



WYCIĄG Z INFORMACJI POKONTROLNEJ NR 8/RPO/14-20/2021

z kontroli planowej przeprowadzonej w związku z realizacją projektu pod nazwą: *Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II*, nr RPOP.10.01.01-16-0036/17 zdalnie w oparciu o skany dokumentów przesłane przez Beneficjenta w ramach poddziałania 10.1.1 *Infrastruktura ochrony zdrowia w zakresie profilaktyki zdrowotnej mieszkańców regionu RPO WO 2014-2020*.

CZĘŚĆ I. WSTĘP

PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:

§ 19 Umowy nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-00 z dnia 26.07.2018 r., ze zmianami, o dofinansowanie projektu *Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II*, w związku z art. 23 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (tekst jednolity Dziennik Ustaw z 2020 r. pozycja 818 ze zmianami).

PRZEDMIOT (ZAKRES TEMATYCZNY) KONTROLI:

- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z Umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z politykami horyzontalnymi Unii Europejskiej,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych lub potwierdzającej zachowanie zasady konkurencyjności przez Beneficjenta,
- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- sprawdzenie zgodności wniosku o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001 za okres od 02.07.2018 r. do 25.03.2019 r., z oryginałami dokumentów potwierdzającymi poniesione wydatki oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu,
- sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta,
- sprawdzenie terminowości, to jest realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo _ finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie wskaźników,
- sprawdzenie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu,
- sprawdzenie prawidłowości archiwizacji / przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu i zapewnienia ścieżki audytu.

RODZAJ I TRYB KONTROLI:

Planowa _ zdalnie w oparciu o skany dokumentów przesłane przez Beneficjenta oraz w siedzibie Beneficjenta.

OKRES OBJĘTY KONTROLĄ:

od 02.07.2018 r. do 30.09.2021 r.

SKŁAD ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:

Iwona Wyrąbek _ Inspektor w Departamencie Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego _ Kierownik Zespołu kontrolującego,

Sławomir Górowski _ Inspektor w Departamencie Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego.

UPOWAŻNIENIE DO KONTROLI:

Numer: 108/2021

Data ważności: 23.08.2021 r. _ 30.09.2021 r.

Wydane przez: Andrzeja Bułę _ Marszałka Województwa Opolskiego

OKREŚLENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Beneficjent:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Jadwigi w Opolu,
45-221 Opole ul. Wodociągowa 4

TERMIN I MIEJSCE KONTROLI:

Termin kontroli: 23.08.2021 r. _ 30.09.2021 r.

25.08.2021 r. _ kontrola w siedzibie Beneficjenta,

23.08., 24.08., 26.08. _ 30.09.2021 r. _ kontrola zdalna w oparciu o dokumenty przekazane przez Beneficjenta.

NAZWA I NUMER KONTROLOWANEGO PROJEKTU:

Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II, nr RPOP.10.01.01-16-0036/17.

DZIAŁANIE/PRIORYTET:

Oś priorytetowa: 10 _ Inwestycje w infrastrukturę społeczną,

Działanie: 10.01. _ Infrastruktura społeczna na rzecz wyrównania nierówności w dostępie do usług,

Poddziałanie: 10.01.01 _ Infrastruktura ochrony zdrowia w zakresie profilaktyki zdrowotnej mieszkańców regionu.

NUMER UMOWY

RPOP.10.01.01-16-0036/17-00 z dnia 26.07.2018 r. ze zmianami.

WARTOŚĆ PROJEKTU:

Wartość projektu wg umowy o dofinansowanie:

Wartość ogółem: 4 024 220,75 zł,

Wydatki kwalifikowalne: 4 024 220,75 zł,

Dofinansowanie: 3 420 587,63 zł,

Wkład UE: 3 420 587,63 zł,

Wkład własny: 603 633,12 zł

WARTOŚĆ WYDATKÓW ZATWIERDZONYCH DO DNIA KONTROLI

Wartość ogółem: 4 024 220,75zł

Wydatki uznane za kwalifikowalne: 4 003 461,48 zł

Dofinansowanie: 3 402 942,25 zł

METODOLOGIA DOBORU PRÓBY DOKUMENTACJI:

W związku z ustaleniami Izby Administracji Skarbowej w Opolu wskazanymi w *Podsumowaniu ustaleń* (znak sprawy: 1601-ICE.52.13.2020.4 z dnia 15.05.2020 r.) dla przedmiotowego projektu kontroli zostanie poddane 100% dokumentacji finansowej dotyczącej zamówienia P/18/2018 pod nazwą: *Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II*, ujętej we wniosku o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001 za okres od 02.07.2018 r. do 25.03.2019 r. dodatkowo weryfikacji będzie podlegać 100 % dokumentacji związanej z realizacją ww. zamówienia.

CZĘŚĆ II OMÓWIENIA OBSZARÓW KONTROLI – WYNIKI KONTROLI.

- 1. Sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego pod nazwą: „Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki**

medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II" _ Zamawiający Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Neuropsychiatryczny im. Św. Jadwigi w Opolu _ oznaczenie sprawy _ P/18/2018.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych, Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu skany oryginałów dokumentów związanych z realizacją przedmiotowego postępowania. W ramach badanego obszaru weryfikacji poddano następujące dokumenty:

- *Wniosek o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 28.08.2018 r.,*
- *Decyzja w sprawie powołania Komisji Przetargowej do oceny i wyboru oferty z dnia 28.08.2018 r.,*
- *Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzona w dniu 03.09.2018 r.,*
- *Ogłoszenie opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2018/S 172-390032 w dniu 07.09.2018 r.,*
- *Zapytania Wykonawców dotyczące treści zapisów Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia przekazane Faxem oraz drogą elektroniczną,*
- *Opublikowane przez zamawiającego pytania wraz z odpowiedziami z dnia 04.10.2018 r., 05.10.2018 r. oraz 10.10.2018 r.,*
- *Ogłoszenie zmian w Ogłoszeniu o zamówieniu opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2018/S 197-445475 w dniu 12.10.2018 r.,*
- *Oferty:*
 - *AESULAP CHIFA Sp. z o. o., 64-300 Nowy Tomyśl ul. Tysiąclecia 14,*
 - *CARL ZEISS Sp. z o. o., 61-622 Poznań ul. Naramowicka 76,*
 - *IMPOMED CENTRUM IMC S. A., 04-563 Warszawa ul. Skrzyneckiego 38,*
 - *COMEF Sp. z o. o. Sp. Komandytowa, 40-719 Katowice ul. Gdańska 2,*
 - *BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K., 62-002 Suchy las ul. Obornicka 10, Złotkowo,*
 - *MEDIM Sp. z o. o., 05-500 Piaseczno ul. Puławska 45B,*
 - *KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. J., 86-200 Chełmno ul. Dworcowa 15A,*
 - *Dräger Polska Sp. z o. o., 85-655 Bydgoszcz ul. Sułkowskiego 18a,*
 - *FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o., 02-305 Warszawa, al. Jerozolimskie 134,*
 - *VIRIDIAN POLSKA Sp. z o. o., 04-224 Warszawa ul. Morgowa 4,*
 - *WCZMIO ZAK-MED. Anna Bojanowska, 54-116 Wrocław ul. Ostródzka 38,*
- *Informacja z otwarcia ofert z dnia 17.10.2018 r.,*
- *Oświadczenia o bezstronności złożone na podstawie art. 17 ust. 2 Prawo zamówień publicznych przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia (to jest kierownika zamawiającego oraz członków komisji przetargowej),*
- *Wezwanie do złożenia wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny oferty Firmy BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. wraz z odpowiedzią, korespondencja z dnia 29.10.2018 r. ,*
- *Wezwania do złożenia wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny oferty Firmy FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o.:*
 - *korespondencja z dnia 29.10.2018 r. z terminem udzielenia wyjaśnień do dnia 31.11.2018 r. do godziny 14:00,*
 - *korespondencja z dnia 13.11.2018 r. z terminem udzielenia wyjaśnień do dnia 14.11.2018 r. do godziny 14:30,*
- *Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 14.11.2018 r.,*
- *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony w dniu 09.01.2019 r. (oznaczenie sprawy P/18/2018),*
- *Umowa P/18/1/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą Carl Zeiss Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 1,*
- *Umowa P/18/11/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą AESULAP CHIFA Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 2,*
- *Umowa P/18/12/2018 z dnia 28.11.2018 r. zawarta z Firmą COMEF Sp. z o. o. Sp. K. dotycząca realizacji zadania nr 3,*

- Umowa P/18/9/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. dotycząca realizacji zadania nr 4,
- Umowa P/18/10/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą MEDIM Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 5,
- Umowa P/18/2/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. j. dotycząca realizacji zadania nr 7,
- Umowa P/18/4/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą Dräger Polska Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 9,
- Umowa P/18/7/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą VIRIDIAN POLSKA Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 11,
- Umowa P/18/5/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą Dräger Polska Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 12,
- Umowa P/18/6/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą Dräger Polska Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 13,
- Umowa P/18/8/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą Wrocławskie Centrum Zaopatrzenia Medycznego i Ortopedycznego „ŻAK-MED.” Anna Bojanowska dotycząca realizacji zadania nr 15,
- Umowa P/18/3/2018 z dnia 19.11.2018 r. zawarta z Firmą KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. j. dotycząca realizacji zadania nr 18,
- Umowa P/18/13/2018 z dnia 28.11.2018 r. zawarta z Firmą MEDTRONIC POLAND Sp. z o. o. dotycząca realizacji zadania nr 19,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w TED pod nr 2018/S 245-560688 z dnia 20.12.2018 r.,
- Protokoły zdawczo-odbiorcze.

Określenie wartości przedmiotu zamówienia.

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona w dniu 24.08.2018 r. na kwotę 3 773 611,19 zł /netto/, co stanowi równowartość 875 202,63 euro.

Wartość zamówienia, którego przedmiot stanowiły usługi, została ustalona w ustawowym terminie (zgodnie z art. 35 ust. 1 Prawo zamówień publicznych), to jest nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, w oparciu o prawidłowy średni kurs złotego w stosunku do euro 4,3117 określony w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 28 grudnia 2017 r. (Dziennik Ustaw 2017 r., pozycja 1579).

Przedmiotowe postępowanie rozpoczęte zostało na podstawie *Wniosku o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego* z dnia 28.08.2018 r. zatwierdzonego przez pana Krzysztofa Nazimka _ Dyrektora placówki.

Procedurę prowadziła Komisja przetargowa w składzie:

- (...) _ Przewodniczący komisji przetargowej,
- (...) _ Z-ca Przewodniczącej,
- (...) _ Członek Komisji przetargowej,
- (...) _ Członek Komisji przetargowej,
- (...) _ Członek Komisji przetargowej,
- (...) _ Członek Komisji przetargowej,
- (...) _ Sekretarz Komisji przetargowej,

powołana przez zamawiającego *Decyzją w sprawie powołania Komisji Przetargowej do oceny i wyboru oferty z dnia 28.08.2018 r.*

Ogłoszenie o zamówieniu.

