



WYCIĄG Z INFORMACJI POKONTROLNEJ NR 11/RPO/14-20/2021

z kontroli planowej przeprowadzonej w związku z realizacją przez Gminę Walce projektu nr RPOP.03.02.02-16-0012/19 pod nazwą *Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*, w ramach poddziałania 3.2.2 *Efektywność energetyczna w budynkach publicznych Aglomeracji Opolskiej* RPO WO 2014-2020.

CZĘŚĆ 1. WSTĘP

PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:

paragraf 19 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.03.02.02-16-0012/19-00 z dnia 23.09.2020 r. ze zmianami pod nazwą *Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*, 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., poz. 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 UE,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych,
- 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

OKRES OBJĘTY KONTROLĄ:

Od 11.10.2021 r. do 12.11.2021 r.

SKŁAD ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:

1. Barbara Grzybek - Starszy Inspektor w Departamencie Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego – Kierownik Zespołu kontrolującego,
2. Marta Bednarz-Białowąs - Podinspektor w Departamencie Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego.

UPOWAŻNIENIE DO KONTROLI:

Numer: 136/2021

Data ważności: 11.10.2021 r. - 12.11.2021 r.

Wydane przez: Andrzeja Bułę – Marszałka Województwa Opolskiego

OKREŚLENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Gmina Walce, 47-344 Walce, ul. Mickiewicza 18.

TERMIN I MIEJSCE KONTROLI:

11.10.2021 r. - 12.11.2021 r.

Urząd Gminy w Walcach, 47-344 Walce, ul. Mickiewicza 18

NAZWA I NUMER KONTROLOWANEGO PROJEKTU:

„*Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*”, nr RPOP.03.02.02-16-0012/19.

DZIAŁANIE/PRIORYTET:

Osł prioritytetowa: RPOP.03.00.00 Gospodarka niskoemisyjna.

Działanie: RPOP.03.02.00 Efektywność energetyczna.

Poddziałanie: RPOP.03.02.02 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych Aglomeracji Opolskiej.

NUMER UMOWY O DOFINANSOWANIE:

RPOP.03.02.02-16-0012/19-00 z dnia 23.09.2020 r. ze zmianami

WARTOŚĆ PROJEKTU:

Wartość projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie nr RPOP.03.02.02-16-0012/19-01:

Wartość ogółem: 2 940 381,69 zł

Wydatki kwalifikowalne: 1 584 666,19 zł

Dofinansowanie: 1 199 116,91 zł

Wkład UE: 1 199 116,91 zł

Wkład własny: 1 741 264,78 zł

WARTOŚĆ WYDATKÓW ZATWIERDZONYCH DO DNIA KONTROLI:

Wartość ogółem: 1 484 721,18 zł

Wydatki kwalifikowalne: 864 523,02 zł

Dofinansowanie: 654 184,57 zł

METODOLOGIA DOBORU PRÓBY DOKUMENTACJI:

W związku z tym, iż w okresie roku obrachunkowego od 01.07.2020 r. do 30.06.2021 r. zatwierdzony został jedynie wniosek o płatność - sprawozdawczy, nie zawierający wydatków związanych z realizowanym projektem, kontroli poddana zostanie jedynie dokumentacja związana z przeprowadzonymi przez Beneficjenta postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych.

CZĘŚĆ 2. OMÓWIENIE OBSZARÓW KONTROLI - WYNIKI KONTROLI

1. Procedura przetargowa nr ZP.271.3.12.2020 – Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono na podstawie przepisów Pzp (tekst jednolity Dziennik Ustaw z 2019 poz. 1843 ze zmianami), w trybie przetargu nieograniczonego w procedurze, o której mowa w art. 24aa ust. 1 Pzp.

