



Załącznik nr 7.10-4

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.04.01-UA/5/20

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.04.01-UA/5/20
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0027/17
4.	Tytuł projektu	„Budowa stacji elektroenergetycznych na terenie oczyszczalni ścieków PCC Rokita S.A.”
5.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0027/17 z 13.06.2018 r.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	PCC Rokita S.A.
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sienkiewicza 4 , 56-120 Brzeg Dolny
8.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Magdalena Majerowska Wyrobek Specjalista Biuro Kontroli i Audytu
9.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa ex-post, przeprowadzona w dniach: 10.07.2020 r.- 30.11.2020 r.
10.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia umowy nr 4300000373 z 07.09.2018 r. „Budowa kontenerowej stacji elektroenergetycznej W-4” wraz z Aneksm nr 1 z 10.07.2019 r. do ww umowy
11.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
12.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 4300000373 z 07.09.2018 r

13	Podstawa prawna zawarcia umowy	Rozdział 6.5.2 <i>Wytycznych 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.</i> Procedura zakupów z dofinansowaniem PZM.PR.03 PCC Rokita S.A. wersja z dnia 09.01.2018 r.
14	Nazwa Wykonawcy umowy	Contrast Sp. z o.o.
15	Wartość netto umowy	3 370 000,00 PLN
16	Wartość brutto umowy	nie podano w treści umowy kwoty brutto

Opinia pokontrolna nr POIS-01.04.01-UA/5/20 została opracowana, zweryfikowana i podpisana w trakcie pracy zdalnej, z uwagi na sytuację epidemiologiczną COVID – 19.

B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0027/17-00 pn. „Budowa stacji elektroenergetycznych na terenie oczyszczalni ścieków PCC Rokita S.A.” 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 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 *Prawo zamówień publicznych* (dalej: ustawa 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 obowiązują następujące procedury zakupowe:

- PZM.PR.01 Realizacja zakupów technicznych i usług z dnia 03.06.2020 r.
- PZ.PR.03 Zakupy dofinansowane z dnia 20.05.2019 r.

- PZM.PR.03.I01 Szacowanie zakupów dofinansowanych z dnia 20.05.2019 r.,
- PZM.PR.03.I02 Zakupy dofinansowanie do 50 000 PLN z dnia 20.05.2019 r.,
- PZM.PR.03.I03 Zakupy dofinansowanie powyżej 50 000 PLN z dnia 11.08.2020 r. (wcześniej obowiązująca z dnia 20.05.2020 r.).

Postępowanie będące przedmiotem kontroli przeprowadzono zgodnie z Procedurą PZM PR.03. Zakupy z dofinansowaniem, w wersji, która obowiązywała od 09.01.2018 r.

Wyżej wymieniona Procedura została zweryfikowana w trakcie kontroli POIS.01.04.01-U-A-20/19.

Przebieg postępowania

Beneficjent przeprowadził postępowanie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz w oparciu o wewnętrzną procedurę zakupową.

W badanym postępowaniu, wartość zamówienia oszacowano na kwotę 3 609 940,97 PLN netto, tj. 837 243,076 euro, stosując średnią arytmetyczną na podstawie uzyskanych ofert od 6 różnych firm, czego dowodzi sporządzona *Notatka* z 11.05.2018 r. Do Notatki załączono oferty cenowe potencjalnych wykonawców, które wpłynęły w odpowiedzi na skierowane w dniu 12.12.2017r. przez Zamawiającego zapytanie ofertowe, za pośrednictwem Platformy Zakupowej.

Szacowanie wartości zamówienia zostało przeprowadzone zgodnie z Rozdziałem 6.5. pkt. 11 *Wytycznych*.

Zamawiający powołał komisję przetargową, na podstawie obowiązującej *Procedury PZM PR.03. Zakupy z dofinansowaniem*, w celu realizacji postępowania. Potwierdzono, że biorący udział w prowadzonym postępowaniu członkowie komisji w dniu 10.07.2018 r. podpisali *Oświadczenie o bezstronności i poufności*. Potwierdzono, że treść przedmiotowego Oświadczenia jest zgodna z zapisami Rozdziału 6.5.2 pkt 3) *Wytycznych* i stanowi załącznik nr 5 do *Protokołu z postępowania*.