Ogłoszenie o zamówieniu przekazane do publikacji w dniu 03.09.2018 r. zostało opublikowane w dniu 07.09.2018 r. w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2018/S 172-390032. W tym samym dniu zamawiający udostępnił ogłoszenie na swojej stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego, to jest na tablicy ogłoszeń. Zamawiający żądał wniesienia wadium w wysokości odpowiednio dla:

Zadanie nr 1 - 30 000,00 zł,

Zadanie nr 2 - 7 500,00 zł,
Zadanie nr 3 - 2 200,00 zł,
Zadanie nr 4 - 800,00 zł,
Zadanie nr 5 - 9 000,00 zł,
Zadanie nr 6 - 200,00 zł,
Zadanie nr 7 - 9 100,00 zł,
Zadanie nr 8 - 400,00 zł,
Zadanie nr 9 - 3 000,00 zł,
Zadanie nr 10 - 1 000,00 zł,
Zadanie nr 11 - 2 400,00 zł,
Zadanie nr 12 - 2 600,00 zł,
Zadanie nr 13 - 400,00 zł,
Zadanie nr 14 - 1 200,00 zł,
Zadanie nr 15 - 700,00 zł,
Zadanie nr 16 - 1 600,00 zł,
Zadanie nr 17 - 6 000,00 zł,
Zadanie nr 18 - 200,00 zł,
Zadanie nr 19 - 1 200,00 zł.

W zakresie terminu składania ofert przedmiotowe ogłoszenie zostało zaktualizowane poprzez ogłoszenie nr 2018/S 197-445475 z dnia 12.10.2018 r. Zgodnie z treścią aktualizacji termin składania ofert upływał w dniu 17.10.2018 r. o godzinie 12:00. Zgodnie z art. 43 ust. 2 Prawo zamówień publicznych minimalny termin składania ofert wynosi nie mniej niż 40 dni od daty przekazania ogłoszenia celem jego publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wyznaczył termin, nie krótszy niż wymagany, to jest do dnia 17.10.2018 r. W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wskazał adres strony internetowej, na której udostępniono dokumenty dotyczące przedmiotowego zamówienia <http://www.wszn.opole.pl>.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

Dokument Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia został zatwierdzony przez Dyrektora pana Krzysztofa Nazimka w dniu 03.09.2018 r. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz załącznikami została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 08.09.2018 r.

Kryteriami oceny ofert były:

- cena _ 60 %,
- termin dostawy _ 10 %,
- termin gwarancji _ 30 %.

W załącznikach od nr 1A do nr 1S Zamawiający zawarł opis przedmiotu zamówienia odrębnie dla każdego z zadań. Każdy z ww. załączników zawiera zestawienie parametrów technicznych wymaganych przez Zamawiającego. Dokonując analizy ww. dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż w załączniku nr 1G, dokonując opisu parametrów technicznych wózka anestezyjologicznego, Zamawiający wykorzystał nazwę tworzywa BAYDUR, to jest zarejestrowaną nazwę handlową dla poliestroli i polieteroli firmy Bayer MaterialScience. **Z uwagi na to, iż Zamawiający nie zawarł w przedmiotowym opisie zapisów wskazujących na możliwość dopuszczenia do użycia produktu o równoważnych parametrach, powyższe sformułowania stanowią naruszenie art. 29 ust 3 Prawo zamówień publicznych.**

Wykorzystanie przez Zamawiającego w opisie przedmiotu zamówienia zarejestrowanej przez firmę Bayer MaterialScience nazwy handlowej przy jednoczesnym braku wskazania rozwiązań równoważnych stanowi naruszenie art. 29 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych i **stanowi nieprawidłowość skutkującą naliczeniem korekty finansowej.**

Naruszenie przez Beneficjenta art. 29 ust. 3 Prawo zamówień publicznych poprzez wskazanie w opisie przedmiotu zamówienia zarejestrowanej nazwy handlowej, bez zastosowania ustawowych określeń „lub równoważny”, stanowi nieprawidłowość skutkującą naliczeniem korekty finansowej.

Stanowisko Instytucji Zarządzającej potwierdza wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego, sygnatura I GSK 1612/18 z 10.01.2020 r.

Otwarcie, ocena i wybór oferty.

Termin składania ofert upłynął w dniu 17.10.2018 r. o godzinie 12:00. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie każdego z zadań objętych zamówieniem:

- Zadanie nr 1 - 1 500 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 2 - 375 500,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 3 - 110 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 4 - 40 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 5 - 450 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 6 - 10 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 7 - 453 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 8 - 20 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 9 - 150 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 10 -150 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 11 -120 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 12 -130 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 13 -20 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 14 -60 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 15 -36 000,0 zł /brutto/,
- Zadanie nr 16 -80 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 17 -300 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 18 -11 000,00 zł /brutto/,
- Zadanie nr 19 -60 000,00 zł /brutto/.

Tego samego dnia sporządzono informację, zgodnie z którą w ramach przedmiotowego postępowania, w terminie składania ofert, do zamawiającego wpłynęły nw. oferty przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1. Zestawienie ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego P/18/2018.

| Lp. | Nazwa wykonawcy | Cena ofertowa brutto [zł] | Okres gwarancji [miesiąc] | Termin dostawy [dzień] |
|-------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Zadanie 1 | | | | |
| 1. | CARL ZEISS Sp. z o. o. 61-622 Poznań ul. Naramowicka 76 | 1 499 500,00 | 24 | 70 |
| Zadanie 2 | | | | |
| 2. | AESCULAP CHIFA Sp. z o. o. 64-300 Nowy Tomyśl ul. Tysiąclecia 14 | 346 140,72 | 36 | 70 |
| Zadanie 3 | | | | |
| 3. | IMPOMED CENTRUM IMC S.A. 04-563 Warszawa ul. Skrzyneckiego 38 | 78 624,00 | 48 | 50 |
| 4. | COMEF Sp. z o. o. Sp. Komandytowa 40-719 Katowice ul. Gdańska 2 | 68 148,00 | 48 | 50 |
| Zadanie 4 | | | | |
| 5. | BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. 62-002 Suchy Las ul. Obornicka 10, Złotkowo | 21 150,72 | 24 | 50 |
| Zadanie 5 | | | | |
| 6. | MEDIM Sp. z o. o. 05-500 Piaseczno ul. Puławska 45B | 429 385,42 | 24 | 70 |
| Zadanie 7 | | | | |
| 7. | KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. J. 86-200 Chełmno ul. Dworcowa 15A | 415 185,48 | 24 | 60 |
| Zadanie 9 | | | | |
| 8. | Dräger Polska Sp. z o. o. 85-655 Bydgoszcz ul. Sułkowskiego 18a | 167 533,92 | 48 | 70 |
| Zadanie 10 | | | | |