W ramach badanego obszaru weryfikacji poddano następujące dokumenty:

- Zarządzenie Nr Or.120.47.2018 Wójta Gminy Walce z dnia 26.11.2018 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Walcach;
- Zarządzenie Nr Or.120.38.2020 Wójta Gminy Walce z dnia 26.06.2020 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych;
- Wniosek o ustalenie trybu i rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ) (znak sprawy: ZP.271.3.12.2020) z dnia 05.11.2020 r. wraz z załącznikami;
- ogłoszenie o zamówieniu nr 606979-N-2020 z dnia 05.11.2020 r. wraz z potwierdzeniem publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej BZP) i na stronie internetowej Zamawiającego;
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540220477-N-2020 z dnia 05.11.2020 r. wraz z potwierdzeniem publikacji w BZP i na stronie internetowej Zamawiającego;
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540220484-N-2020 z dnia 05.11.2020 r. wraz z potwierdzeniem publikacji w BZP i na stronie internetowej Zamawiającego;
- oferta złożona przez wykonawcę PS-Projekt Sp. z o.o.;
- oświadczenia o bezstronności złożone na podstawie art. 17 ust. 2 Pzp przez Kierownika Zamawiającego oraz członków komisji przetargowej;
- Informacja z sesji otwarcia ofert z dnia 20.11.2020 r.;
- oświadczenia wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej;
- wezwanie z dnia 26.11.2020 r. do złożenia dokumentów, skierowane do wykonawcy, którego oferta była najkorzystniejsza;
- oświadczenia i dokumenty złożone przez wykonawcę w dniu 30.11.2020 r. w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego;
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 02.12.2020 r. wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
- umowa z wybranym Wykonawcą nr 273.3.12.2020 zawarta w dniu 15.12.2020 r.;

- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510548044-N-2020 opublikowane w BZP w dniu 18.12.2020 r.;
- *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego* (oznaczenie sprawy ZP.271.3.12.2020) zatwierdzony w dniu 18.12.2020 r. przez (...) – Wójta Gminy Walce;
- Protokół konieczności nr 1 do umowy ZP.272.3.12.2020 z dnia 15.12.2020 r. spisany w dniu 25.08.2021 r.;
- Aneks Nr 1 zawarty w dniu 21.09.2021 r. do umowy nr 272.3.12.2020 z dnia 15.12.2020 r.;
- Protokół konieczności nr 2 do umowy ZP.272.3.12.2020 z dnia 15.12.2020 r. spisany w dniu 03.08.2021 r.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr Or.120.38.2020 Wójta Gminy Walce z dnia 26.06.2020 r. w składzie:

- (...) – Przewodniczący komisji,
- (...) – Sekretarz komisji,
- (...) – członek komisji,
- (...) – członek komisji,
- (...) – członek komisji.

Kierownik Zamawiającego oraz członkowie Komisji Przetargowej złożyli stosowne oświadczenia, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

Przedmiotem zamówienia była termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach. Zakres zamówienia obejmuje w szczególności wykonanie robót budowlanych i instalacyjnych, to jest docieplenie stropu poddasza i stropu piwnicy, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej (zewnętrznej), docieplenie fundamentów i cokołu budynku, instalacja gruntowej pompy ciepła i kolektora słonecznego, wymiana oświetlenia na energooszczędne, montaż systemu do zarządzania i monitorowania energią, modernizacja systemu grzewczego i CWU, instalacji odgromowej, elektrycznej i montaż zielonej ściany.

Określenie wartości przedmiotu zamówienia:

Szacunkowa wartość zamówienia na roboty budowlane została ustalona w dniu 15.06.2020 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego, na kwotę 2 869 176,04 zł /netto/ stanowiącą równowartość 672 048,36 euro, przeliczoną po kursie 4,2693 - zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dziennik Ustaw z 2019 r., poz. 2453).

Wartość zamówienia ustalona dla robót budowlanych nie przekraczała kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp.

Szacowania wartości zamówienia, którego przedmiot stanowiły roboty budowlane, dokonano zgodnie z art. 35 ust. 1 Pzp, to jest nie wcześniej niż sześć miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia.

Zamówienie było współfinansowane ze środków RPO WO 2014-2020 w ramach projektu nr RPOP.03.02.02-16-0012/19, pod nazwą *Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*.

