

Załącznik nr 7.10-4

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.03.03-U/12(2)/2021

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS.01.03.03-U/12/2021
2.	Numer projektu	POIS.01.03.03-00-0001/15
3.	Tytuł projektu	Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorców w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.03.03-00-0001/15-00 Projektu „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE” w ramach poddziałania 1.3.3. Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 zawartej w dniu 03.03.2016 r. ze zm. (dalej: <i>Umowa o dofinansowanie</i>).
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie (dalej: <i>UMWL w Lublinie</i>)
6.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Grottgera 4, 20-029 Lublin
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Edyta Obrzut Główny Specjalista
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, ex post przeprowadzona w okresie: 1) 13.09.2021 r. – 03.02.2022 r., w tym była zawieszona w terminie 22.11.2021 r. – 27.12.2021 r. 2) 16.02.2022 r. - 09.03.2022 r. – weryfikacja zastrzeżeń do Opinii pokontrolnej. Kontrola przeprowadzona w trybie pracy zdalnej.
9.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia umowy na usługę zapewnienia zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum podczas Targów Energetycznych "Energetics 2019"
Dane identyfikujące kontrolowaną umowę		

10.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 1477/OP/CP/19 z dnia 15.11.2019 r.
11.	Podstawa prawna zawarcia umowy	Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz U z 2019 r. poz. 1843) – zamówienie publiczne udzielone w trybie z wolnej ręki. Wewnętrzna procedura Beneficjenta - „Regulamin udzielania zamówień w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w Lublinie, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro (netto)”.
12.	Nazwa Wykonawcy umowy	Targi Lublin S.A.
13.	Wartość netto umowy	30 000,00 zł
14.	Wartość brutto umowy	36 900,00 zł

B. Ustalenia kontroli.

Procedury wewnętrzne Beneficjenta w zakresie wyboru wykonawcy i zawierania umów.

UMWL w Lublinie na podstawie zawartej Umowy o partnerstwie, został zobowiązany do realizacji projektu nr POIS.01.03.03-00-0001/15 z należytą starannością oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W szczególności w umowie o partnerstwie znajduje się klauzula, zgodnie z którą warunkiem uznania wydatków za kwalifikowalne jest ich poniesienie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020* z 7 lipca 2017 r. (dalej: *Wytyczne*).

UMWL w Lublinie jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych¹ (dalej: *ustawa Pzp*). Kontrolowane postępowanie przeprowadzono w oparciu o przepisy *ustawy Pzp* oraz wersję Regulaminu udzielania zamówień w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w Lublinie, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro (netto) obowiązujący w dniu wszczęcia postępowania tj. Regulaminu przyjętego Uchwałą Zarządu Województwa Lubelskiego Nr CXXVIII/2696/2016 z 27.09.2016 r., (dalej: *Regulamin*). Dokument ten obowiązywał od 27.09.2016 r.

Ocena zgodności ww. procedury w zakresie spełnienia wymagań zgodnych z kryteriami obowiązującymi w POIiŚ, wytycznymi w zakresie kwalifikowalności oraz *ustawą Pzp* była przedmiotem osobnej oceny przeprowadzonej przez eksperta zewnętrznego².

W wyniku kontroli przeprowadzonej przez eksperta zewnętrznego ustalono, że w § 10 ust 1 *Regulaminu* oraz § 13 *Regulaminu* Beneficjent posługuje się nieaktualnymi progami dla zamówień publicznych tj. 209 000 euro dla dostaw lub usług oraz 5 225 000 euro dla robót budowlanych.

Uchwałą Zarządu Województwa Lubelskiego Nr CXIV/2359/2020 z 11 lutego 2020 r. przyjęto Regulamin udzielania zamówień w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w Lublinie,

¹ ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. dz. U. z 2018 r. poz. 1986, 2215, z późn. zm.)

² na podstawie Umowy nr 1/II/F/POIS/75001/4178/19/DFE z 19.09.2019 r.

których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro (netto), który obowiązuje od dnia 11.02.2020 r. W ramach niniejszej kontroli zweryfikowano zmiany wprowadzone przez Beneficjenta w odniesieniu do poprzedniej wersji Regulaminu. W wyniku kontroli potwierdzono zgodność jej zapisów z kryteriami obowiązującymi w POIiŚ, wytycznymi w zakresie kwalifikowalności oraz *ustawą Pzp*.

Przygotowanie postępowania.