Wszczęcie postępowania

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z Rozdziałem 6.5.2 pkt 13-14 *Wytycznych* na Platformie Zakupowej¹ <https://zakupy.pcc.pl/servlet/HomeServlet> oraz w Bazie Konkurencyjności <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl> 16.05.2018 r. (numer ogłoszenia 4129).

W *Zaproszeniu do złożenia oferty nr BKZ/BKZ/0041/18* (SIWZ - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia) Beneficjent zawarł informację na temat:

¹ Zamawiający jest użytkownikiem Platformy Zakupowej, za pomocą której zostało przeprowadzone niniejsze postępowanie. Zamieszcza na niej informacje o prowadzonych postępowaniach. Podmioty, które są zarejestrowane na Platformie Zakupowej (przy rejestracji konta wskazują dziedziny w których działają) otrzymują automatycznie powiadomienie o umieszczeniu na Platformie informacji o nowym postępowaniu zakupowym, odpowiednio do obszaru/dziedziny, w którym prowadzą działalność.

- celu i zakresu prac,
- warunków udziału w postępowaniu,
- opisu sposobu dokonywania oceny spełnienia wymaganych warunków udziału w postępowaniu,
- kryteriów oceny ofert - (Zamawiający jako kryterium oceny ofert wskazał cenę – 97 % i gwarancja 3%),
- informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty,
- informację o aukcji elektronicznej; Zamawiający przewidział wybór oferty za pomocą aukcji elektronicznej²,
- opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
- terminu składania ofert, który ustalono na dzień 18.06.2018 r. na godz. 13.00;
- terminu realizacji zamówienia,
- zakazu powiązań kapitałowych lub osobowych z Zamawiającym,
- we wzorze umowy, tj. w § 23 pkt 6 określono możliwość zmian postanowień do umowy.

Potwierdzono, że treść przedmiotowego *Zaproszenia do złożenia oferty nr BKZ/BKZ/0041/18* jest zgodna z zapisami Rozdziału 6.5.2 pkt 11 ppkt. a) *Wytucznych*.

W trakcie postępowania, w wyniku zapytań od Wykonawców, Beneficjent dokonał zmian w treści ogłoszenia, w następującym zakresie:

- pierwsza zmiana z 28.05.2018 r. zmieniono załączniki SIWZ, załącznik nr 5 do SIWZ (Projekt umowy: załącznik nr 9 do SIWZ (wymagania dodatkowe dotyczące oznakowań i opisów, zmiany te nie miały wpływu na wydłużenie terminu składania ofert);
- druga zmiana z 07.06.2018 r. zmieniono załączniki: SIWZ, załącznik nr 7 do SIWZ (dokumentacja projektowa; w podkatalogu Tom I brakowało pozycji od 378-536); w związku ze zmianami wydłużono termin składania ofert do 26.06.2018 r. do godz. 13.00;
- trzecia zmiana z 26.06.2018 r. zmieniono SIWZ (dopisanie kodu CPV, zmiana terminu realizacji zamówienia, doprecyzowanie zapisów o zamówieniach uzupełniających i zmiany terminu składania ofert na 10.07.2018, zmiany w tabeli dot. aparatury wykorzystywanej do realizacji inwestycji); w związku ze zmianami wydłużono termin składania ofert do 10.07.2018 r. do godz. 13.00
- czwarta zmiana z 27.06.2018 r. zmieniono załącznik nr 5 do SIWZ (uzupełniono ologowanie);
- piąta zmiana z 03.07.2018 r. wprowadzono zmiany do SIWZ i załącznika nr 5 (korekty stylistyczne w zdaniu);
- szósta zmiana z 04.07.2018 r. wprowadzono zmiany do załącznika nr 4 do SIWZ oraz załączników 17 i 21 do projektu umowy (przy publikacji poprzednich załączników omyłkowo