Ogłoszenie o zamówieniu:

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w BZP w dniu 05.11.2020 r. pod numerem 606979-N-2020. Tego samego dnia Zamawiający udostępnił ogłoszenie opinii publicznej na stronie internetowej <http://bip.walce.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, co Zamawiający potwierdził odręczną adnotacją na wskazanym dokumencie.

Zgodnie z art. 43 ust. 1 Pzp minimalny termin składania ofert w przypadku robót budowlanych wynosi 14 dni. W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wyznaczył termin składania ofert na dzień 20.11.2020 r. do godz. 10:00, to jest nie krótszy niż wymagany.

Zamawiający dwukrotnie dokonał sprostowania treści zamieszczonego ogłoszenia o zamówieniu, które zostało opublikowane w BZP w dniu 05.11.2020 r. pod numerami 540220477-N-2020 oraz 540220484-N-2020 i dotyczyło doprecyzowania nazwy projektu i programu, w ramach którego realizowany jest projekt.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ):

SIWZ wraz z załącznikami została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, to jest 05.11.2020 r.

Zamawiający w SIWZ określił m.in.:

- termin składania i otwarcia ofert: do dnia 20.11.2020 r. do godz. 10:00 (otwarcie ofert: 10:15),
- Główny kod CPV: 45000000-7 - Roboty budowlane,
- kryteria: cena (brutto) - waga 60 % oraz długość okresu gwarancji i rękojmi – waga 40%,
- wadium w wysokości 80.000,00 zł,
- termin związania ofertą: 30 dni (od ostatecznego terminu składania ofert),
- termin wykonania zamówienia: do dnia 31.10.2021 r.,
- we wzorze umowy, stanowiącym załącznik do SIWZ Zamawiający wskazał sytuacje, w których dopuszcza zmiany postanowień umowy,
- Zamawiający nie ograniczył podwykonawstwa.

Na zgłaszane przez wykonawców zapytania do SIWZ Zamawiający odpowiadał zgodnie z wymogami i terminami wynikającymi z art. 38 Pzp. Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego.

Dokument SIWZ (oznaczenie sprawy: ZP.271.3.12.2020), w dniu 05.11.2020 r., został zatwierdzony przez (...) – Wójta Gminy Walce.

Otwarcie ofert:

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 2 450 000,00 zł /brutto/.

Następnie Zamawiający, działając na podstawie art. 86 ust. 5 Pzp, niezwłocznie po otwarciu ofert zamieścił na stronie internetowej informacje dotyczące przedmiotowej kwoty, firm które złożyły oferty w terminie (wraz z adresami wykonawców) oraz cen i okresu gwarancji zawartych w ofertach.

Termin składania ofert upłynął dnia 20.11.2020 r. o godz. 10:00. Do upływu terminu składania ofert, wpłynęło 10 ofert złożonych przez następujących wykonawców:

Tabela nr 1. Zestawienie ofert złożonych w ramach postępowania ZP.271.3.12.2020.

Lp.	Nazwa i adres Wykonawcy	Cena brutto (zł)	Okres gwarancji (m-ce)
1.	PS-Projekt Sp. z o.o. Opole, ul. Kępska 2G	2 860 431,69	72
2.	BUDOPAP Sp. z o.o., Krapkowice, ul. Opolska 103A	3 163 832,52	72
3.	PC-Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Przemysław Ciepichał Lewin Brzeski, ul. Kosynierów 42c	3 000 000,00	72
4.	Firma Inżynierska ALOG Gerard Gola, Kędzierzyn-Koźle, ul. Kosmonautów 2	3 166 093,53	72
5.	Konsorcjum firm: Lider: NORM-HAUS Sp. z o.o., Olesno, ul. Wolności 4/3 Partner: NORM-HAUS Usługi Inwestycyjne Janusz Jelonek, Olesno, ul. Zdroje 10c	3 387 500,50	72
6.	Zakład Remontowo-Budowlany s.c. A&S Janusz M. Adamów Renata Adamów, Twardawa, ul. Polna 4a	2 895 397,33	72
7.	Konsorcjum firm: Lider: SOLID CONSTRUCTIONS Sp. z o.o. Sp. K., Opole, ul. Niemodlińska 87 Partner: PSM MATALLBAU Sp. z o.o., Sp. K., Kąty Op., ul. Leśna 4	3 490 000,00	72
8.	Usługi Inżyniersko-Budowlane BUDMISTRZ Piotr Górski, Stare Koźle, ul. Wolności 27	3 760 383,06	72
9.	Firma BARTON Janusz Barton, Głogówek, ul. Prusa 14	3 128 963,80	72
10.	DER-POL Firma Remontowo-Budowlana Dariusz Cieślik, Bogdanowice, ul. Długa 17	3 395 200,00	72

