

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.04.01-U/1/2021

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS.01.04.01-U/1/2021
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0007/16
3.	Tytuł projektu	„Modernizacja rozdzielni SN 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	Michał Gałkowski Starszy specjalista
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, ex post przeprowadzona w okresie: 19.04.2021 r. – 29.04.2021 r. Kontrola przeprowadzona w trybie pracy zdalnej.
9.	Zakres kontroli	Kontrola: procedury zawarcia umowy nr 2019/UM/TD/CZ ZAK8/15763/L z 08.08.2019 r. na zaprojektowanie i realizację robót budowlanych dla zadania pn. „RS Waleńców – wymiana wyeksploatowanej rozdzielni napowietrznej 15kV na wnątrзовą” .
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
11.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	2019/UM/TD/CZ ZAK8/15763/L z 08.08.2019 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia umowy	– 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	ZPUE S.A. ul. Jędrzejowska 79c 29-100 Włoszczowa
14	Wartość netto umowy	3 492 600,00 zł netto
15	Wartość brutto umowy	3 492 600, 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 należytą 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 5/2019 Wiceprezesa Zarządu ds. Klienta i Wsparcia Korporacyjnego Tauron Polska Energia S.A. z 23.04. 2019 r. Załącznik K do ww. dokumentu stanowi regulamin udzielenia zamówień w grupie Tauron finansowanych ze środków pomocowych.

W trakcie kontroli potwierdzono, że 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 realizację zadania pn. „*RS Waleńczów – wymiana wyeksploatowanej rozdzielni napowietrznej 15kV na wewnętrzną*” w ramach projektu POIS.01.04.01-00-0007/16 pn.: „*Modernizacja rozdzielni SN 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 10.06.2019 r. Kierownika Komórki Zakupowej, który został zatwierdzony 28.06.2019 r. przez Pełnomocnika Tauron Dystrybucja S.A.

W dokumencie pn.: „Warunki zamówienia” z 28.06.2019 r. określono szczegóły zamówienia. Zaproponowano tryb postępowania określony w § 8 ust. 2 ww. regulaminu tj. przetarg nieograniczony.

Szacowanie wartości zamówienia

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona 06.05.2019 r. na kwotę 6 220 000, 00 zł netto, tj. 1 442 586,45 euro. Zgodnie z pkt 4 . „Warunków zamówienia”, ustalenie szacunkowej wartości zamówienia stanowi kosztorys inwestorski¹ sporządzony 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, procedura szacowania wartości zamówienia została przeprowadzona zgodnie z pkt. 11) Rozdziału 6.5. *Wytycznych*.

Komisja przetargowa

Komisja przetargowa w 4 osobowym składzie została powołana 10.06.2019 r. na wniosek² Kierownika Komórki Zakupowej. Wniosek zatwierdził Pełnomocnik Tauron Dystrybucja S.A. 28.06.2019 r. Członkowie Komisji złożyli 29.07.2019 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. 2 i 3 Rozdziału 6.5.2 *Wytycznych*.

¹ Kosztorys inwestorski „*Modernizacja rozdzielni 15kV w PZ 30/15kV Waleńczów wraz z likwidacją rozdzielni napowietrznej 30kV*” z 06.05.2019 r. – Załącznik nr 2 do Warunków Zamówienia.

² Nr 2019/TD-OCZ/TD/00480/L

Upublicznienie zaproszenia do udziału w postępowaniu

Ogłoszenie o zamówieniu w trybie negocjacji z ogłoszeniem wraz z zaproszeniem do składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu upubliczniono w następujący sposób:

- zamieszczono je na platformie zakupowej Grupy Tauron [http:// swoz.tauron.pl/platform](http://swoz.tauron.pl/platform) 28.06.2019 r.,
- opublikowano 28.06.2019 r. w Bazie Konkurencyjności pod numerem 1192948.

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

Warunki zamówienia

Specyfikacja warunków zamówienia (dalej SWZ) została opracowana 04.06.2019 r., parafowana przez przewodniczącego Komisji przetargowej – Kierownika Wydziału Realizacji Zakupów i zatwierdzona przez Pełnomocnika Tauron Dystrybucja S.A. 27.06.2019 r.