| Lp. | Nazwa wykonawcy | Cena ofertowa brutto [zł] | Okres gwarancji [miesiąc] | Termin dostawy [dzień] |
|-------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 9. | FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o. 02-305 Warszawa, Al. Jerozolimskie 134 | 42 012,00 | 48 | 30 |
| Zadanie 11 | | | | |
| 10. | VIRIDIAN POLSKA Sp. z o. o. 04-224 Warszawa ul. Morgowa 4 | 128 736,00 | 48 | 50 |
| Zadanie 12 | | | | |
| 11. | Dräger Polska Sp. z o. o. 85-655 Bydgoszcz ul. Sułkowskiego 18a | 174 801,24 | 48 | 70 |
| Zadanie 13 | | | | |
| 12. | Dräger Polska Sp. z o. o. 85-655 Bydgoszcz ul. Sułkowskiego 18a | 50 815,08 | 48 | 70 |
| Zadanie 15 | | | | |
| 13. | WZMIO ŻAK-MED. ANNA BOJANOWSKA 54-116 Wrocław ul. Ostródzka 38 | 37 422,00 | 24 | 50 |
| Zadanie 18 | | | | |
| 14. | KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. J. 86-200 Chełmno ul. Dworcowa 15A | 11 099,16 | 24 | 60 |
| Zadanie 19 | | | | |
| 15. | MEDTRONIC POLAND Sp. z o. o. 00-633 Warszawa ul. Polna 11 | 69 660,00 | 36 | 50 |
| 16. | AESULAP CHIFA Sp. z o. o. 64-300 Nowy Tomyśl ul. Tysiąclecia 14 | 64 800,00 | 36 | 70 |

Źródło danych: Dokumentacja przetargowa Beneficjenta.

Następnie Zamawiający działając na podstawie art. 86 ust. 3 Prawo zamówień publicznych, niezwłocznie po otwarciu ofert zamieścił na swojej stronie internetowej informację nt. złożonych w postępowaniu ofert, podając cenę ofertową, okres gwarancji oraz termin dostawy.

W dniu otwarcia ofert osoby wykonujące czynności w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o bezstronności zgodnie z art. 17 ust. 2 Prawo zamówień publicznych.

W dniach 29 _ 30.10.2018 r. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 1 Prawo zamówień publicznych wezwał Wykonawców, którzy złożyli najkorzystniejsze oferty na poszczególne zadania, do złożenia dokumentów i oświadczeń w terminie do dnia 09.11.2018 r. do godziny 11:00. Wymagane przez Zamawiającego dokumenty wszyscy wykonawcy przekazali w wyznaczonym terminie.

Wszyscy wykonawcy zgodnie z art. 24 ust. 11 Prawo zamówień publicznych złożyli oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej.

W toku badania ofert Zamawiający działając w oparciu o art. 90 ust.1 Prawo zamówień publicznych zwrócił się w dniu 29.10.2018 r. drogą elektroniczną do wykonawcy FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o. 02-305 Warszawa, Al. Jerozolimskie 134 oraz BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. 62-002 Suchy Las ul. Obornicka 10, Złotkowo, z pismem o udzielenie wyjaśnień dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny w terminie do dnia 31.10.2018 r. do godz. 14:00. Wykonawca BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. 62-002 Suchy Las ul. Obornicka 10, Złotkowo w wymaganym terminie złożył wyjaśnienia dotyczące wyliczenia ceny oferty. Natomiast wykonawca FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o. 02-305 Warszawa, Al. Jerozolimskie 134 w wymaganym terminie nie przedłożył Zamawiającemu żadnych wyjaśnień w związku z tym Zamawiający ponownie drogą elektroniczną w dniu 13.11.2018 r. zwrócił się z prośbą o udzielenie wyjaśnień dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny w terminie do dnia 14.11.2018 r. do godziny 14:30. Wykonawca FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o. nie złożył żadnych wyjaśnień w wymaganym terminie. Mając na względzie powyższe Zamawiający na podstawie art. 90 ust. 3 Prawo zamówień publicznych odrzucił ofertę złożoną przez FRESENIUS KABI POLSKA Sp. z o. o. 02-305 Warszawa, Al. Jerozolimskie 134. Wszyscy wykonawcy zgodnie z art. 24 ust. 11 Prawo zamówień publicznych złożyli oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej.

W toku dalszych czynności pozytywnie oceniono oferty przedstawione w tabeli nr 2.

Tabela nr 2. Zestawienie ofert pozytywnie ocenionych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego P/18/2018.