Źródło danych: Dokumentacja przetargowa Urzędu Gminy Walce.

Ustalono, że wadium zostało wniesione przez wszystkich Wykonawców przed upływem terminu składania ofert w formie, na kwotę i okres wymagany przez Zamawiającego.

Osoby wykonujące czynności w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o bezstronności na druku ZP-1, zgodnie z art. 17 ust. 2 Pzp.

Wykonawcy, zgodnie z art. 24 ust. 11 Pzp, przedłożyli Zamawiającemu oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 Pzp.

Na podstawie art. 92 Pzp Zamawiający, w dniu 02.12.2020 r., drogą elektroniczną, poinformował wszystkich wykonawców, o wyborze oferty nr 1 złożonej przez wykonawcę PS-Projekt Sp. z o.o., jak również o punktacji przyznanej wykonawcom biorącym udział w postępowaniu. Szczegółowe informacje w przedmiotowym zakresie przedstawia tabela nr 2 i tabela nr 3.

Tabela nr 2. Zestawienie wyników oceny ofert złożonych w ramach postępowania ZP.271.3.12.2020.

Lp.	Nazwy oraz adresy wykonawców, którzy złożyli oferty w wymaganym terminie	Liczba pkt w kryterium „cena”	Liczba pkt w kryterium „okres gwarancji”	Łączna liczba punktów
1.	PS-Projekt Sp. z o.o. Opole, ul. Kępska 2G	60,00	40	100,00
2.	BUDOPAP Sp. z o.o., Krapkowice, ul. Opolska 103A	54,25	40	94,25
3.	PC-Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Przemysław Ciepichał Lewin Brzeski, ul. Kosynierów 42c	57,21	40	97,21
4.	Firma Inżynierska ALOG Gerard Gola, Kędzierzyn-Koźle, ul. Kosmonautów 2	54,21	40	94,21
5.	Konsorcjum firm: Lider: NORM-HAUS Sp. z o.o., Olesno, ul. Wolności 4/3 Partner: NORM-HAUS Usługi Inwestycyjne Janusz Jelonek, Olesno, ul. Zdroje 10c	50,66	40	90,66
6.	Zakład Remontowo-Budowlany s.c. A&S Janusz M. Adamów Renata Adamów, Twardawa, ul. Polna 4a	59,28	40	99,28
7.	Konsorcjum firm: Lider: SOLID CONSTRUCTIONS Sp. z o.o. Sp. K., Opole, ul. Niemodlińska 87 Partner: PSM MATALLBAU Sp. z o.o., Sp. K., Kąty Op., ul. Leśna 4	49,18	40	89,18
8.	Usługi Inżyniersko-Budowlane BUDMISTRZ Piotr Górski, Stare Koźle, ul. Wolności 27	45,64	40	85,64
9.	Firma BARTON Janusz Barton, Głogówek, ul. Prusa 14	54,85	40	94,85
10.	DER-POL Firma Remontowo-Budowlana Dariusz Cieśliak, Bogdanowice, ul. Długa 17	50,55	40	90,55

Źródło danych: Dokumentacja przetargowa Urzędu Gminy Walce.