² Zamawiający w Regulaminie „Warunki udziału w aukcji elektronicznej” w § 6 *Przedmiot aukcji* określił, że przedmiotem aukcji jest negocjacja Ceny za BKZ/BKZ/0041/18 „Budowa kontenerowej stacji elektroenergetycznej W-4”. Ponadto, w § 8 pkt 1 ww Regulaminu wskazał, że „pozycją licytowaną będzie Cena za zadanie określone w § 6 ww Regulaminu.”

usunięto schemat oraz nie poprawiono ologowania) ostatnie trzy zmiany nie miały wpływu na wydłużenie terminu składania ofert).

Ustalono, że ostatecznym terminem składania ofert jest 10.07.2018 r. do godz. 13.00.

Zamawiający zastrzegł sobie prawo do modyfikacji zapisów SIWZ oraz jego załączników, a także doprecyzowania jego warunków zamieszczając wszelkie zmiany oraz odpowiedzi dla potencjalnych Wykonawców zainteresowanych ofertą na stronie <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl> oraz poprzez zakładkę pytania/odpowiedzi na Platformie Zakupowej. Potwierdzono, że treść zapytań Wykonawców i wyjaśnień kierowanych przez Zamawiającego była publikowana na Platformie Zakupowej, natomiast zmiany w treści oferty na stronie <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl>.

Zamawiający na Platformie Zakupowej, w zakładce regulacje/procedury procesu zakupowego upublicznił biorącym udział w postępowaniu treść obowiązujących procedur dotyczących postępowania zakupowego.

Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia nie odnosi się do określonego wyboru lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia. Zamawiający dopuścił oferowanie materiałów lub urządzeń równoważnych definiując zakres równoważności. Przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny, wyczerpujący i nie utrudniający uczciwej konkurencji, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty.

Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia jest zgodny z Rozdziałem 6.5.2 pkt 5) *Wytycznych*.

W badanym postępowaniu, w opisie przedmiotu zamówienia, zastosowano nazwy i kody określone we Wspólnym Słowniku Zamówień³ (CPV-45231251, CPV-45315700-5, CPV-45311000-0), co jest zgodne z Rozdziałem 6.5.2 pkt 7) *Wytycznych*.

Zgodnie z informacją zawartą w protokole postępowania oraz przedstawioną przez Beneficjenta dokumentacją, w terminie określonym w ogłoszeniu, wpłynęło sześć ofert. Odrzucono cztery oferty, z uwagi na fakt, że oferenci nie spełnili wymogów udziału w postępowaniu (m.in. brak uzupełnienia w wyznaczonym terminie kosztorysów ofertowych uwzględniających zapisy SIWZ, niezgodność oferty z SIWZ w zakresie wykonywanych prac, niezgodność oferty z SIWZ w zakresie wymagań dot. polisty ubezpieczeniowej, brak kosztorysów ofertowych). Beneficjent za pośrednictwem Platformy Zakupowej w dniu 01.08.2018 r. poinformował uczestników postępowania o odrzuceniu ofert, wskazując powody odrzucenia.

W dniu 07.08.2018 r. o godz. 11.00 odbyła się aukcja elektroniczna. W wyniku przeprowadzonej aukcji elektronicznej za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy

³ o którym mowa w rozporządzeniu (WE) nr 2195/2020 Parlamentu Europejskiego i Rady z 5 listopada 2020 r. w sprawie Wspólnego Słownika Zamówień (CPV)

Contrast Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, za cenę netto 3 370 000,00 zł. Oferta uzyskała najwyższą liczbę punktów tj. 100 pkt, w określonych kryteriach⁴.

Potwierdzono, że informacje odnośnie zastosowania aukcji elektronicznej zostały zawarte w części V pkt 11 SIWZ. Ponadto, aukcja elektroniczna została przeprowadzona zgodnie z Regulaminem „Warunki udziału w aukcji elektronicznej”. Przedmiotowy dokument został przekazany oferentom za pośrednictwem Platformy Zakupowej wraz z zaproszeniem na aukcję.