Postępowanie na usługę zapewnienia zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. „Nowoczesna energetyka-szanse, bezpieczeństwo, perspektywy” podczas Targów Energetycznych Energetics 2019 na terenie Targów Lublin S.A. nie zostało umieszczone w planie zamówień publicznych. Zgodnie z wnioskiem o wszczęcie postępowania, zostało ono wszczęte na podstawie zgody Zarządu Województwa Lubelskiego (dalej: ZWL) z dnia 17.09.2019 r., która została wydana w związku z wnioskiem z dnia 11.09.2019 r. znak RBE-II.052.1.12.2019.MKE.

Zgodnie z wnioskiem z dnia 11.09.2019 r. znak RBE-II.052.1.12.2019.MKE Oddział Odnawialnych Źródeł Energii Departamentu Środowiska i Zasobów Naturalnych UMWL w Lublinie wrócił się do ZWL z prośbą o wyrażenie zgody na pokrycie kosztów związanych z udziałem w Targach Energetycznych ENERGETICS 2019 (dalej: *Targi*). Wnioskowana kwota 30 000,00 zł netto miała zostać przeznaczona na sfinansowanie organizacji konferencji (w tym m.in. wybudowanie i wyposażenie sali konferencyjnej, przerwę kawową oraz lunch dla prelegentów i zaproszonych gości) oraz zabudowę i wyposażenie stoiska wystawowego.

Zarząd Województwa Lubelskiego w związku z koniecznością wyłączenia się członków ZWL z postępowania o udzielenie zamówienia OP-IV.272.95.2019.BRP, upoważnił Dyrektora Departamentu Środowiska i Zasobów Naturalnych oraz Zastępcę Dyrektora Środowiska i Zasobów Naturalnych do zawarcia umowy z Wykonawcą wyłonionym w ww. postępowaniu³.

Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego opracowano w dniu 07.11.2019 r. znak OP-IV.272.95.2019.BRP (dalej: *Wniosek*) na podstawie wniosku o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego⁴. We *Wniosku* zaproponowano tryb postępowania: zamówienie z wolnej ręki na podstawie art. 66 w związku z art. 67 ust. 1 pkt 1 lit a i b *Ustawy Pzp*.

Postępowanie wszczęte zostało na podstawie art. 66 w związku z art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. a i b *ustawy Pzp* w trybie z wolnej ręki. Jako uzasadnienie faktycznie i prawne zastosowanego trybu wskazano, że „*Targi Lublin S.A., położone przy ul. Dworcowej 11 w Lublinie dysponują największym potencjałem wystawienniczym w zakresie zaplecza specjalistycznego branży targowej w Polsce wschodniej oraz bardzo istotnym miejscem spotkań wystawienniczo-biznesowych. W skład obiektu wchodzi m.in. 2 hale wystawiennicze, 2 sale konferencyjne mieszczące jednorazowo do 150 osób, umożliwiające kontakty biznesowe, zarówno na płaszczyźnie lokalnej, jak i międzynarodowej. Łączna powierzchnia hal wystawienniczych wynosi około 11 tys.m² powierzchni użytkowej, co pozwala na organizację wydarzeń o zasięgu przekraczającym poziom regionalny. Targi Lublin są największym i najnowocześniejszym obiektem tego typu w regionie, gwarantującym dotarcie do szerokiego grona odbiorców, umożliwiającym promocję eksponowanych wydarzeń zarówno w skali krajowej, jak i międzynarodowej przyczyniając się do kreowania i promowania wizerunku naszego regionu. Targi*

³ Uchwała nr LXXXVI/1861/2019 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 5.11.2019 r.

⁴ Wniosek o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z 24.10.2019 r.

Energetyczne Energetics 2019 są największym przedsięwzięciem z branży energetyki w regionie. Istotą Energetics jest nie tylko prezentacja nowoczesnych urządzeń, aparatury i technologii dla przemysłu energetycznego, ale również wymiana doświadczeń przez specjalistów z całej Polski i zagranicy. Znajdą się wśród nich m.in. przedstawiciele zakładów energetycznych, biur projektowych, działów energetycznych firm i zakładów przemysłowych, elektrycy i instalatorzy. Organizacja konferencji "Nowoczesna energetyka - szanse, bezpieczeństwo, perspektywy" wpisuje się w pełni w tematykę powyższych targów, stanowi doskonale uzupełnienie i zachęca do zapoznania się z problematyką nowoczesnej energetyki, a przeprowadzenie jej na terenie Targów Lublin w trakcie Targów Energetics 2019 pozwoli na optymalne wykorzystanie obecnego potencjału ludzkiego. Targi Lublin są jedynym podmiotem, który może zapewnić usługę zapewnienia zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. "Nowoczesna energetyka - szanse, bezpieczeństwo, perspektywy", podczas Targów Energetycznych Energetics 2019", będąc jedynym dysponentem powyższego wydarzenia. Biorąc pod uwagę specyfikację i zakres realizacji zadania - nie istnieje rozsądne rozwiązanie alternatywne lub rozwiązanie zastępcze, a brak konkurencji nie jest wynikiem celowego zawężenia parametrów zamówienia."