W kontrolowanym postępowaniu zastosowano procedurę, o której mowa w art. 24aa ust. 1 Pzp, zgodnie z którą Zamawiający najpierw dokonał oceny ofert, a następnie zbadał, czy Wykonawca, którego oferta została oceniona najwyżej jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.

Po dokonaniu wstępnej oceny ofert Zamawiający, działając na podstawie art. 26 ust. 2 Pzp, pismem z dnia 26.11.2020 r. przekazany drogą elektroniczną w dniu 26.11.2020 r., wezwał Wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym terminie, aktualnych na dzień złożenia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wezwany Wykonawca złożył wskazane w piśmie dokumenty w wyznaczonym terminie.

W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez PS-Projekt Sp. z o.o. z Opola. Wartość brutto złożonej oferty opiewała na kwotę 2 860 431,69 zł brutto, a okres gwarancji wynosił 72 miesiące i była ona najkorzystniejsza biorąc pod uwagę oceniane kryteria oceny ofert.

Z uwagi na zaproponowaną przez wybranego Wykonawcę w postępowaniu cenę oferty, która okazała się wyższa od kwoty, jaka została przeznaczona na sfinansowanie przedmiotowego zamówienia, Uchwałą Nr XXVI/222/2020 Rady Gminy Walce z dnia 25.11.2020 r. w sprawie zmiany *Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walce*, zwiększono limit wydatków i zobowiązań na 2021 r. do kwoty 2 900 000,00 zł.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane wykonawcom drogą elektroniczną w dniu 02.12.2020 r. Powyższa informacja została również upubliczniona na stronie internetowej Zamawiającego.

Udzielenie zamówienia:

Umowa Nr ZP.272.3.12.2020 na realizację przedmiotowego zamówienia, została zawarta w dniu 15.12.2020 r. z wykonawcą PS-Projekt Sp. z o.o. z Opola, na kwotę 2 860 431,69 zł brutto.

Zgodnie z paragraf 11 umowy, termin zakończenia przedmiotu umowy wyznaczono do dnia 31.10.2021 r.

Zgodnie z zapisami paragraf 17 ww. umowy, cytując: „Wykonawca wnosi zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5 % wartości brutto przedmiotu umowy ustalonej w paragrafie 16 ust. 1 umowy w kwocie 143 021,58 zł (słownie: sto czterdzieści trzy tysiące dwadzieścia jeden złotych 58/100), w formie gwarancji ubezpieczeniowej”.

Na potwierdzenie wniesienia przez Wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy Zamawiający przedłożył dokument *Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek* nr 32GG35/0907/20/0005, wystawionej w dniu 09.12.2020 r. przez InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.

Przedmiotowa gwarancja opiewała na kwotę 143 021,58 zł tytułem zapłaty wymagalnych kar umownych w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem umowy oraz kwotę 42 906,47 zł tytułem zabezpieczenia roszczeń powstałych w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek związanych z przedmiotem umowy.

Zgodnie z zapisami przedmiotowego dokumentu, gwarancja wydana została na okres:

- 1) od dnia 11.12.2020 r. do dnia 30.11.2021 r. - w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy, oraz
- 2) od dnia 01.12.2021 r. do dnia 16.12.2027 r. - w zakresie roszczeń z tytułu nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek powstałych w przedmiocie umowy.

Na podstawie Aneksu nr 1 do umowy z Wykonawcą zawartego w dniu 21.09.2021 r., zmianie uległ termin zakończenia realizacji przedmiotu zamówienia z 31.10.2021 r. na 15.11.2021 r.

Zamawiający w paragrafie 24 wzoru umowy, stanowiącego załącznik do SIWZ wskazał sytuacje, w których dopuszcza zmiany postanowień umowy. Zespół kontrolujący stwierdził, iż przypadki, w wyniku których dokonano przesunięcia terminu zakończenia realizacji projektu o 15 dni, wypełniają katalog sytuacji uprawniających do dokonania zmian postanowień umowy z Wykonawcą.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 18.12.2020 r. pod numerem 510548044-N-2020. Ogłoszenie zostało opublikowane w terminie.

