

## OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.01.02-U/20/20

### A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

|     |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Numer kontroli                                | POIS.01.01.02-U/20/20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.  | Numer projektu                                | POIS.01.01.02-00-0006/18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.  | Tytuł projektu                                | „Przebudowa stacji 110/15 kV Bojanowo w celu umożliwienia rozwoju energetyki odnawialnej”                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5.  | Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli      | § 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.02-00-0006/18                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.  | Nazwa jednostki kontrolowanej                 | ENERGA-Operator S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7.  | Adres jednostki kontrolowanej                 | ul. Marynarki Polskiej 130, 80-557 Gdańsk                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.  | Osoba dokonująca czynności kontrolnych        | Łukasz Rydliński, Główny specjalista<br>Wydział Kontroli POIiŚ – Sektor Energetyka,<br>Biuro Kontroli i Audytu                                                                                                                                                                                                                             |
| 9.  | Termin i rodzaj kontroli                      | Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach:<br>21.10-17.11.2020 r.<br>kontrola prowadzona w trybie pracy zdalnej                                                                                                                                                                                                                            |
| 10. | Zakres kontroli                               | Kontrola procedury zawarcia Umowy na wykonanie projektu budowlano-wykonawczego oraz robót budowlanych według tego projektu dla Przebudowa stacji 110/15 kV Bojanowo w celu umożliwienia rozwoju energetyki odnawialnej                                                                                                                     |
| 11. | <b>Dane identyfikujące kontrolowaną umowę</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 12. | Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą    | Umowa nr PJ02791/19 (ZP/1000/707MZI/2019/18158) z 23.07.2019 r.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 13. | Podstawa prawna zawarcia umowy                | 1. 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> );<br>2. Regulamin udzielania zamówień w ENERGA-OPERATOR S.A. z dofinansowaniem ze środków unijnych, Gdańsk, grudzień 2018 r. |
| 14. | Nazwa Wykonawcy umowy                         | Przedsiębiorstwo Elektrycznych Robót Specjalistycznych ENERTEL S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 15. | Wartość netto umowy                           | 3 495 000,00 zł.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 16. | Wartość brutto umowy                          | 4 298 850,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.01.02-00-0006/18, Beneficjent przyjął na siebie obowiązek realizacji projektu zgodnie z należytą starannością oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W szczególności, w Umowie o dofinansowanie znalazła 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*). 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.* 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*.

W jednostce kontrolowanej w momencie wszczęcia postępowania obowiązywał *Regulamin udzielania zamówień w ENERGA-OPERATOR S.A. z dofinansowaniem ze środków unijnych*, (Gdańsk, grudzień 2018 r.) (dalej: *Regulamin*).

W trakcie niniejszej kontroli stwierdzono, że obowiązujący w okresie prowadzenia niniejszego postępowania *Regulamin* był zgodny z *Wytycznymi*.

### Przebieg postępowania.

Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia nie podlegające ustawie Prawo Zamówień Publicznych. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie obowiązującego w Energa-Operator Regulaminu oraz na podstawie zasady konkurencyjności opisanej w Rozdziale 6.5.2. *Wytycznych*.

W dniu 21.02.2019 r., w celu przeprowadzenia postępowania, powołana została przez Organizatora Postępowania (Kierownika Wydziału Zakupów Operacyjnych), Dyrektora Departamentu Zarządzania Majątkiem Sieciowym oraz Kierownika Zamawiającego, Komisja Przetargowa. Potwierdzono, że Komisja Przetargowa została powołana zgodnie z procedurami Beneficjenta tj. Regulaminem Komisji Przetargowej (Wersja: 05 z 1 stycznia 2018 r.).

Ustalono, że 20.02.2019 r. oszacowano wartość zamówienia na kwotę netto 3.182.000,00 zł (737.991,98 euro), na podstawie kosztorysu z 15 lutego 2019 r. Procedura szacowania wartości zamówienia została przeprowadzona zgodnie z zapisami Rozdziału 6.5 pkt 11 *Wytycznych*.

Biorący udział w pracach Komisji Przetargowej członkowie podpisali 13.03.2019 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 z Warunkami Zamówienia zostało upublicznione 25.02.2019 r. na stronie internetowej Beneficjenta jak również w Bazie Konkurencyjności <https://archiwum-bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publicationproposal/view/15442> tj. zgodnie z pkt. 13 Rozdziału *Wytycznych*.

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

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 Warunkach 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, 7-10 w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*.

Ogłoszenie oraz Warunki Zamówienia nie były modyfikowane. W Warunkach Zamówienia Beneficjent przewidział możliwość zwrócenia się do Zamawiającego o wyjaśnienie ich treści.

Zgodnie z *Protokołem postępowania zakupowego o udzielenie zamówienia niepublicznego PRZETARG NIEOGRANICZONY* (dalej: Protokół z postępowania), otwarcie ofert odbyło się w dniu 13.03.2019 r. o godz. 11:00 w siedzibie Zamawiającego. Otwarcie ofert odbyło się we wskazanym w ogłoszeniu i w WZ terminie. Termin na złożenie ofert został wyznaczony zgodnie z pkt 10 *Wytycznych*.