Szacunkową wartość zamówienia nr OP-IV.272.95.2019.BRP ustalono na kwotę 30 000,00 zł netto (tj. 6 957,81 euro⁵), na podstawie oferty z 5 sierpnia 2019 r.⁶ organizatora Targów.

Zamówienie nr OP-IV.272.95.2019.BRP udzielono jako część zamówienia o łącznej wartości 273 902,44 zł (tj. 63 525,39 euro), z czego zamówienie o wartości 243 902,44 zł realizowane było przez inne departamenty UMWL w Lublinie oraz zostało udzielone w trybie zamówienia z wolnej ręki nr OP-IV.272.40.2019.BRO⁷.

Beneficjent wskazał, że „Szacownie wartości całości zamówienia wynikało z oferty przedstawionej przez Targi Lublin SA jako jedynego podmiotu, który mógłby zrealizować usługę organizacji wskazanych w ofercie wydarzeń”.

Beneficjent wyjaśnił, iż w dniu 27.09.2019 r. Kierownik Oddziału Odnawialnych Źródeł Energii oraz Doradca energetyczny uczestniczyli w spotkaniu z przedstawicielami Targów Lublin S.A. Podczas spotkania omówiona została propozycja zorganizowania konferencji poświęconej Odnawialnym Źródłom Energii, jako wydarzenie towarzyszące XII Targom Energetycznym Energetics. Podczas spotkania przedstawiciel Wykonawcy przedstawił i omówił roboczą wersję kosztów poszczególnych elementów oferty. Beneficjent wskazał, że dodatkowo w dniu 30.09.2019 r. oraz 02.10.2019 r. szacunkowe koszty w ujęciu tabelarycznym zostały przesłane na służbową pocztę elektroniczną Doradcy energetycznego. Zgodnie z przedłożoną dokumentacją ww. korespondencji Wykonawca przedstawił w ujęciu tabelarycznym szczegółowy zakres usługi tj. wskazał menu podczas lunchu dla 20 osób, składniki przerwy kawowej dla 200 osób, elementy składające się na organizację konferencji oraz powierzchnie i rodzaj zabudowy stoiska. W przedłożonej korespondencji Wykonawca nie wycenił poszczególnych elementów oferty, a jedynie podał łączny koszt tj. 30 000,00 zł netto.

Szacowanie przeprowadzono nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenia zamówienia, tj. zgodnie z art. 35 ust. 1 Pzp.

⁵ Kurs euro 4,3117 zł

⁶ UMWL w Lublinie otrzymał ofertę w dniu 08.08.2019r.

⁷ Zamówienie nr OP-IV.272.40.2019.BRO nie było przedmiotem niniejszej kontroli.

Ustalono, jednak iż pomimo ograniczenia zakresu zamówienia tj. wyłącznie z zamówienia zabudowy i wyposażenia stoiska wystawowego podczas Targów Energetycznych Energetics 2019, Beneficjent nie podjął działań w celu ustalenia jaki koszt zabudowy Wykonawca uwzględnił w ofercie z dnia 5.08.2019 r. i omawianej w dniu 27.09.2019 r. oraz nie przeprowadził ponownego szacowania wartości zamówienia, które uwzględniłby zmniejszony zakres usług.

Przebieg postępowania.

W badanym postępowaniu nie powołano Komisji przetargowej. Osoby wykonujące w imieniu Zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy, w tym biorące udział w procesie negocjacji i oceny oferty podpisały oświadczenia o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami, którzy złożyli oferty w badanym postępowaniu.

Osoby pełniące funkcję Kierownika Zamawiającego tj. Zarząd Województwa Lubelskiego zostały wyłączone z udziału w procesie wyboru wykonawcy w związku z pozostawaniem z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności.