Zamawiający sporządził *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego* (oznaczenie sprawy ZP.271.3.12.2020), który w dniu 18.12.2020 r. został zatwierdzony przez (...) – Wójta Gminy Walce.

2. Zapytanie ofertowe pod nazwą *Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach oraz pełnienie nadzoru autorskiego w okresie 3 lat od dnia podpisania umowy.*

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

- *Wniosek o ustalenie trybu i rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,*
- *Zapytanie ofertowe dotyczące *Opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach oraz pełnienie nadzoru autorskiego w okresie 3 lat od dnia podpisania umowy* z dnia 23.04.2020 r.,*
- *ofertę Biura Projektów i Nadzoru Budowlanego „ERDOM” z dnia 24.04.2020 r.,*
- *ofertę Firmy „RUDNER” Henryk Rudner z dnia 24.04.2020 r.,*
- *Protokół z czynności wyboru wykonawcy,*

- Umowę nr 272.10.16.2020 z dnia 08.05.2020 r.,
- Protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej nr 1/06 z dnia 30.06.2020 r.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.03.02.02-16-0012/19, pod nazwą „*Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*”, co nastąpiło dnia 23.09.2020 r.

Przedmiotem zamówienia była usługa opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach oraz pełnienie nadzoru autorskiego. Beneficjent przeprowadził przedmiotowe postępowanie na podstawie *Wniosku o ustalenie trybu i rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego* stanowiącego załącznik nr 1 do *Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Walcach*. Według ww. wniosku szacunkowa wartość zamówienia została ustalona na kwotę 66 000,00 zł netto w oparciu o rozeznanie cen rynkowych.

Zapytanie ofertowe dotyczące opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach oraz pełnienie nadzoru autorskiego, w dniu 23.04.2020 r. zostało przesłane drogą mailową do trzech wykonawców oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem www.walce.pl.

Zamawiający wyznaczył termin składania ofert na dzień 30.04.2020 r. do godz. 12.00 oraz ustalono jedno kryterium oceny ofert: cena – 100 %.

W odpowiedzi na zamieszczone *Zapytanie ofertowe* do Zamawiającego wpłynęły oferty następujących wykonawców:

Tabela nr 3. Zestawienie ofert złożonych w ramach postępowania

Lp.	Nazwa wykonawcy:	Cena ofertowa brutto:
1.	Biuro Projektów i Nadzoru Budowlanego „ERDOM” mgr inż. Ernest Powrósło, 47-100 Strzelce Opolskie, ul. Marka Prawego 13/5	79 950,00 zł
2.	Firma „RUDNER” Henryk Rudner, 47-100 Strzelce Opolskie, ul. Blokowa 2	85 485,00 zł

Źródło danych: Dokumentacja przetargowa Urzędu Gminy Walce.

Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, kierując się najniższą ceną, zgodnie z przyjętym kryterium oceny ofert. Obaj Wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu, a ich oferty były zgodne z treścią *Zapytania ofertowego*.

Zamawiający wybrał ofertę nr 1 złożoną przez Wykonawcę Biuro Projektów i Nadzoru Budowlanego „ERDOM” mgr inż. Ernest Powrósło na kwotę 79 950,00 zł brutto, która była najkorzystniejsza cenowo. Protokół z czynności wyboru Wykonawcy przedmiotu zamówienia został zatwierdzony przez (...) – Wójta Gminy Walce w dniu 08.05.2020 r.

Umowa nr 272.10.16.2020 na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach oraz pełnienie nadzoru autorskiego została zawarta w dniu 08.05.2020 r. z panem Ernestem Powrósło, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Biuro Projektów i Nadzoru Budowlanego „ERDOM” mgr inż. Ernest Powrósło, na kwotę 79 950,00 zł brutto.

Na potwierdzenie wykonania ww. usługi, w dniu 30.06.2020 r., został sporządzony *Protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej nr 1/06*. Protokół potwierdzał, iż dokumentacja wykonana jest zgodnie z umową i założeniami Zamawiającego i nie zawierał żadnych zastrzeżeń.