Do upływu terminu składania ofert złożono 4 oferty. Ustalono, że Komisja Przetargowa dokonała oceny ww. ofert pod względem kompletności dokumentów, zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem, postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia.

Zamawiający upublicznił informacje o wyniku postępowania 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 większość obligatoryjnych elementów wymienionych w *Wytycznych* z wyjątkiem następujących informacji:

- dat wpływu ofert;
- uzasadnienia wyboru najkorzystniejszej oferty;
- daty sporządzenia protokołu;
- załączników do protokołu wymienionych w Rozdziale 6.5.2 pkt 19 ppkt. h) *Wytycznych*;

co stanowi naruszenie podpunktów b), f), g) i h) w pkt 19 Rozdziału 6.5.2 *Wytycznych*.

W odniesieniu do braku w protokole informacji o datach wpływu ofert Wykonawców, Beneficjent wyjaśnił, że daty wpływu ofert są nanoszone na kopertach zawierających złożone oferty, które są jednym z załączników do protokołu. Kontrolujący nie podzielają stanowiska Beneficjenta, ponieważ zgodnie z pkt 19 ppkt. b) Rozdziału 6.5.2 *Wytycznych*, daty wpływu ofert powinny być wskazane w treści protokołu, a nie tylko w załącznikach do protokołu, którymi są oferty.

Odnosnie braku w protokole uzasadnienia wyboru najkorzystniejszej oferty Beneficjent wyjaśnił, że jedynym kryterium oceny ofert była cena, a załączone do Protokołu Zbiorcze zestawienie i porównanie ofert potwierdza wybór oferty o najniższej cenie. Niemniej

należy zauważyć, że w treści protokołu nie wpisano wprost, że wybrano ofertę o najniższej cenie. Potwierdzenie tego znajduje się jedynie w ww. załączniku do Protokołu.

W kwestii braku dołączenia do protokołu wymaganych Wytycznymi załączników, Beneficjent oświadczył, że załącznikami do protokołu potwierdzenia upublicznienia zapytania ofertowego, złożone oferty oraz oświadczenia osób wykonujących w imieniu zamawiającego czynności związane z postępowaniem, o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty. Niemniej jednak, zdaniem kontrolującego w protokole nie wskazano listy załączników, a powyższe dokumenty nie zostały opisane jako załączniki do protokołu.

Umowa z wykonawcą została zawarta 23.05.2019 r. przez upoważnionych przedstawicieli Wykonawcy oraz Zamawiającego.

### **Analiza ryzyka w projekcie**

Beneficjent sporządził analizę ryzyka w postaci Karty Ryzyka nr 34 -10 Ryzyko: Wystąpienie nadużyć finansowych w związku z realizacją projektu unijnego *pn. Przebudowa stacji 110/15 kV Bojanowo w celu umożliwienia rozwoju energetyki odnawialnej*. Projekt nr POIS.01.01.02-00-0006/18

### **Symptomy mogące wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego**

Nie stwierdzono symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego.

### **Zastosowane techniki kontrolne:**

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 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**

Brak w Protokole z postępowania informacji o datach wpływu ofert Wykonawców, uzasadnienia wyboru oferty najkorzystniejszej, daty sporządzenia protokołu oraz listy załączników do protokołu, co jest niezgodne odpowiednio z pkt 19 ppkt b), f) i h) w Rozdziale 6.5.2 *Wytycznych*.

### **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 datach wpływu ofert Wykonawców, uzasadnienie wyboru oferty najkorzystniejszej, daty sporządzenia protokołu oraz załączników do protokołu. | przy prowadzeniu następnych postępowań o udzielenie zamówień | 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)**

Opinia pokontrolna nr POIS-01.01.02-U/20/2020 została opracowana, zweryfikowana i podpisana zdalnie z uwagi na sytuację epidemiologiczną – COVID-19.

Warszawa 19.11.2020 r.      Łukasz Rydliński

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

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

Małgorzata Keller-Boroszko  
Dyrektor  
Biuro Kontroli i Audytu  
/ – podpisany cyfrowo/

#### **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.

**Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

|                         |                                                              |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Identyfikator dokumentu | 1332728.4333857.3413302                                      |
| Nazwa dokumentu         | Opinia pokontrolna Energa Bojanowo pazdz-listopad 2020.pdf   |
| Tytuł dokumentu         | Opinia pokontrolna Energa Bojanowo pazdz-listopad 2020       |
| Sygnatura dokumentu     | BKA-PE.0831.41.2020                                          |
| Data dokumentu          | 2020-11-19                                                   |
| Skrót dokumentu         | B3F117CBD3E9B7A2718411BF1B615976AEA90591                     |
| Wersja dokumentu        | 1.32                                                         |
| Data podpisu            | 2020-11-19 15:28:22                                          |
| Podpisane przez         | Małgorzata Keller-Boroszko; Ministerstwo Klimatu<br>Dyrektor |

EZD 3.100.1.1.20575

Data wydruku: 2021-01-14

Autor wydruku: Skowronek Anna (Specjalista)