Zamawiający upublicznił informację o wyniku postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty w taki sposób, w jaki została upubliczniona informacja o postępowaniu. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na Platformie Zakupowej oraz Bazie konkurencyjności 08.08.2018 r. Potwierdzono, że Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę spośród złożonych ofert, spełniającą warunki udziału w postępowaniu, w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny. Wybór oferty został udokumentowany *Protokołem z postępowania w trybie przetargu nie podlegającego Ustawie Pzp*, który został zatwierdzony przez kierownika Zamawiającego.

Potwierdzono, że *Protokół z postępowania* zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymienione w Rozdziale 6.5.2 pkt 19 a-h) *Wytycznych* oraz jest zgodny z obowiązującą *Procedurą PZM PR.03. Zakupy z dofinansowaniem z 09.01.2018 r. oraz Procedurą PZM PR.03. Realizacja zakupów technicznych i usług z 25.05.2016 r.*

Umowa o numerze 4300000373 z Wykonawcą Contrast Sp. z o.o. została zawarta w dniu 07.09.2018r. przez upoważnionych przedstawicieli Wykonawcy oraz Zamawiającego.

Zmiany w umowie - Aneks nr 1 z 10.07.2019 r.

Do oceny prawidłowości postępowania w zakresie dokonania przez Beneficjenta zmian w umowie nr 4300000373 z 07.09.2018 r. „Budowa kontenerowej stacji elektroenergetycznej W-4” stosuje się *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z 19 lipca 2017 r. (dalej *Wytyczne*).

Zgodnie z treścią Rozdziału 6.5.2 pkt. 22 lit. a) *Wytycznych* nie jest możliwe dokonywanie istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy chyba, że zamawiający przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w zapytaniu ofertowym oraz określił warunki takiej zmiany, o ile nie prowadzą one do zmiany charakteru umowy.

Zapisy dotyczące możliwości zmian postanowień umowy nr 4300000373 z 07.09.2018 r. określają zapisy w § 23 ust. 5 i 6 Umowy.

W aneksie nr 1 z 26.02.2019 r. dokonano zmian umowy polegających na:

1. zmianie przedstawiciela Wykonawcy upoważnionego do kontaktów merytorycznych z Zamawiającym w zakresie objętym przedmiotem umowy,
2. zmianie załącznika 5 do Umowy tj. Listy podwykonawców,

⁴ Pierwsze kryterium: Cena wartość brutto oferty (97%=97pkt); Drugie kryterium Gwarancja (3%=1,8 pkt)

3. zmianie załącznika nr 11 do Umowy tj. Harmonogramu rzeczowo – finansowego,
4. wprowadzenie zapisów pkt 4 i 5 dotyczących gwarancji i polisy.

Ad 1) Zamawiający otrzymał pismo informujące, że z dniem 25.03.2019 r. zmianie uległ przedstawiciel Wykonawcy, wskazany w § 7 ust. 1 umowy. Zgodnie z zapisami § 7 ust. 5 umowy nr 4300000373 z 07.09.2018 r. "wykazy osób powoływanych i odwoływanych do pełnienia funkcji określonych w niniejszym paragrafie, Strony będą przekazywać sobie niezwłocznie na piśmie pod rygorem nieważności. Zmiany w ww. wykazie nie wymagają zmiany Umowy". Wykonawca tym samym dopełnił obowiązków wynikających z zawartej umowy i dokonał zgłoszenia w przedmiotowym zakresie. W ocenie IP zmiana przedstawiciela Wykonawcy miała charakter porządkowy i była dopuszczalna w świetle zapisów § 7 ust. 1 umowy.