| Nazwa wykonawcy | Cena ofertowa brutto [zł] |
|--|----------------------------------|
| Zadanie 1 | |
| CARL ZEISS Sp. z o. o. ul. Naramowicka 76, 61-622 Poznań | 1 499 500,00 |
| Zadanie 2 | |
| AESULAP CHIFA Sp. z o. o. ul. Tysiąclecia 14, 64-300 Nowy Tomyśl | 346 140,72 |
| Zadanie 3 | |
| COMEF sp. z o. o. sp. k. ul. Gdańska 2, 40-719 Katowice | 68 148,00 |
| Zadanie 4 | |
| BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. ul. Obornicka 10, Złotkowo, 62-002 SUCHY LAS | 21 150,72 |
| Zadanie 5 | |
| MEDIM Sp. z o. o. ul. Puławska 45B, 05-500 Piaseczno | 429 385,42 |
| Zadanie 7 | |
| KONKRET D. FIK. M. Mazurkiewicz sp. Jawna ul. Dworcowa 15A, 86-200 Chełmno | 415 185,48 |
| Zadanie 9 | |
| Dräger Polska sp. z o. o. ul. J. Sułkowskiego 18 a, 85-655 Bydgoszcz | 167 533,92 |
| Zadanie 11 | |
| VIRIDIAN POLSKA Sp. z o. o. ul. Morgowa 4, 04-224 Warszawa | 128 736,00 |
| Zadanie 12 | |
| Dräger Polska sp. z o. o. ul. J. Sułkowskiego 18 a, 85-655 Bydgoszcz | 174 801,24 |
| Zadanie 13 | |
| Dräger Polska sp. z o. o. ul. J. Sułkowskiego 18 a, 85-655 Bydgoszcz | 50 815,08 |
| Zadanie 15 | |
| WCZMIO ŻAK-MED. ANNA BOJANOWSKA ul. Ostródzka 38, 54-116 Wrocław | 37 422,00 |
| Zadanie 18 | |
| KONKRET D. FIK, M. Mazurkiewicz sp. Jawna ul. Dworcowa 15A, 86-200 Chełmno | 11 099,16 |
| Zadanie 19 | |
| MEDTRONIC POLAND Sp. z o. o. ul. Polna 11, 00-633 Warszawa | 69 660,00 |

Źródło danych: Dokumentacja przetargowa Beneficjenta.

W toku dalszych czynności Zamawiający na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 Prawo zamówień publicznych, z uwagi na brak ofert, unieważnił postępowania w zakresie zadań nr 6, 8, 14, 16 oraz 17. Ponadto na podstawie art. 89 ust. 4 w związku z art. 90 ust. 3 Prawo zamówień publicznych unieważnione zostało postępowanie w zakresie zadania nr 10.

Na podstawie art. 92 Prawo zamówień publicznych ust. 1 pkt 1, 3 i 7 Zamawiający w dniu 14.11.2018 r. poinformował o wynikach postępowania wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu. Przedmiotowa informacja została przekazana wykonawcom w tym samym dniu za pośrednictwem poczty elektronicznej. Przedmiotowy dokument został również upubliczniony na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało upublicznione na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 18.12.2021 r. W tym samym dniu przedmiotowa informacja została przekazana celem publikacji w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej.

Udzielenie zamówienia i realizacja umowy.

Umowy na realizację poszczególnych części przedmiotowego zamówienia zostały zawarte w dniu 19.11.2018 r. dla:

- Zadania nr 1 z Carl Zeiss Sp. z o. o. na kwotę 1 499 500,00 zł, Umowa nr P/18/1/2018,
- Zadania nr 2 z AESCULAP CHIFA Sp. z o. o. na kwotę 346 140,72 zł, Umowa nr P/18/11/2018,
- Zadania nr 4 z BOWA INTERNATIONAL Sp. z o. o. Sp. K. na kwotę 21 150,72 zł, Umowa nr P/18/9/2018,
- Zadania nr 5 z MEDIM Sp. z o. o. na kwotę 429 385,42 zł, Umowa nr P/18/10/2018,
- Zadania nr 7 z KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. j. na kwotę 415 185,48 zł, Umowa nr P/18/2/2018,
- Zadania nr 9 z Dräger Polska sp. z o. o. na kwotę 167 533,92 zł, Umowa nr P/18/4/2018,
- Zadania nr 11 z VIRIDIAN POLSKA Sp. z o. o. na kwotę 128 736,00 zł, Umowa nr P/18/7/2018,
- Zadania nr 12 z Dräger Polska sp. z o. o. na kwotę 174 801,24 zł, Umowa nr P/18/5/2018,
- Zadania nr 13 z Dräger Polska sp. z o. o. na kwotę 50 815,08 zł, Umowa nr P/18/6/2018,
- Zadania nr 15 z W CZMIO „ŻAK-MED” ANNA BOJANOWSKA na kwotę 37 422,00 zł, Umowa nr P/18/8/2018,
- Zadania nr 18 z KONKRET D. Fik, M. Mazurkiewicz Sp. j. na kwotę 11 099,16 zł, Umowa nr P/18/3/2018,

oraz w dniu 28.11.2018 r. dla:

- Zadania nr 3 z COMEF Sp. z o. o. Sp. K. na kwotę 68 148,00 zł, Umowa nr P/18/12/2018,
- Zadania nr 19 z MEDTRONIC POLAND Sp. z o. o. na kwotę 69 660,00 zł, Umowa nr P/18/13/2018.

Protokół postępowania (oznaczenie sprawy P/18/2018) został zatwierdzony przez Dyrektora _ pana Krzysztofa Nazimka w dniu 09.01.2019 r.

Potwierdzeniem wykonania, realizacji zleconych dostaw są Protokoły zdawczo-odbiorcze sporządzone odpowiednio dla:

- Zadania nr 1 spisany w dniu 9.01.2019 r.,
- Zadania nr 2 spisany w dniu 18.01.2019 r.,
- Zadania nr 3 spisany w dniu 04.01.2019 r.,
- Zadania nr 4 spisany w dniu 18.12.2018 r.,
- Zadania nr 5 spisany w dniu 25.01.2019 r.,
- Zadania nr 7 spisany w dniu 28.12.2018 r.,
- Zadania nr 9 spisany w dniu 28.01.2019 r.,
- Zadania nr 11 spisany w dniu 27.12.2018 r.,
- Zadania nr 12 spisany w dniu 28.01.2019 r.,
- Zadania nr 13 spisany w dniu 28.01.2019 r.,
- Zadania nr 15 spisany w dniu 06.12.2018 r.,
- Zadania nr 18 spisany w dniu 28.12.2018 r.,
- Zadania nr 19 spisany w dniu 11.01.2019 r.

I. STWIERDZONE UCHYBIENIA I NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

1. Uchybienia i nieprawidłowości:

1.1. Nieprawidłowości.

1.1.1. W trakcie kontroli przeprowadzonych zamówień, Zespół kontrolujący stwierdził wystąpienie nieprawidłowości w ramach postępowania o udzielenie zamówienie publicznego pn. „Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II” _ oznaczenie sprawy P/18/2018.

W załącznikach od nr 1A do nr 1S Zamawiający zawarł opis przedmiotu zamówienia odrębnie dla każdego z zadań. Każdy z ww. załączników zawiera zestawienie parametrów technicznych wymaganych przez Zamawiającego. Dokonując analizy ww. dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż w załączniku nr 1G, dokonując opisu parametrów technicznych wózka anestezjologicznego, Zamawiający wykorzystał nazwę tworzywa BAYDUR, to jest zarejestrowaną

nazwę handlową dla poliestroli i polieteroli firmy Bayer MaterialScience. **Z uwagi na to, iż Zamawiający nie zawarł w przedmiotowym opisie zapisów wskazujących na możliwość dopuszczenia do użycia produktu o równoważnych parametrach powyższe sformułowania stanowią naruszenie art. 29 ust 3 Prawo zamówień publicznych.**

Wykorzystanie przez Zamawiającego w opisie przedmiotu zamówienia zarejestrowanej przez firmę Bayer MaterialScience nazwy handlowej przy jednoczesnym braku wskazania rozwiązań równoważnych stanowi naruszenie art. 29 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych **i stanowi nieprawidłowość skutkującą naliczeniem korekty finansowej w wysokości 25 % wydatków kwalifikowalnych z możliwością obniżenia do wysokości 10 % lub 5 %.**

Naruszenie przez Beneficjenta art. 29 ust. 3 Prawo zamówień publicznych poprzez wskazanie w opisie przedmiotu zamówienia znaków towarowych, które charakteryzują produkty dostarczane przez konkretnego wykonawcę, bez zastosowania ustawowych określeń „lub równoważny”, stanowi nieprawidłowość skutkującą naliczeniem korekty finansowej. Stanowisko Instytucji Zarządzającej potwierdza wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego, sygnatura I GSK 1612/18 z 10.01.2020 r.

W zakresie przedstawionego powyżej naruszenia art. 29 ust. 3 Prawo zamówień publicznych Zespół kontrolujący Instytucji Zarządzającej potwierdził ustalenie Izby Administracji Skarbowej zawarte w dokumencie pod nazwą *Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II, w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (znak Sprawy: 1601-ICE.52.13.2020.4).*

Przedmiotowe naruszenie stanowi „nieprawidłowość” w rozumieniu art. 2 pkt 36 *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (Unii Europejskiej) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (Wspólnoty Europejskiej) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. (dalej: Rozporządzenie nr 1303/2013), które oznaczają każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.*

Nie ma wątpliwości, że przepis ten mówiąc o możliwości spowodowania szkody w budżecie, wskazuje, że nie zawsze owa nieprawidłowość musi być utożsamiana z konkretną wyliczoną szkodą. Nieprawidłowością nie będzie zatem samo naruszenie procedur przez beneficjenta, ale działanie lub zaniechanie, które mogło spowodować realną (faktyczną) lub hipotetyczną (potencjalną) szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku (wyroki Naczelnego Sądu Administracyjnego, np.: z 19 marca 2014 r., sygnatura akt II GSK 51/13, z 25 kwietnia 2014 r., sygnatura akt II GSK 173/13, z 21 listopada 2014 r., sygnatura akt II GSK 919/13). Przykładem szkody potencjalnej może być np. nieprawidłowość wynikająca z naruszenia zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

W Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 instytucją zarządzającą jest Zarząd Województwa Opolskiego, do którego zadań należy zgodnie z art. 9 ust. 2 *Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dziennik Ustaw 2020.818 tekst jednolity ze zmianami)*, w szczególności:

- 1) (...);
- 2) nakładanie korekt finansowych;

- 3) odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, w szczególności kwot związanych z nałożeniem korekt finansowych, na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych albo w umowie o dofinansowanie projektu, albo w decyzji o dofinansowaniu projektu.

Stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej (...) zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* powoduje powstanie obowiązku podjęcia przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 odpowiednich działań, w tym między innymi:

- 1) przed zatwierdzeniem wniosku o płatność - instytucja zatwierdzająca wniosek o płatność dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo;
- 2) w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność - właściwa instytucja nakłada korektę finansową oraz wszczyna procedurę odzyskiwania od beneficjenta kwoty współfinansowania Unii Europejskiej w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (...).

Wartość korekty finansowej wynikającej ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania Unii Europejskiej, co wynika z treści art. 24 ust. 5 ustawy o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* Minister Rozwoju w Rozporządzeniu z 22 lutego 2017 r. w *sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień* (Dziennik Ustaw 2017.615) - dalej: Rozporządzenie o korektach, określił warunki obniżania wartości korekt finansowych, wynikających m.in. ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej, a także ich stawki procentowe, mając na względzie charakter i wagę nieprawidłowości, w związku ze stanowiskiem Komisji Europejskiej określającym możliwość obniżania tych wartości korekt.

Tym samym wystąpienie nieprawidłowości skutkuje naliczeniem kwoty korekty finansowej na podstawie art. 24 ust. 9 ustawy o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* wg zasad i stawek określonych w Rozporządzeniu o korektach.

W przypadku gdy skutki finansowe stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej są pośrednie, rozproszone, trudne do oszacowania lub gdy nieprawidłowość indywidualna mogłaby zniechęcić potencjalnych wykonawców do złożenia oferty lub wniosku o udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia obniżenie wartości korekty finansowej lub obniżenie wartości pomniejszenia oblicza się w przypadku obniżenia wartości korekty finansowej według wzoru:

$$W_k = W\% \times W_{kw} \times W\acute{s},$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

W_k - wartość korekty finansowej,

W_{kw} - wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia,

$W\acute{s}$ - procentowa wartość współfinansowania Unii Europejskiej,

$W\%$ - stawka procentowa.

Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych są określone w załączniku do Rozporządzenia o korektach lub załączniku do Zmienionego Rozporządzenia o korektach. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej, dla której w ww. załączniku nie określono stawki procentowej, stosuje się stawkę procentową odpowiadającą najbliższej rodzajowo kategorii nieprawidłowości indywidualnych.

Dodatkowo w § 9 ust. 1 i ust. 2 Rozporządzenia o korektach zapisano, iż:

1. „W przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych wartość korekt finansowych lub pomniejszeń nie podlega sumowaniu”,
2. „W przypadku, o którym mowa w ust. 1, do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych stosuje się jedną korektę finansową lub jedno pomniejszenie o najwyższej wartości”.

W związku z faktem, iż w trakcie realizacji zamówienia publicznego w ramach przedmiotowego projektu doszło do powstania nieprawidłowości związanych z naruszeniem przepisów Prawo zamówień publicznych, w celu dokonania miarkowania ich skutków oraz określenia wysokości korekt finansowych odpowiadających stwierdzonym nieprawidłowościom, skorzystano z metody przywołanej w § 5 ust. 2 Rozporządzenia o korektach.

Uznano, że naruszenie przepisów Prawo zamówień publicznych w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych nie pozwala na oszacowanie rozmiaru szkód spowodowanych ujawnionymi naruszeniami, zatem należy zastosować tzw. metodę wskaźnikową, to jest określić stawki korekt według załącznika do Rozporządzenia o korektach pod nazwą: *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*.

Wobec czego w celu prawidłowego określenia wysokości korekt finansowych w stosunku do zidentyfikowanych nieprawidłowości wynikających z naruszenia przepisów Prawo zamówień publicznych, powinno się wziąć pod uwagę datę wszczęcia postępowania, w ramach którego doszło do naruszenia przepisów i zastosować odpowiedni dokument pod nazwą *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, stanowiący załącznik do Rozporządzenia o korektach.

Po analizie stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości przy realizacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr P/18/2018, pod kątem okresu w którym doszło do naruszenia przepisów Prawo zamówień publicznych – dokonano kwalifikacji przedmiotowego naruszenia w odniesieniu do kategorii nieprawidłowości indywidualnej lub najbliższej rodzajowo kategorii nieprawidłowości (naruszeń Prawo zamówień publicznych), wynikającej z dokumentu pn.: *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych* i w związku z tym uznano, iż należy przyjąć stawki procentowe korekty określone w załączniku do Rozporządzenia o korektach:

- pozycja 20 katalogu nieprawidłowości indywidualnych, do których zastosowanie mają stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych, to jest:

Dyskryminacyjny opis przedmiotu zamówienia lub umowy koncesji: stawka procentowa 25 % _ wysokość stawki może zostać obniżona do wysokości 10 % albo 5 %.

W przypadku przedmiotowej nieprawidłowości zastosowano stawkę procentową określoną dla tego rodzaju kategorii nieprawidłowości indywidualnej oraz dokonano weryfikacji naruszenia pod kątem okoliczności przemawiających za ewentualnym obniżeniem korekty.

IZ oceniła stwierdzoną nieprawidłowość biorąc pod uwagę charakter i wagę nieprawidłowości, a także stopień naruszenia zasad uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców, przejrzystości i niedyskryminacji. Taki sposób oceny wskazuje bowiem Rozporządzenie o korektach.

Oceniając wagę nieprawidłowości Instytucja Zarządzająca wzięła pod uwagę fakt, iż wskazana w opisie przedmiotu zamówienia zarejestrowana nazwa handlowa dotyczy jednego z sześciu elementów, przedmiotów wskazanych w zadaniu nr 7 w ramach omawianego postępowania. Można więc uznać, iż waga takiej nieprawidłowości jest mniejsza z uwagi na ograniczony zakres skutków jakie wystąpienie takiego naruszenia wywołało lub potencjalnie mogło wywołać. Mając na względzie powyższe, Instytucja Zarządzająca stwierdziła przesłankę do zastosowania obniżonej stawki korekty finansowej z tytułu przedmiotowego naruszenia przepisów Prawo zamówień publicznych, w wysokości 5 % wartości wydatków kwalifikowalnych przedmiotowego zamówienia w części współfinansowanej z Unii Europejskiej.

Zgodnie z § 21 ust. 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-00, w przypadku stwierdzenia naruszenia przez Beneficjenta zasad określonych w Wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 15), Instytucja Zarządzająca dokonuje korekt finansowych zgodnie z Wytycznymi, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 7 ustawy wdrożeniowej oraz rozporządzeniem, wydanym na podstawie art. 24 ust. 13 ustawy wdrożeniowej. Korekty obejmują całość wydatku poniesionego z naruszeniem ww. zasad, to jest zarówno ze środków dofinansowania, jak też wkładu własnego.

Mając na uwadze powyższe, w odniesieniu do zidentyfikowanej nieprawidłowości w realizacji zamówienia publicznego nr P/18/2018, Instytucja Zarządzająca nakłada korektę w wysokości 5 % wartości wydatków kwalifikowalnych przedmiotowego zamówienia w części współfinansowanej z Unii Europejskiej. Zastosowana przez Instytucję Zarządzającą stawka procentowa korekty odpowiada charakterowi i wadze stwierdzonej nieprawidłowości.

Wartość korekty finansowej wynikającej ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania Unii Europejskiej.

Podczas weryfikacji dokumentów księgowych ujętych w kontrolowanym przez Instytucję Zarządzającą wniosku o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001 za okres od 02.07.2018 r. do 25.03.2019 r., zidentyfikowano wydatki dotyczące zamówienia, w ramach którego stwierdzona została nieprawidłowość, to jest zamówienia nr P/18/2018. Wykaz przedmiotowych wydatków przedstawia Tabela nr 5.

Tabela nr 5. Dokumenty księgowe stanowiące podstawę do wyliczenia korekty finansowej w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością - w ramach wniosku o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001.

| Wniosek o płatność [WNP] | Nr dokumentu | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi | Kwota dokumentu brutto [zł] |
|------------------------------|--------------|----------------------------|---|-----------------------------|
| RPOP.10.01.01-16-0036/17-001 | FA/4/2019/K | 10.01.2019 | Wózek transportowy, wózek anestezjologiczny, łóżko intensywnej opieki, łóżko wanna, łóżko szpitalne nch, fotel chirurga | 415 185,48 |

Źródło danych: Wniosek o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001.

Mając na uwadze powyższe, w odniesieniu do zidentyfikowanych nieprawidłowości w realizacji zamówienia publicznego, Instytucja Zarządzająca w przypadku zamówienia nr P/18/2018 nakłada korektę w wysokości 5 % wartości wydatków kwalifikowalnych zamówienia w części współfinansowanej z Unii Europejskiej to jest 17 645,38 zł.

Metodologię wyliczenia przypadającej do zwrotu kwoty korekty finansowej w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością przy realizacji zamówienia nr P/18/2018 przedstawia Tabela nr 6.

Tabela nr 6. Metodologia wyliczenia korekty finansowej w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością _ w ramach wniosku o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001.

| Data przekazania środków-transzy/ nr wniosku o płatność [WNP] | Pozycja WNP | Kwota wydatków kwalifikowalnych [zł] | Korekta w wys. 5% wydatków kwalifikowalnych - wydatki niekwalifikowane [zł] | Dofinansowanie | | Poziom wkładu własnego [%] | Wkład własny [zł] | Łączna kwota do zwrotu [zł] |
|--|-------------|--------------------------------------|---|---------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | | | | Poziom dofinansowania [%] | EFRR – UE [zł] | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | 5% x kol. 3 | | kol.4 x kol. 5 | | kol. 4 x kol. 7 | kol. 6 |
| 24.07.2019 r./ RPOP.10.01.01-16-0036/17-001 | 16 | 415 185,48 | 20 759,27 | 85,00 | 17 645,38 | 15,00 | 3 113,89 | 17 645,38 |
| RAZEM DO ZWROTU | | | | | 17 645,38 | | | 17 645,38 |

Źródło danych: Opracowanie własne.

Łączna wartość wyliczonej korekty finansowej w odniesieniu do wydatków rozliczonych przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Neuropsychiatryczny imienia Świętej Jadwigi w Opolu we wniosku o płatność nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-001 wynosi: 17 645,38, na co składa się:

- **nieprawidłowość w realizacji zamówienia publicznego nr P/18/2018 _ korekta w wysokości 5 % wartości wydatków kwalifikowalnych zamówienia w części współfinansowanej z Unii Europejskiej, to jest 17 645,38 zł.**

CZĘŚĆ III. ZALECENIA I REKOMENDACJE:

W związku ze zidentyfikowanymi w trakcie kontroli uchybieniami oraz nieprawidłowościami (szczegółowo opisanymi w Części II niniejszej Informacji pokontrolnej pod tytułem OMÓWIENIE OBSZARÓW KONTROLI _ WYNIKI KONTROLI Rozdział I USTALENIA KONTROLI) Instytucja Zarządzająca wydaje następujące zalecenia i rekomendacje:

W odniesieniu do nieprawidłowości w zakresie realizacji zamówienia publicznego *Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych poprzez wyposażenie w specjalistyczny sprzęt medyczny Oddziału Neurochirurgii z pododdziałem intensywnej opieki medycznej w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Neuropsychiatrycznym im. Św. Jadwigi w Opolu - etap II _ oznaczenie sprawy P/18/2018,*

- Instytucja Zarządzająca na podstawie § 15 Umowy o dofinansowanie Projektu nr RPOP.10.01.01-16-0036/17-00 z dnia 26.07.2018 r. ze zmianami oraz w oparciu o zapisy art. 207 ust. 8 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dziennik Ustaw z 2021 r., pozycja 305) wzywa Beneficjenta do zwrotu środków w wysokości 17 645,38 zł (słownie złotych: siedemnaście tysięcy sześćset czterdzieści pięć złotych 38/100), wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu środków na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej nr 96 1160 2202 0000 0001 5350 3322 prowadzony w Banku Millenium, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. Szczegółowy sposób wyliczenia przypadającej do zwrotu kwoty dofinansowania w rozbiciu na poszczególne wnioski o płatność w ramach których ujęte zostały zakwestionowane wydatki, przedstawiony został w Części II niniejszej Informacji pokontrolnej pod tytułem OMÓWIENIE OBSZARÓW KONTROLI _ WYNIKI KONTROLI Rozdział II UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI.
- Instytucja Zarządzająca rekomenduje, aby Beneficjent podczas udzielania kolejnych zamówień publicznych w ramach projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przestrzegał przepisów Prawo zamówień publicznych. Dodatkowo Beneficjent powinien dochować należytej staranności przy przygotowywaniu i opracowywaniu dokumentacji wykorzystywanej w trakcie prowadzonych postępowań przetargowych.

Podpisy za Zespół Kontrolujący.

Opole, 17.11.2021 r.

Iwona Wyrąbek

Sławomir Górowski

Zaakceptował:

Anna Arcisz _ Kierownik Referat Kontroli, Odwołań i Nadzoru IF

Danuta Olender _ Z-ca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

Zatwierdził:

Opole 18.11.2021 r.

Andrzej Buła _ Marszałek Województwa Opolskiego