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących przedmiotowego postępowania Zespół kontrolujący stwierdził, iż w związku z faktem, że wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia przekraczała 50 000,00 zł netto i była niższa od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 Pzp, zamówienie powinno zostać przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, w brzmieniu dokumentu obowiązującym w dniu wszczęcia postępowania (to jest 22.08.2019 r.) dalej: *Wytyczne*. W świetle zapisów sekcji 6.5.2 pkt 1b) *Wytycznych*, udzielenie zamówienia w ramach projektu następuje zgodnie z zasadą konkurencyjności w przypadku „beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień o wartości równej lub niższej niż kwota określona w art. 4 pkt 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tysięcy zł netto, to jest bez podatku od towarów i usług (...)”.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia przekraczała 50 000,00 zł netto i była niższa od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 Pzp. Zamówienie powinno więc zostać przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w *Wytycznych*.

W celu spełnienia zasady konkurencyjności należy upublicznić zapytanie ofertowe zgodnie z warunkami, o których mowa w pkt. 12) sekcji 6.5.2 *Wytycznych*, to znaczy zamieścić zapytanie w Bazie konkurencyjności, co jest jednoznaczne z wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia w ramach projektu.

Z chronologii wydarzeń wynika, iż postępowanie o udzielenie zamówienia zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 23.04.2020 r., poprzez przesłanie drogą elektroniczną zapytania ofertowego do trzech potencjalnych wykonawców oraz zamieszczenie jego treści na swojej stronie internetowej www.walce.pl. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, co nastąpiło w dniu 23.09.2020 r.

Zgodnie z zapisami sekcji 6.5.2 pkt 13 *Wytycznych* w przypadku, gdy Beneficjent rozpoczyna realizację projektu na własne ryzyko, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, upublicznia zapytanie ofertowe na stronie internetowej wskazanej przez instytucję ogłaszającą nabór wniosków o dofinansowanie projektu (strona internetowa wskazana w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, przeznaczona do umieszczania zapytań ofertowych <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>).

Zatem Beneficjent wszczynając, w dniu 23.04.2020 r. postępowanie mimo, iż nie miał podpisanej umowy o dofinansowanie kontrolowanego projektu, powinien stosować zasady obowiązujące Beneficjentów realizujących projekty dofinansowane z funduszy UE, między innymi zasady określone w *Wytycznych*, a w szczególności zasadę konkurencyjności w związku z faktem, iż wartość szacunkowa zamówienia przekraczała 50 000,00 zł.

Zdaniem Zespołu kontrolującego, niezastosowanie przez Zamawiającego obowiązku opublikowania zapytania ofertowego w Bazie Konkurencyjności, doprowadziło do naruszenia zasady konkurencyjności i spowodowało, iż w sytuacji opublikowania ogłoszenia w odpowiedni sposób, zapewne w postępowaniu wzięłaby udział większa liczba potencjalnych wykonawców, mogących zaoferować korzystniejsze ceny za wykonanie przedmiotu zamówienia.

Powyższe okoliczności wskazują na bezpodstawne ominięcie przez Beneficjenta obowiązku publikacji *Zapytania ofertowego* w Bazie Konkurencyjności. Nie ma przy tym znaczenia czy Beneficjent zrobił to celowo (w z góry powziętym zamiarem), czy w zamiarze ewentualnym. Istotne w sprawie jest to, że niezależnie od zamiaru Beneficjenta dopuścił się on nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia nr 1303/2013.