W dniu 7.11.2019 r. za pośrednictwem korespondencji elektronicznej UMWL w Lublinie wystosował do Targi Lublin S.A. (dalej: Wykonawca) zaproszenie do udziału w negocjacjach nr OP-IV.272.95.2019.BRP oraz zamieścił na stronie <https://umwl.bip.lubelskie.pl/index.php?id=85&p1=szczegoly&p2=67053> oraz na stronie <https://bzp.uzp.gov.pl/ZP408/Preview/50d70345-689b-42c9-8731-388460026ecf> ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy dotyczącej usługi zapewnienia zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. "Nowoczesna energetyka-szanse, bezpieczeństwo, perspektywy" podczas Targów Energetycznych Energetics 2019 na terenie Targów Lublin S.A.. - Ogłoszenie nr 550239947-N-2019 z dnia 07.11.2019 r.

Zgodnie z treścią zaproszenia do negocjacji Zamawiający nie stawiał warunków udziału w postępowaniu. Zaproszenie do udziału w negocjacjach zawierało m.in. opis przedmiotu zamówienia oraz wzór umowy.

Przedmiotem zamówienia było zapewnienie zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. „Nowoczesna energetyka-szanse, bezpieczeństwo, perspektywy” podczas Targów Energetycznych Energetics 2019 na terenie Targów Lublin S.A..

Zgodnie z warunkami zamówienia Wykonawca zobowiązany był do:

- zapewnienia sali konferencyjnej wyposażonej w sprzęt multimedialny,
- zapewnienia poczęstunku dla prelegentów tj.: przerwy kawowej dla uczestników Forum (min. 100 i max 200 osób) oraz lunchu dla prelegentów i zaproszonych gości (20 osób).

Negocjacje przeprowadzono w dniu 8.11.2019 r., a uczestniczył w nich przedstawiciel Wykonawcy – Prezes Zarządu Targi Lublin S.A. oraz dwóch pracowników UMWL w Lublinie. Z przeprowadzonych negocjacji sporządzono protokół, który został podpisany przez Strony⁸.

Zgodnie z ustaleniami Stron, w ramach przedmiotu zamówienia Wykonawca zobowiązał się do świadczenia usług na rzecz Zamawiającego tj. zapewnienia zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. „Nowoczesna energetyka -szanse,

⁸ Protokół z negocjacji z dnia 8.11.2019r. znak: OP-IV.272.95.2019.BRP.

bezpieczeństwo, perspektywy” podczas Targów Energetycznych Energetics 2019 na terenie Targów Lublin S.A., które obejmować będą wszystkie działania opisane w załączniku nr 1 – Opis przedmiotu zamówienia, który został załączony do zaproszenia do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Strony ustaliły, że cena jaką Zamawiający zapłaci Wykonawcy za wykonanie całości zamówienia wynosi 36 900,00 zł brutto.

Publikacja ogłoszenia o rozstrzygnięciu postępowania

Zamawiający opublikował ogłoszenie o udzielenie zamówienia nr 510248659-N-2019 z dnia 19.11.2019 r. na stronie <https://umwl.bip.lubelskie.pl/> oraz <https://bzp.uzp.gov.pl/>⁹.

Protokół z postępowania

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki zatwierdzony w dniu 21.11.2019 r. zawiera obligatoryjne elementy i informacje określone w art. 96 ust. 1 ustawy Pzp¹⁰ tj.:

- opis przedmiotu zamówienia;
- informację o trybie udzielenia zamówienia wraz z uzasadnieniem;
- powody braku podziału zamówienia na części;
- informacje o wykonawcy;
- cenę i inne istotne elementy oferty;
- wskazanie wybranej oferty.

Umowa z wykonawcą

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania UMWL w Lublinie w dniu 15.11.2019 r. zawarł umowę nr 1477/OP/CP/19 (dalej: Umowa) z firmą Targi Lublin S.A.

Zakres świadczenia Wykonawcy zawarty w Umowie oraz jej zapisy są tożsame ze zobowiązaniem Wykonawcy zawartym w ofercie. Kwota, na którą została zawarta Umowa odpowiada kwocie wskazanej w ofercie.

Ustalenia

- I. Zgodnie z § 16, pkt. 4 Regulaminu: „W przypadku wyłączenia się Członków Zarządu z postępowania na podstawie art. 17 ustawy, co uniemożliwia obradowanie i podejmowanie uchwał w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty, decyzji o zawarciu umowy lub unieważnienia postępowania Dyrektor Departamentu Organizacyjno-Prawnego lub jego zastępca przedkłada na posiedzenie Zarządu protokół postępowania wraz z projektem odpowiedniej uchwały upoważniającej dyrektora departamentu merytorycznego, jego zastępcę lub inną osobę do wyboru najkorzystniejszej oferty oraz zawarcia umowy z wybranym wykonawcą lub w sprawie unieważniania postępowania.”. Załącznik nr 6 Regulaminu zawiera wzór uchwały w sprawie zawarcia umowy z Wykonawcą wyłonionym

⁹ <https://bzp.uzp.gov.pl/ZP403/Preview/cffb5fd9-a2c8-4d6b-8ab9-822c658c529c>

¹⁰ Zakres informacji, które zamieszczane są w protokołach z postępowania został rozszerzony w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2010 r. Nr 223, poz. 1458), wydanym na mocy upoważnienia zawartego w ust. 5 art. 96 ustawy Pzp.

w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Ustalono, iż w dniu 4.11.2019 r. Zastępca Dyrektora Departamentu Organizacyjno-Prawnego przedłożył projekt uchwały w sprawie upoważniania Dyrektora Departamentu Środowiska i Zasobów Naturalnych oraz Zastępcę Dyrektora Departamentu Środowiska i Zasobów Naturalnych do zawarcia umowy w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego OP-IV.272.95.2019.BRP z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu prowadzonym w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Projekt uchwały z 4.11.2019 r. oraz Uchwała nr LXXXVI/1861/2019 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 5.11.2019 r. nie zawiera wymaganego *Regulaminem* protokołu z postępowania oraz nie zawiera upoważnienia do wyboru oferty.

Dodatkowo zgodnie z zapisami *Regulaminu*, aby Zarząd mógł podjąć uchwałę w sprawie zawarcia umowy, postępowanie powinno zostać zakończone. W kontrolowanym postępowaniu natomiast, negocjacje przeprowadzono w dniu 8.11.2019 r., na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania z dnia 7.11.2019 r. tj. po przyjęciu uchwały nr LXXXVI/1861/2019.

Ustalono również, iż opis przedmiotu zamówienia wskazany we wniosku o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 24.10.2019 r. i uchwale nr LXXXVI/1861/2019 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 5.11.2019 r.¹¹, różni się od opisu przedmiotu zamówienia wskazanego we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 07.11.2019 r., zaproszeniu do negocjacji oraz *Umowie* zawartej z Wykonawcą¹².

Beneficjent w przedłożonych wyjaśnieniach wskazał, że Oddział Odnawialnych Źródeł Energii podjął decyzję o nie uwzględnieniu stoiska wystawowego, po tym, jak uzyskał informację z Oddziału Zamówień Publicznych, że w zawartej pomiędzy Departamentem Gospodarki i Wsparcia Przedsiębiorczości a Targami Lublin S.A. umowie, ujęte już są zapisy dotyczące wyposażenia stoiska wystawowego¹³. Pracownik merytoryczny Oddziału Odnawialnych Źródeł Energii składając wniosek o przeprowadzenie postępowania, nie posiadał informacji o zakresie zawartej przez Departament Gospodarki i Wsparcia Przedsiębiorczości umowy. W wyjaśnieniach wskazano również, iż w związku z koniecznością wydatkowania środków publicznych w sposób efektywny i celowy podjęta została decyzja o wykluczeniu tego zapisu z zakresu planowanego zamówienia, co pozwoliło na uniknięcie objęcia zakresem zamawianym umową nr 1477/OP/CP/19 z 15.11.2019 r. usług objętych zakresem pierwotnej umowy z maja 2019 r.

¹¹ Opis przedmiotu zamówienia wskazany we wniosku z 24.10.2019 r. oraz uchwale ZWL nr LXXXVI/1861/2019 z dnia 5.11.2019 r.: *zapewnienie zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. „Nowoczesna energetyka-szanse, bezpieczeństwo, perspektywy” a także zabudowy i wyposażenia stoiska wystawowego podczas Targów Energetycznych Energetics 2019 na terenie Targów Lublin S.A.*

¹² Opis przedmiotu zamówienia wskazany we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 07.11.2019 r., zaproszeniu do negocjacji oraz *Umowie* zawartej z Wykonawcą: *zapewnienie zabudowanej przestrzeni konferencyjnej, poczęstunku oraz organizacji Forum pt. „Nowoczesna energetyka-szanse, bezpieczeństwo, perspektywy” podczas Targów Energetycznych Energetics 2019 na terenie Targów Lublin S.A.*

¹³ Umowa zawarta w związku z udzieleniem zamówienia OP-IV.272.40.2019.BRO, którego przedmiotem była organizacja promocji kulturalnej i gospodarczej Województwa Lubelskiego podczas wydarzeń organizowanych przez Targi Lublin S.A. na przestrzeni roku 2019. Zamówienie nr OP-IV.272.40.2019.BRO nie było przedmiotem niniejszej kontroli.

Pomimo ograniczenia zakresu zamówienia tj. wyłączenia z zamówienia zabudowy i wyposażenia stoiska wystawowego podczas Targów Energetycznych Energetics 2019, oferowana podczas negocjacji cena przez *Wykonawcę* nie uległa zmniejszeniu.

Beneficjent nie podjął działań w celu ustalenia jaki koszt zabudowy *Wykonawca* uwzględnił w ofercie z dnia 5.08.2019 r. i omawianej w dniu 27.09.2019r. oraz nie przeprowadził ponownego szacowania wartości zamówienia, które uwzględniłby zmniejszony zakres usług.

Powyższe stanowi naruszenie podrozdziału 6.2 pkt 3 lit. g *Wytucznych* oraz art. 7 ust. 1 ustawy *Pzp*.

Analiza ryzyka w projekcie.

Zgodnie z § 4 pkt 23 umowy o partnerstwie, *UMWL w Lublinie* jako partner Projektu jest zobowiązany do rzetelnego oszacowania ryzyka nadużyć finansowych w związku z realizacją Projektu oraz oszacowania skutecznych i proporcjonalnych środków przeciwdziałania wystąpienia nadużyć finansowych. W *UMWL w Lublinie* sporządzono analizę ryzyka nadużyć finansowych w projekcie „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorców w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”. Ryzyka w projekcie zostały ocenione, przypisano im odpowiednie wagi. Określono również działania zapobiegawcze i kontrolne dla poszczególnych rodzajów ryzyka. Powyższe procedury zweryfikowano pozytywnie.

W *UMWL w Lublinie* obowiązuje również zarządzenie nr 56/2015 z dnia 31.03.2015r. Marszałka Województwa Lubelskiego w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie. Dodatkowo Regulamin udzielania zamówień publicznych w *UMWL w Lublinie* umożliwia identyfikację osób odpowiedzialnych za poszczególne działania na każdym etapie postępowania oraz określa obieg dokumentów.

Zgodnie z § 4 pkt 21 Umowy o partnerstwie *UMWL w Lublinie* jako Partner Projektu zobowiązał się upublicznic co najmniej na swojej stronie internetowej, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie potencjalnych nieprawidłowości lub nadużyć finansowych, tj. opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego. Ustalono, że *UMWL w Lublinie* realizuje ww. wymóg.

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, stwierdzono, że mogła zaistnieć okoliczność sprzyjająca nadużyciu finansowemu, z uwagi na fakt, że przeprowadzono procedurę negocjacji w sposób naruszający zasadę przejrzystości, racjonalności i efektywności.

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

Beneficjent powinien dokonać weryfikacji istniejących procedur dot. przeciwdziałania wystąpienia konfliktu interesów oraz zapobieganiu wystąpienia korupcji i nadużyciom finansowym pod względem stwierdzonych w badanym postępowaniu uchybień/nieprawidłowości i rozważyć wprowadzenie dodatkowych mechanizmów w celu wyeliminowania wystąpienia podobnych uchybień/nieprawidłowości w postępowaniach w ramach projektów realizowanych z Programu Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

Zastosowane techniki kontrolne.

Do weryfikacji niniejszego zakresu kontroli wykorzystano:

- a) analizę procedur obowiązujących w jednostce kontrolowanej,
- b) analizę dokumentów źródłowych,
- c) wyjaśnienia beneficjenta,

Wypełniono następujące listy sprawdzające:

- ✓ lista sprawdzająca dokumenty/informacje w postępowaniach objętych zakresem stosowania ustawy Pzp,
- ✓ lista sprawdzająca dotycząca analizy ryzyka w projekcie,
- ✓ lista sprawdzająca dotycząca symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości.

Na podstawie badanej dokumentacji stwierdzono następujące naruszenia i nieprawidłowości:

- 1) postępowanie będące przedmiotem kontroli przeprowadzono z naruszeniem Podrozdziału 6.2 pkt 3 lit. g *Wytucznych* oraz art. 7 ust. 1 ustawy Pzp.

Powyższe naruszenia i nieprawidłowości skutkują nałożeniem korekty finansowej wynikającej z dokumentu pn. „Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych” (dalej: *Taryfikator*) będącym załącznikiem do Obwieszczenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 20 kwietnia 2018 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Rozwoju w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień z dnia 20 kwietnia 2018r. (Dz.U. 2018 poz. 971; dalej: *Rozporządzenie*).

D. Informacja o korektach finansowych.

Opisane w pkt C niniejszej opinii naruszenia i nieprawidłowości, są nieprawidłowościami indywidualnymi w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/200615 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. ze zmianami).

Zgodnie z definicją zawartą w przedmiotowym przepisie nieprawidłowość indywidualna oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem. W badanym przypadku wynikało to przede wszystkim z przeprowadzenia procedury udzielenia zamówienia w trybie z wolnej ręki z naruszeniem zasady przejrzystości i efektywności.

Powyższe naruszenia mogły wywrzeć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem, tak więc w pełni wyczerpuje definicję nieprawidłowości. Naruszenia te wynikły z działania lub zaniechania Beneficjenta, mogły zatem ograniczyć konkurencję, a co za tym idzie mogły mieć wpływ na wynik przedmiotowego postępowania i mogły spowodować potencjalną szkodę w budżecie ogólnym UE.

Zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości powoduje powstanie obowiązku podjęcia przez właściwą instytucję odpowiednich działań o których mowa w ust. 9 i 11 niniejszego artykułu.

Wartość pomniejszenia ustala się na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień¹⁴.

Jak wynika z § 5 *Rozporządzenia* w przypadku gdy skutki finansowe stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej są pośrednie, rozproszone, trudne do oszacowania (a takie przypadki występują w przedmiotowej kontroli) poziom pomniejszenia należy ustalić w oparciu o stawkę procentową wskazaną w Załączniku do tegoż rozporządzenia (tzw. *Taryfikator*).

Stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej wiąże się z koniecznością podjęcia odpowiednich działań korygujących polegających na pomniejszeniu wydatków kwalifikowalnych. Zgodnie z *Taryfikatorem* na badane postępowanie należy nałożyć korektę finansową wynikającą:

- z punktu 26 *Taryfikatora* w wysokości 25% z tytułu naruszenia w zakresie dokumentowania postępowania o udzielenie zamówienia oraz w związku z wystąpieniem okoliczności wskazanych w § 6 *Rozporządzenia*¹⁵,

W związku z powyższym wydatki kwalifikowane poniesione w ramach umowy nr 1477/OP/CP/19 z dnia 15.11.2019 r. i deklarowane we wnioskach o płatność powinny podlegać pomniejszeniu o 25%.

¹⁴ Dz.U. z 2018 r. poz. 971.

¹⁵ W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej, dla której w załączniku do rozporządzenia nie określono stawki procentowej, stosuje się stawkę procentową odpowiadającą najbliższej rodzajowo kategorii nieprawidłowości indywidualnych.

E. Zalecenia.

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy przestrzegać zapisów punktów Podrozdziału 6.2 pkt 3 lit. g Wytucznych dotyczących wydatkowania środków w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.	Zalecenie prewencyjne.	wysokie
2.	Beneficjent powinien dokonać weryfikacji istniejących procedur dot. przeciwdziałania wystąpienia konfliktu interesów oraz zapobieganiu wystąpienia korupcji i nadużyciom finansowym pod względem stwierdzonych w badanym postępowaniu uchybień/nieprawidłowości i rozważyć wprowadzenie dodatkowych mechanizmów w celu wyeliminowania wystąpienia podobnych uchybień/nieprawidłowości w postępowaniach w ramach projektów realizowanych z Programu Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.	14 dni od dnia otrzymania Ostatecznej opinii pokontrolnej.	wysokie
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 14 dni od dnia otrzymania Ostatecznej opinii pokontrolnej.			

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

Nie dotyczy.

Kontrolujący:

Edyta Obrzut

.....

Podpis Kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej:

Małgorzata Keller-Boroszko
Dyrektor Biura Kontroli i Audytu

.....