucja / Biuro Bezpieczeństwa,
- Sekcja ds. Compliance.

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*, zidentyfikowano symptom, mogący wskazywać, że mogło dojść do nadużyć finansowych w trakcie przeprowadzania postępowania objętego kontrolą:

- każda z ofert przekracza znacząco szacowane koszty.

Pomimo wystąpienia ww. symptomu, nie potwierdzono, aby w objętej kontrolą umowie o udzielenie zamówienia faktycznie doszło do nadużycia finansowego.

Zastosowane techniki kontrolne:

- analiza dokumentów źródłowych;
- wyjaśnienia Beneficjenta.

Wypełniono listy sprawdzające:

- Lista sprawdzająca dokumenty/informacje w postępowaniach objętych zakresem stosowania ustawy Pzp,
- Lista sprawdzająca dot. symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego oraz zidentyfikowanych sygnałów, dot. nadużyć finansowych do wykorzystania podczas kontroli zawierania umów.
- Lista sprawdzająca dotycząca przygotowanej przez beneficjenta analizy ryzyka w projekcie.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości.

Zamawiający nie zachował należytej staranności przy sporządzaniu protokołu postępowania. W pkt 23 protokołu nie wykazał i nie dołączył załączników do protokołu, zgodnie z art. 73 ust 1. uPzp.

D. Informacja o korektach finansowych.

Nie dotyczy.

E. Zalecenia.

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy uzupełnić protokół postępowania o wymagane załączniki wskazane w art. 73 ust. 1. uPzp,	14 dni ,	niski

2.	Należy dochować należytej staranności przy przygotowywaniu dokumentów w postępowaniu, w tym oświadczeń, protokołu.	Zalecenie prewencyjne ¹¹ – przy następnych postępowaniach	niski
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 14 dni od daty otrzymania Opinii. W przypadku wydania zaleceń prewencyjnych – nie dotyczy.			

F. Informacja o wystąpieniu z wnioskiem do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych o przeprowadzenie kontroli.

Nie dotyczy.

Kontrolujący:

Paweł Cybulski

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 PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń*. Do wydanej informacji 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.

¹¹ zalecenie prewencyjne, odstępuje się od zobowiązania Beneficjenta do przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań