

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.04.01-U-12/20

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.04.01-U-12/20
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0010/17
4.	Tytuł projektu	„Budowa i modernizacja linii SN na terenie województwa opolskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”
5.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0010/17
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	TAURON Dystrybucja S.A.,
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórska 25A, 31-035 Kraków
8.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Paulina Nowicka, Główny specjalista Wydział Kontroli POIiŚ – Sektor Energetyka, Biuro Kontroli i Audytu
9.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach: 27.07-22.09.2020 r. kontrola prowadzona w trybie pracy zdalnej
10.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia Umowy na roboty budowlane: Modernizacja linii SN GPZ Namysłów – Pawłowice w celu osiągnięcia koncepcji sieci inteligentnej (SMART) nr 2017/UM/TD/OP LZA03/18611/L z dnia 10.11.2017 r.
11.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
12.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 2017/UM/TD/OPLZA03/18611/L z dnia 10.11.2017 r.
13.	Podstawa prawna zawarcia umowy	1. Załącznik K do Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych, stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 46/2017 Prezesa Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r. do stosowania w Grupie TAURON. 2. Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: <i>Wytyczne</i>).
14.	Nazwa Wykonawcy umowy	"ELEKTROTIM" S. A.
15.	Wartość netto umowy	2 720 000,00 zł.
16.	Wartość brutto umowy	3 345 600,00 zł

B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0010/17, Beneficjent przyjmuje na siebie obowiązek realizacji projektu zgodnie z należytą starannością oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W szczególności, w Umowie o dofinansowanie znajduje się klauzula, 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*). Oprócz tego, na mocy postanowień Umowy o dofinansowanie projektu beneficjent w stosunku do umów, do których nie stosuje się ustawy Pzp, zobowiązuje się zawierać je zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w ww. *Wytycznych*.

Do oceny prawidłowości zawarcia umowy zawartej w ramach realizacji projektu w wyniku przeprowadzonego postępowania, stosuje się wersję *Wytycznych* obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania, które zakończyło się podpisaniem danej umowy. W przypadku kontrolowanej Umowy stosuje się *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r.*

W jednostce kontrolowanej w momencie wszczęcia postępowania obowiązywał *Regulamin Udzielania Zamówień w Grupie TAURON*, stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 46/2017 Prezesa Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r. do stosowania w Grupie TAURON. Załącznik K do ww. *Regulaminu* stanowi *Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*.

Ww. procedura została zweryfikowana w trakcie kontroli nr POIS-1.4-U-5/2018 i nr POIS-1.4-U-6/2018.

Przebieg postępowania.

Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia nie podlegające ustawie Prawo Zamówień Publicznych. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie obowiązującego w Spółce *Regulaminu udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*.

W celu przeprowadzenia postępowania, w dniu 4.10.2017 r. powołana została przez Kierownika Komórki Zakupowej (p.o. Dyrektora Departamentu Zakupów i Logistyki) Komisja Przetargowa. We *Wniosku o powołanie Komisji Przetargowej i wszczęcie Postępowania o udzielenie Zamówienia* z dnia 29.08.2017 r. wskazano pięcioosobowy skład Komisji Przetargowej. Potwierdzono, że Komisja Przetargowa została powołana zgodnie z procedurami Beneficjenta tj. Regulaminem Pracy Komisji Przetargowej stanowiącym załącznik A do Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie TAURON.

Ustalono, że wartość zamówienia oszacowano na kwotę netto 2 400 000,00 zł. (574 864,07 euro), 18.08.2017 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich z lutego i kwietnia 2017 r., planowanych kosztów wykonania robót oraz średnich cen wykonania robót o podobnym charakterze uzyskanych w postępowaniach przeprowadzonych przez Tauron Dystrybucja S.A. w okresie poprzedzającym planowane zamówienie. Procedura szacowania wartości zamówienia została przeprowadzona zgodnie z zapisami Rozdziału 6.5 pkt 11) *Wytycznych*.

Potwierdzono, że biorący udział w pracach Komisji Przetargowej członkowie podpisali 23.10.2017 r. *Oświadczenie o bezstronności*. Potwierdzono, że treść przedmiotowego *Oświadczenia* jest zgodna z zapisami punktów 2 i 3 Rozdziału 6.5.2 *Wytycznych* Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze Specyfikacją Warunków Zamówienia zostało upublicznione 6.10.2017 r. w siedzibie oraz na stronie internetowej Beneficjenta za pośrednictwem SWOZ (elektroniczna platforma zakupowa Grupy TAURON) jak również w Bazie Konkurencyjności <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication.view.1060226>.

W ogłoszeniu (załącznik – Specyfikacja Warunków Zamówienia) Beneficjent zawarł informację na temat:

- warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia – zgodnie z pkt 8 w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*,
- kryteria oceny ofert - (Zamawiający jako kryterium oceny ofert wskazał cenę – 95 % oraz okres rękojmi i gwarancji – 5 %),
- o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty,
- opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
- termin składania ofert, który ustalono na dzień 23.10. 2017 r. na godz. 10:00 tj. 18 dni od daty upublicznienia ogłoszenia – zgodnie z pkt 10 w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*,
- zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych – zgodnie z pkt 2 ppkt a) w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*,
- we wzorze umowy określono warunki istotnych zmian umowy.

Zarówno ogłoszenie jak i SWZ zawierają wszystkie obligatoryjne elementy wymienione w punktach 11 i 13 w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*.

Na stronie internetowej Beneficjenta udostępniono treść procedury pn. *Regulamin udzielenia zamówień w Grupie TAURON dofinansowanych ze środków pomocowych*.

Przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty. Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia znajdujący się w Specyfikacji Warunków Zamówienia nie odnosi się do określonego wyboru lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia, jednocześnie w przypadku kiedy w dokumentacji projektowej znalazłyby się ww. wskazania, Zamawiający dopuścił oferowanie materiałów lub urządzeń równoważnych definiując zakres równoważności. Opis przedmiotu zamówienia został sporządzony zgodnie z pkt 5 w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*,

Zgodnie z *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego*, otwarcie ofert odbyło się w dniu 23.10.2017 r. o godz. 11:00 w siedzibie Zamawiającego. Otwarcie ofert odbyło się we wskazanym w ogłoszeniu i w SWZ terminie.

Do upływu terminu składania ofert złożono 1 ofertę. Ustalono, że Komisja przetargowa dokonała oceny ww. oferty pod względem kompletności dokumentów, zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem, postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia.

Jedyną ofertą która wpłynęła była oferta firmy ELEKTROTIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Stargardzka 8, 54-156 Wrocław z ceną netto za realizację zamówienia w wysokości 2 998 000 ,00 zł oraz okresem gwarancji i rękojmi 72 miesiące.

Zamawiający 6.11.2017 r. wystosował do firmy ELEKTROTIM S.A. zaproszenie do negocjacji cenowych powołując się na zapisy §12 ust. 15 *Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*, zgodnie z którym w przypadku gdy postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone zgodnie z postanowieniami *Regulaminu* oraz właściwie upublicznione i wpłynęła tylko jedna oferta niepodlegająca odrzuceniu, Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty po przeprowadzeniu dodatkowych negocjacji cenowych. Termin negocjacji został wyznaczony na dzień 7.11.2017 r. w siedzibie Zamawiającego. Zgodnie z Protokołem z negocjacji z dnia 7.11.2017 r. wynegocjowano cenę netto 2 720 000, 00 zł.

W opinii kontrolującego w celu zwiększenia transparentności prowadzonych przez Beneficjenta zamówień publicznych, dobrą praktyką byłoby umieszczanie informacji o wynikającym z *Regulaminu* obowiązku przeprowadzania dodatkowych negocjacji cenowych w przypadku wpłynięcia tylko jednej oferty nie podlegającej odrzuceniu, również w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SWZ.

Zamawiający upublicznił informacje o wyniku postępowania 28.11.2017 r. w taki sposób, w jaki została upubliczniona informacja o zamówieniu zgodnie z pkt 20 w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*.

Potwierdzono, że Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę, spełniającą warunki udziału w postępowaniu w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny. Wybór oferty był dokumentowany protokołem postępowania.

Protokół z postępowania zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymienione w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, z wyjątkiem informacji o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem co stanowi naruszenie pkt 19 ppkt c) Rozdziału 6.5.2 *Wytycznych*.

Umowa z wykonawcą została zawarta 10.11.2017 r. przez upoważnionych przedstawicieli Wykonawcy oraz Zamawiającego.

Ustalenia

Brak informacji w Protokole z postępowania o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem co stanowi naruszenie pkt 19 ppkt c) w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*.

Zmiany do umowy

Aneks nr 1 z dnia 20.12.2017 r. został zweryfikowany podczas kontroli nr POIS.01.04-U/17/18. W trakcie przedmiotowej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Analiza ryzyka w projekcie

Beneficjent sporządził Analizę ryzyka nadużyć finansowych projektu nr POIS.01.04.01-00-0010/17 „Budowa i modernizacja linii SN na terenie województwa opolskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”.

Ponadto beneficjent posiada procedury dotyczące przeciwdziałania wystąpieniu konfliktu interesów, zapobiegania korupcji i nadużyciom finansowych w zakresie korupcji, procedury dotyczące przeciwdziałania znikom przetargowym oraz fałszowaniu dokumentów.

W ww. dokumenty zostały pozytywnie zweryfikowane w trakcie kontroli nr POIS.01.04-U/17/18

Symptomy mogące wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego

Nie stwierdzono symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego.

Zastosowane techniki kontrole:

Do weryfikacji niniejszego zakresu kontroli zastosowano:

- a) analizę dokumentów źródłowych,
- b) analizę obowiązujących w jednostce kontrolowanej procedur.

Wypełniono następujące listy sprawdzające:

- Lista sprawdzająca dokumenty/informacje w postępowaniach nieobjętych zakresem stosowania ustawy PZP,
- Lista sprawdzająca dotycząca symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego do wykorzystania podczas kontroli zawierania umów.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

Brak informacji w Protokole z postępowania o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem, co jest niezgodne z pkt 19 ppkt c) w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*. Uchybienie to wynikało z nie wprowadzenia do *Regulaminu udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych* zapisów dotyczących zawarcia w protokole z postępowania wymogu podawania informacji o spełnieniu warunku przez wykonawców dotyczącego braku wzajemnych powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem co zostało stwierdzone w trakcie kontroli nr POIS-1.4-U-5/2018 i nr POIS-1.4-U-6/2018. W związku z tym zalecono beneficjentowi wprowadzenie do *Regulaminu* zapisów dotyczących zawarcia w protokole z postępowania wymogu podawania informacji o spełnieniu warunku przez wykonawców dotyczącego braku wzajemnych powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem. Pismem z dnia 1 sierpnia 2018 r., nr TD/DTI/208-08-03/0000001 beneficjent poinformował o sposobie realizacji zaleceń. W związku z tym kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia w zakresie zmian w *Regulaminie*.

D. Informacja o korektach finansowych

Nie dotyczy

E. Zalecenia

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy zamieszczać w Protokole z postępowania informacje o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem.	przy następnych postępowaniach	średni
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 15 dni od dnia otrzymania niniejszego dokumentu.			

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

Paulina Nowicka /kontrola przeprowadzona w trybie pracy zdalnej/

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

Małgorzata Keller-Boroszko

Dyrektor

Ministerstwo Klimatu

/ – podpisany cyfrowo/

(Pieczęć i podpis Dyrektora 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.