Dokument ten zawierał m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia,
- opis przygotowania oferty,
- warunki udziału w postępowaniu,
- wymagane dokumenty,
- zasady dotyczące wykluczenia wykonawców i unieważnienia postępowania,
- opis sposobu obliczania ceny,
- kryteria oceny ofert i zasady ich oceny,
- 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. okres gwarancji),
- termin realizacji (do 20.08.2020 r.),

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone 28.06.2019 r. zawierało pierwotnie termin składania ofert wyznaczony na 15.07.2019 r. Z uwagi na pytania wykonawców termin składania ofert został wydłużony dwukrotnie tj. do 24.07.2019 r. a następnie do 29.07.2019 r. Ostateczny termin wyznaczono na 29.07.2019 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 było jawne i nastąpiło 29.07.2019 r. o godzinie 10:00 w siedzibie Zamawiającego.

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

Wnioski, oferty, ocena ofert

Wykonawcy w postępowaniu zadali 17 pytań, na które Zamawiający udzielił pisemnie odpowiedzi.

Zgodnie z *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego* z 01.08.2019 r. w terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęły 3 oferty.

Najkorzystniejsza oferta firmy ZPUE S.A. z siedzibą we Włoszczowej uzyskała 90 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](http://swoz.tauron.pl/platform) (09.08.2019 r.) i w Bazie Konkurencyjności (ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty z 09.08.2019 r.).

Protokół z postępowania

Protokół z postępowania z 01.08.2019 r. zawiera obligatoryjne elementy i informacje określone w pkt 19 części 6.5.2. *Wytycznych*, za wyjątkiem elementu, o którym mowa w pkt. 19) lit. h) tiret i *Wytycznych*, tj. potwierdzenia upublicznienia zapytania ofertowego.

W dokumentacji postępowania znajdują się dokumenty potwierdzające upublicznienie zapytania ofertowego, niemniej jednak zgodnie z postanowieniami w pkt. 19) lit. h) tiret i *Wytycznych* w celu zachowania należytej ścieżki audytu powinny one stanowić załącznik do protokołu o udzielenie zamówienia publicznego.

Umowa z wykonawcą

Tauron Dystrybucja S.A. zawarł 08.08.2018 r. umowę o roboty budowlane nr 2019/UM/TD/CZ ZAK8/15763/L (dalej: *Umowa*) z firmą ZPUE S.A. z siedzibą we Włoszczowej.

Zapisy Umowy są tożsame z ofertą wykonawcy. Strony ustaliły wartość przedmiotu Umowy na kwotę 3 492 600,00 zł netto. Wysokość wynagrodzenia zawarta w Umowie z wykonawcą jest zgodna z kwotą zaproponowaną przez oferenta w ofercie ostatecznej.

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 SN w zakresie urządzeń łączeniowych i automatyki w stacjach rozdzielczych WN/SN i SN/SN na terenie województwa śląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej*” były przedmiotem szczegółowego badania w ramach kontroli nr POIS.01.04.01-U-14/2020.

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 symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego do wykorzystania podczas kontroli zawierania umów.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

W toku działań kontrolnych stwierdzono, że Protokół z postępowania z 01.08.2019 r. nie zawiera elementu, o którym mowa w pkt 19) lit. h) tiret i części 6.5.2 *Wytycznych*, tj. załącznika zawierającego potwierdzenie upublicznienia zapytania ofertowego.

D. Informacja o korektach finansowych

Nie dotyczy

E. Zalecenia

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień
-----	---------------	-------------------	---------

			ważności
1.	Należy przestrzegać, aby protokół postępowania o udzielenie zamówienia zawierał wszystkie elementy wskazane w pkt. 19) <i>Wytycznych</i>	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)

Opinia pokontrolna kontroli nr POIS.01.04.01-U/1/2021 została opracowana, zweryfikowana i podpisana zdalnie z uwagi na sytuację epidemiologiczną – COVID-19.

Podpis kontrolującego:

Podpis Kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej:

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.