Ad 2) Na etapie podpisywania umowy, zgodnie z Załącznikiem nr 5 pn. Lista podwykonawców, Strony umowy, nie ustaliły zakresu robót, który będzie wykonywany przez podwykonawców. Zmiana w zakresie listy podwykonawców wyniknęła z faktycznego zaistnienia powyższej okoliczności i została zgłoszona przez Wykonawcę w toku realizacji inwestycji. Wykonawca przedstawił Zamawiającemu listę podwykonawców, z których będzie korzystał w trakcie realizacji umowy. Zgodnie z §23 ust.5 umowy „wszelkie zmiany Umowy muszą być dla swej ważności dokonane na piśmie w formie podpisanego aneksu i tylko wówczas takie zmiany stają się integralną częścią umowy”. Ponadto, ustalono, że w § 19 ust. 1, umowy przewidziano możliwość korzystania z podwykonawców. Zgodnie z tym zapisem: „Wykonawca może realizować prace za pośrednictwem Podwykonawców, których lista stanowi Załącznik nr 5 do Umowy”.

Wobec powyższego należy uznać, że zmiana ta była uprawniona w świetle warunków umowy oraz Rozdziału 6.5.2 pkt. 22 lit. a) *Wytycznych*.

Ad. 3) Zamawiający w wyjaśnieniach poinformował, że w trakcie prac ziemnych ujawniono w przebiegu tras kablowych nieznane wcześniej pozostałości starych betonowych fundamentów z nieistniejących już budynków i zdemontowanej infrastruktury. Ujawnione pozostałości i elementy nie były widoczne na dostępnych mapach, stąd nie było wiedzy o ich istnieniu, zarówno ze strony Zamawiającego jak i Wykonawcy. Usunięcie ujawnionych przeszkód spowodowało przesunięcie kolejnych etapów harmonogramu rzeczowo – finansowego, stanowiącego załącznik nr 11 do umowy.

Jednakże, przesunięcia w harmonogramie nie miały wpływu na końcowy termin realizacji całej inwestycji. Odbiór końcowy wraz z przekazaniem kompletnej dokumentacji podwykonawczej odbył się w zaplanowanym terminie, bez zwiększenia wynagrodzenia dla wykonawcy.

Ustalono, że dokonanie przez Beneficjenta zmian w harmonogramie rzeczowo – finansowym było dopuszczalne zgodnie z § 23 ust. 5 umowy tj. „wszelkie zmiany Umowy muszą być dla swej ważności dokonane na piśmie w formie obustronnie podpisanego aneksu i tylko wówczas takie zmiany stają się integralną częścią umowy” oraz § 23 ust. 6 f) „Strony przewidują możliwość zmiany postanowień Umowy w drodze aneksu do umowy w przypadkach gdy, z uzasadnionych przyczyn, w celu prawidłowego zrealizowania wszystkich działań objętych Przedmiotem Umowy i osiągnięcia zamierzonego przez Zamawiającego rezultatu, Strony uznają, że konieczna stanie się modyfikacja terminów realizacji umowy”.

Wobec powyższego IP uznaje, że zmiana ta była uprawniona w świetle warunków umowy oraz Rozdziału 6.5.2 pkt. 22 lit. a) *Wytycznych*.

Ad.4) W związku z zawarciem przedmiotowego aneksu konieczne było uaktualnienie zapisów dotyczących gwarancji oraz polisy ubezpieczeniowej. Wymaga się aby, instytucje udzielające gwarancji czy wystawiające polisę ubezpieczeniową były informowane o wszelkich zmianach (w tym przypadku o zawarciu Aneksu) i w razie zmian zaktualizowały stosowne dokumenty. W wyjaśnieniach Beneficjent poinformował, że otrzymał stosowne oświadczenie od gwaranta o przyjęciu do wiadomości zapisów w aneksie, co ma odzwierciedlenie w przysłanej przez Beneficjenta dokumentacji. Zapisy w aneksie dot. polisy ubezpieczeniowej miały na celu przypomnienie Wykonawcy o konieczności dostarczenia aktualnej polisy OC (zgodnie z obowiązkiem wynikającym z §14 ust. 3-7 umowy). Poprzednia polisa wygasła z dniem 30.07.2019 r., natomiast Aneks nr 1 został zawarty w dniu 10.07.2019 r. Tym samym punkt 4 i 5 nie stanowią zmian do treści zawartej umowy, a jedynie mają charakter porządkowy.

