



BJA-PE.0831.19.2020.KT

Warszawa, dnia 06-11-2020r.

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.04.01-U-14/2020

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS.01.04.01-U-14/2020
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0007/16
3.	Tytuł projektu	„Modernizacja rozdzielni w zakresie urządzeń łączeniowych i automatyki w stacjach rozdzielczych WN/SN i SN/SN na terenie województwa śląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0007/16 z 08.09.2017 r.
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Tauron Dystrybucja S.A.
6.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórska 25A 31-035 Kraków
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Katarzyna Tatkiwicz Główny specjalista
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, ex post przeprowadzona w okresie: 30.09.2020 r. – 0.11.2020 r. Kontrola przeprowadzona w trybie pracy zdalnej.
9.	Zakres kontroli	Kontrola: procedury zawarcia umowy nr 2018/UM/TD/CZ ZAK8/08743/L z 08.05.2018 r. na zaprojektowanie i realizację robót budowlanych dla zadania 1 „SE Kawodrza – likwidacja rozdzielni 6 kV wraz z wymianą napowietrznej sekcji rozdzielni 15 kV na wnątrzną” .

10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
11	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	2018/UM/TD/CZ ZAK8/08743/L z 08.05.2018 r.
12	Podstawa prawna zawarcia umowy	<ul style="list-style-type: none"> – Rozdział 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 19.07.2017 r. – Wewnętrzna procedura Beneficjenta - „Regulamin udzielania zamówień w Grupie Tauron”.
13	Nazwa Wykonawcy umowy	Przedsiębiorstwo Elektrycznych Robót Specjalistycznych ENERTEL S.A. ul. Karskiego 11 25-214 Kielce
14	Wartość netto umowy	2 223 000,00 zł netto
15	Wartość brutto umowy	2 223 000,00 zł netto+VAT

B. Ustalenia kontroli

W umowie o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0007/16 Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z należyłą starannością i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W umowie wprowadzono 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*).

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 umowy tj. wersję z 19.07.2017 r.

Procedury beneficjenta w zakresie udzielania zamówień

Kontrolowane postępowanie przeprowadzono w oparciu o wersję regulaminu obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania tj. regulamin stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 46/2017 Prezesa Zarządu Tauron Polska Energia S.A. z 11.04. 2017 r. Załącznik K do ww. dokumentu stanowi regulamin udzielenia zamówień w grupie Tauron finansowanych ze środków pomocowych.

Zagadnienia dotyczące zgodności ww. procedury z regulacjami *Wytycznych*, podlegały analizie w ramach kontroli POIS-01.04.01-U-6/2019, wyniki tej analizy opisano w opinii pokontrolnej kontroli

z 24.01.2019 r. - 29.04.2019 r. W ww. procedurze stwierdzono brak zapisów dotyczących regulacji z Wytycznych w zakresie minimalnych wymogów dotyczących zawartości protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (lit. c) pkt 19 podrozdział 6.5.2 Wytycznych – informacja o spełnieniu warunku przez wykonawców dotyczącego braku wzajemnych powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem. Pozostałe zapisy ww. procedury są zgodne z regulacjami zawartymi w Wytycznych.

Od 1 stycznia 2019 r. w kontrolowanej jednostce obowiązuje Regulamin Udzielania Zamówień w Grupie TAURON, stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 45/2018 Prezesa Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z dnia 14 grudnia 2018 r. do stosowania w Grupie TAURON. Załącznik K do ww. Regulaminu stanowi Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych.

Zapisy ww. procedury są zgodne z regulacjami zawartymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ z 19 lipca 2017 r.

Treść obowiązujących w jednostce procedur udzielania zamówień publicznych jest udostępniona na stronie internetowej Beneficjenta <http://swoz.tauron.pl/platform>.

Przebieg postępowania

Przygotowanie postępowania

Postępowanie o udzielenie zamówienia na zaprojektowanie i realizację robót budowlanych dla zadania 1 „SE Kawodrza – likwidacja rozdzielni 6 kV wraz z wymianą napowietrznej sekcji rozdzielni 15 kV na wewnętrzną” w ramach projektu POIS.01.04.01-00-0007/16 pn.: „*Modernizacja rozdzielni w zakresie urządzeń łączeniowych i automatyki w stacjach rozdzielczych WN/SN i SN/SN na terenie województwa śląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej*” wszczęto na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia i powołanie komisji przetargowej z 01.12.2017 r. Kierownika Komórki Zakupowej, który został zatwierdzony 06.12.2017 r. przez Dyrektora Departamentu Zakupów i Logistyki Tauron Dystrybucja S.A.

W dokumencie pn.: „Warunki zamówienia” z 30.11.2017 r. określono szczegóły zamówienia. Zaproponowano tryb postępowania określony w § 8 ust. 2 ww. regulaminu tj. przetarg nieograniczony.

Szacowanie wartości zamówienia

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do warunków zamówienia szacunkową wartość zamówienia określono w dokumencie z 24.11.2017 r. pn.: „Kosztorys inwestorski SE Kawodrza-likwidacja rozdzielni 6 kV wraz z wymianą napowietrznej sekcji rozdzielni 15 kV na wewnętrzną” na kwotę 3 000 000,00 zł netto (718 580,09 euro). Szacunku dokonano w oparciu o kosztorys inwestorski na podstawie przedmiaru robót w oparciu o tabelę elementów scalonych. Podstawa prawna szacowania wartości zamówienia: art. 33 ust. 3 pkt 1 Pzp i rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzenia kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (Dz.U. 2004 nr 130 poz. 1389).

W ocenie IP szacowanie wartości zamówienia zostało przeprowadzone z zachowaniem należytej staranności.

Komisja przetargowa

Komisja przetargowa w 4 osobowym składzie została powołana 04.12.2017 r. na wniosek¹ Kierownika Komórki Zakupowej. Wniosek zatwierdził Pełnomocnik Tauron Dystrybucja S.A. 06.12.2017 r. Członkowie Komisji złożyli 04.12.2017 r. „oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia”.

Treść ww. oświadczeń jest zgodna z Regulaminem Pracy Komisji przetargowej określonym w załączniku A do Regulaminu udzielania zamówień w Grupie Tauron oraz warunkami określonymi w pkt 17 ppkt g tiret iii części 6.5.2 *Wytycznych*.

Upublicznienie zaproszenia do udziału w postępowaniu

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

- zamieszczono je na platformie zakupowej Grupy Tauron [http:// swoz.tauron.pl/platform](http://swoz.tauron.pl/platform) 08.12.2017 r.,
- opublikowano 08.12.2017 r. w Bazie Konkurencyjności pod numerem 1074082.

Ustalono, że treść ww. ogłoszeń była zgodna z warunkami określonymi w pkt 11 lit. a części 6.5.2 *Wytycznych*.

¹ Nr 2017/TD-OCZ/TD/04882/L

Warunki zamówienia

Specyfikacja warunków zamówienia (dalej SWZ) została opracowana 29.11.2017 r., parafowana przez przewodniczącego Komisji przetargowej i Dyrektora Departamentu Zakupów i Logistyki Tauron Dystrybucja S.A. została zatwierdzona przez Pełnomocnik Tauron Dystrybucja S.A. 06.12.2017 r.

Dokument ten zawierał m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia,
- opis przygotowania oferty,
- warunki udziału w postępowaniu,
- wymagane dokumenty,
- termin realizacji (do 15.12.2019 r.),
- zasady dotyczące wykluczenia wykonawców i unieważnienia postępowania,
- informacje na temat wadium,
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy,
- wzór umowy wraz z załącznikami,
- termin i miejsce składania ofert,
- termin i miejsce otwarcia ofert,
- kryteria oceny ofert i zasady ich oceny (90 pkt cena i 10 pkt. dodatkowy okres rękojmi i gwarancji),

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone 08.12.2017 r. zawierało pierwotnie termin składania ofert wyznaczony na 05.01.2018 r.. Z uwagi na pytania wykonawców i odpowiedź termin składania ofert został wydłużony dwukrotnie tj. do 12.01.2018 r. a następnie do 19.01.2018 r. Ostateczny termin wyznaczono na 19.01.2018 r.

Opis przedmiotu zamówienia określony w SWZ sformułowano w sposób zgodny z zasadami określonymi w pkt 5 i 7 części 6.5.2 *Wytycznych*. Warunki udziału w postępowaniu oraz wymagane dokumenty określone w SWZ są zgodne z zasadami określonymi w pkt 8 części 6.5.2 *Wytycznych*.

Zgodnie z SWZ otwarcie ofert miało być jawne i nastąpić 19.01.2018 r. o godzinie 10:30 w siedzibie Zamawiającego.

Oceniono że terminy składania wniosków określone w ogłoszeniu były zgodne z wymogami określonymi w pkt 10 części 6.5.2 *Wytycznych* (nie mniej niż 14 dni od daty ogłoszenia dla robót budowlanych).

Wnioski, oferty, ocena ofert

Wykonawcy w postępowaniu zadali 31 pytań, na które Zamawiający udzielił pisemnie odpowiedzi.

Zgodnie z *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia dofinansowanego ze środków pomocowych nie podlegającego ustawie Pzp z 04.04.2018 r.* w terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęło 10 ofert.

Zamawiający wykluczył z postępowania dwóch wykonawców z uwagi na nie spełnienie wszystkich wymagań określonych w opisie przedmiotu zamówienia (jeden wykonawca z uwagi na brak certyfikatu zgodności rozdzielnic, rozwiązań konstrukcyjnych, obowiązkowych badań rozdzielnic, a drugi z uwagi na brak zgody na termin związania ofertą).

Najkorzystniejsza oferta firmy Przedsiębiorstwo Elektrycznych Robót Specjalistycznych ENERTEL S.A. z Kielc uzyskała 100 punktów.

Publikacja ogłoszenia o rozstrzygnięciu postępowania

Zamawiający upublicznił informację o wyniku postępowania w taki sposób, w jaki upubliczniono informację o wszczęciu postępowania tj. na platformie zakupowej Grupy Tauron <http://swoz.tauron.pl/platform> (20.04.2018 r.) i w Bazie Konkurencyjności (ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty z 17.04.2018 r.).

Protokół z postępowania

Protokół z postępowania z 04.04.2018 r. zawiera obligatoryjne elementy i informacje określone w pkt 19 lit. c części 6.5.2 *Wytycznych*.

Umowa z wykonawcą

Tauron Dystrybucja S.A. zawarł 08.05.2018 r. umowę o roboty budowlane nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/08743/L(dalej: *Umowa*) z firmą Przedsiębiorstwo Elektrycznych Robót Specjalistycznych ENERTEL S.A.

Zapisy Umowy są tożsame z ofertą wykonawcy. Strony ustaliły wartość przedmiotu Umowy na kwotę 2 223 000,00 zł netto. Wysokość wynagrodzenia zawarta w Umowie z wykonawcą jest zgodna z kwotą zaproponowaną przez oferenta w ofercie.

Umowę oznaczono logotypem Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, co jest zgodne z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Analiza ryzyka w projekcie

Zagadnienia dotyczące ryzyka nadużyć finansowych projektu POIS.01.04.01-00-0007/16 pn.: „*Modernizacja rozdzielni w zakresie urządzeń łączeniowych i automatyki w stacjach rozdzielczych WN/SN i SN/SN na terenie województwa śląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej*” podlegają zasadom tzw. „ładu korporacyjnego” Grupy Tauron.

W Grupie obowiązuje Polityka zarządzania ryzykiem w Projektach. W ramach ww. polityki stosuje się m.in. „Dobre praktyki zarządzania ryzykiem w Grupie Tauron” z czerwca 2017 r., Model ryzyk w Grupie Tauron oraz Podręcznik zarządzania ryzykiem w projektach w Grupie Tauron.

W Spółce obowiązują:

- procedura przeciwdziałania fałszowaniu dokumentów w Grupie Tauron wprowadzona zarządzeniem nr 35/2018 z 31.07.2018 r. Prezesa Zarządu,
- procedura przeciwdziałania znikom przetargowym w Grupie Tauron wprowadzona zarządzeniem nr 36/2018 z 31.07.2018 r. Prezesa Zarządu,
- polityka antykorupcyjna Grupy Tauron wprowadzona zarządzeniem nr 10/2019 z 15.05.2019 r. Prezesa Zarządu,
- regulamin udzielania zamówień w Grupie Tauron wprowadzony zarządzeniem nr 20/2019 z 02.09.2019 r. Prezesa Zarządu,
- regulamin audytu wewnętrznego w Grupie Tauron wprowadzony zarządzeniem nr 28/2018 z 03.04.2017 r. Prezesa Zarządu,
- zasady funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Tauron Dystrybucja S.A. wprowadzone zarządzeniem nr 53/2015 z 25.08.2015 r. Prezesa Zarządu,
- kodeks odpowiedzialnego biznesu Grupy Tauron wprowadzony zarządzeniem nr 11/2019 z 15.05.2019 r. Prezesa Zarządu.

Beneficjent opracował analizę ryzyka nadużyć finansowych projektu „*Modernizacja rozdzielni w zakresie urządzeń łączeniowych i automatyki w stacjach rozdzielczych WN/SN i SN/SN na terenie województwa śląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej*” stanowiącą dokument umożliwiający zarządzanie ryzykiem. Zidentyfikowano w niej wstępnie potencjalne ryzyka nadużyć, w tym: konflikt interesów, naruszenie zasad uczciwej konkurencji, wprowadzenie nieuzasadnionych zmian umów z wykonawcami, nieprawidłowe wydatkowanie nakładów w projekcie, zastosowanie produktów gorszej jakości, stosowanie wymagań ograniczających konkurencyjność postępowania. Opracowano również, po analizie czynników ryzyka, mechanizmy mitygujące mające na celu wyeliminować lub zminimalizować skutki ryzyk.

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:

Do weryfikacji zakresu kontroli zastosowano:

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

Wypełniono listy sprawdzające:

- lista sprawdzająca dokumenty/informacje w postępowaniach nieobjętych zakresem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- lista sprawdzająca dotycząca przygotowanej przez beneficjenta analizy ryzyka w projekcie,
- lista sprawdzająca dotycząca symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego do wykorzystania podczas kontroli zawierania umów.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

Nie stwierdzono

D. Informacja o korektach finansowych

Nie dotyczy

E. Zalecenia

Nie wydano

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

Opinia pokontrolna kontroli nr POIS-01.04.01-U-14/2020 została opracowana, zweryfikowany i podpisana zdalnie z uwagi na sytuację epidemiologiczną – COVID-19.

06.11.2020 r.

Katarzyna Tatkiwicz

Dokument zaakceptowany zdalnie z uwagi na sytuację epidemiologiczną – COVID-19

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

\$\$IMIE_NAZWISKO_PODPISUJACEGO
\$STANOWISKO_PODPISUJACEGO
\$DEPARTAMENT_PODPISUJACEGO
/ – 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 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.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1301975.4285986.3362401
Nazwa dokumentu	Tauron Dystrybucja Pzp umowa 8743 opinia 06.pdf
Tytuł dokumentu	Tauron Dystrybucja Pzp umowa 8743 opinia 06
Sygnatura dokumentu	BKA-PE.0831.19.2020
Data dokumentu	2020-11-06 13:03:45
Skrót dokumentu	990DF21171CE604386B5CC89C2A9DF0B7C2BFC2E
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2020-11-06
Podpisane przez	Małgorzata Keller-Boroszko; Ministerstwo Klimatu Dyrektor
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta
Akceptacja	Zawłocka Bożena, 2020-11-06 12:27:11, wersja 1.1 (Główny Specjalista - p. o. Naczelnika Wydziału, Biuro Kontroli i Audytu (BKA), Wydział Kontroli POIiŚ - Sektor Energetyka (BKA-PE)) Ministerstwo Środowiska
Akceptacja	Tatkiewicz Katarzyna, 2020-11-06 12:10:23, wersja 1.0 (Główny Specjalista, Biuro Kontroli i Audytu (BKA), Wydział Kontroli POIiŚ - Sektor Energetyka (BKA-PE)) Ministerstwo Środowiska
	EZD 3.100.1.1.20575
Data wydruku:	2021-01-22 11:18:05
Autor wydruku:	Bylińska Magdalena w zastępstwie za Tatkiewicz Katarzyna