Dokumentacja przesłana przez Beneficjenta dotycząca wprowadzonych zmian oraz ich uzasadnienie faktyczne i prawne wskazują, że wszystkie zmiany warunków umowy wprowadzone Aneksem nr 1 z 26.02.2019 r. były dopuszczalne i uprawnione w świetle warunków postępowania, zawartej umowy oraz obowiązujących *Wytycznych*.

Ustalenia

brak

Analiza ryzyka w projekcie

Zgodnie z § 4 ust. 20 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0027/17 Beneficjent sporządził „*Analizę ryzyka dla projektu POIS.01.04.01-00-0027/17 Budowa elektroenergetycznych stacji na terenie oczyszczalni ścieków PCC ROKITA S.A.*” Dokument ten definiuje obszary ryzyka związane z realizacją projektu i wskazuje stosowane w spółce formy zapobiegania nadużyciom. Potwierdzono, że zawarte w dokumencie informacje pozwalają skutecznie zidentyfikować ryzyko i wprowadzić mechanizmy ograniczające ich wystąpienie. Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta, ww. analiza jest aktualizowana i rozbudowywana w miarę identyfikowania ryzyk w projekcie.

W projekcie opracowano również procedury dotyczące przeciwdziałania wystąpienia konfliktu interesów, zapobiegania wystąpienia korupcji i nadużyć finansowych.

Ponadto w Spółce obowiązują m.in. następujące procedury:

- Kodeks postępowania w Grupie PCC,
- Kodeks postępowania etycznego Dostawców,
- Polityka Przeciwdziałania Nadużyciom,
- Polityka Zarządzania Ryzykiem,
- Polityka Społecznej Odpowiedzialności Biznesu i Zrównoważonego Rozwoju,
- Procedura weryfikacji Dostawców Grupy PCC zabezpieczającej przed uwikłaniem w proceder wyłudzeń VAT,

- Procedura weryfikacji dostawców Grupy PCC,
- Wewnętrzna procedura w zakresie przeciwdziałania praniu brudnych pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- Polityka zarządzania Ryzykiem PCC Rokita SA.

W trakcie kontroli potwierdzono, że na stronie internetowej Beneficjenta, przy projekcie "Budowa stacji elektroenergetycznych na terenie oczyszczalni ścieków PCC Rokita SA" znajduje się informacja o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych.

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,
- c) listę sprawdzającą dot. symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego oraz zidentyfikowanych sygnałów dot. nadużyć finansowych,
- d) listę sprawdzającą dokumenty/informacje w postępowaniach nie objętych zakresem stosowania ustawy PZP,
- e) listę sprawdzającą dotyczącą przygotowanej przez beneficjenta analizy ryzyka w projekcie,
- f) listę sprawdzającą dotyczącą zawartego aneksu w postępowaniach nie objętych zakresem stosowanie ustawy PZP.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

brak

D. Informacja o korektach finansowych

nie dotyczy

E. Zalecenia

brak

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

Opinia pokontrolna nr POIS-01.04.01-UA/5/20 została opracowana, zweryfikowana i podpisana w trakcie pracy zdalnej, z uwagi na sytuację epidemiologiczną COVID-19.

Warszawa, 30.11.2020r.

Magdalena Majerowska Wyrobek

Specjalista, Biuro Kontroli i Audytu

Opinia zaakceptowana zdalnie

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	1267315.4398851.3498390
Nazwa dokumentu	informacja pokontrolna PCC Rokita.pdf
Tytuł dokumentu	informacja pokontrolna PCC Rokita
Sygnatura dokumentu	BKA-PE.0831.14.2020
Data dokumentu	2020-12-08
Skrót dokumentu	C3C945350EACD1077E5E3C3511DED24B9D2D2A7F
Wersja dokumentu	1.15
Data podpisu	2020-12-08 16:08:36
Podpisane przez	Małgorzata Keller-Boroszko; Ministerstwo Klimatu Dyrektor

EZD 3.100.1.1.20575

Data wydruku: 2021-01-14

Autor wydruku: Skowronek Anna (Specjalista)