Mając na uwadze powyższe, niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego w podstawowym publikatorze, to jest w Bazie Konkurencyjności stanowi nieprawidłowość skutkującą naliczeniem korekty finansowej.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

W ramach przedmiotowej kontroli Zespół kontrolujący zidentyfikował nieprawidłowość, w przeprowadzonym przez Gminę Walce postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pod nazwą:

- **Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej nad zadaniem inwestycyjnym pod nazwą *Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*.**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących przedmiotowego postępowania Zespół kontrolujący stwierdził, iż w związku z tym, że wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia przekraczała 50 000,00 zł netto i była niższa od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 Pzp, zamówienie powinno zostać przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w brzmieniu dokumentu obowiązującym w dniu wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego.*

W świetle zapisów sekcji 6.5.2 pkt 1b) *Wytycznych* udzielenie zamówienia w ramach projektu następuje zgodnie z zasadą konkurencyjności cytując „w przypadku beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień o wartości równej lub niższej niż kwota określona w art. 4 pkt 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tysięcy zł netto, to jest bez podatku od towarów i usług (...)”.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia przekraczała 50 000,00 zł netto i była niższa od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 Pzp, zamówienie powinno więc zostać przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w *Wytycznych*.

W celu spełnienia zasady konkurencyjności należy upublicznić zapytanie ofertowe zgodnie z warunkami, o których mowa w pkt. 12) sekcji 6.5.2 *Wytycznych*, to znaczy umieścić zapytanie w Bazie konkurencyjności, co jest jednoznaczne z wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia w ramach projektu.

Z chronologii wydarzeń wynika, iż postępowanie o udzielenie zamówienia zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 23.04.2020 r., poprzez przesłanie drogą elektroniczną zapytania ofertowego do trzech potencjalnych wykonawców oraz zamieszczenie jego treści na swojej stronie internetowej www.walce.pl. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, co nastąpiło w dniu 23.09.2020 r.

Zgodnie z zapisami sekcji 6.5.2 pkt 13) *Wytycznych* w przypadku, gdy Beneficjent rozpoczyna realizację projektu na własne ryzyko, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, upublicznia zapytanie ofertowe na stronie internetowej wskazanej przez instytucję ogłaszającą nabór wniosków o dofinansowanie projektu (strona internetowa wskazana w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, przeznaczona do umieszczania zapytań ofertowych <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>).

Zatem, w związku z faktem, iż wartość szacunkowa zamówienia przekraczała 50 000,00 zł netto Beneficjent, wszczynając postępowanie o udzielenie zamówienia w dniu 23.04.2020 r. mimo, iż nie miał podpisanej umowy o dofinansowanie kontrolowanego projektu, powinien stosować zasady obowiązujące Beneficjentów realizujących projekty dofinansowane z funduszy UE, między innymi zasady określone w *Wytycznych*, a w szczególności przepisy dotyczące zasady konkurencyjności Zdaniem Zespołu kontrolującego, nie zastosowanie przez Zamawiającego obowiązku opublikowania zapytania ofertowego w Bazie Konkurencyjności, doprowadziło do naruszenia zasady konkurencyjności, co skutkowało naruszeniem zasady konkurencyjności i spowodowało, iż w sytuacji opublikowania ogłoszenia w odpowiedni sposób, zapewne w postępowaniu wzięłaby udział większa liczba potencjalnych wykonawców, mogących zaoferować korzystniejsze ceny za wykonanie przedmiotu zamówienia.

Powyższe okoliczności wskazują na bezpodstawne ominięcie przez Beneficjenta obowiązku publikacji *Zapytania ofertowego* w Bazie Konkurencyjności. Nie ma przy tym znaczenia czy Beneficjent zrobił to celowo (w z góry powziętym zamiarem), czy w zamiarze ewentualnym. Istotne w sprawie jest to, że niezależnie od zamiaru Beneficjenta, dopuścił się on nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia nr 1303/2013).

Mając na uwadze powyższe, niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego w podstawowym publikatorze, to jest w Bazie Konkurencyjności stanowi nieprawidłowość skutkującą naliczeniem korekty finansowej.

Powyższe naruszenie stanowi „nieprawidłowość” w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia nr 1303/2013, które oznacza *każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, 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 myśl art. 123 cytowanego Rozporządzenia, każde państwo członkowskie wyznacza dla każdego programu operacyjnego krajową, regionalną lub lokalną instytucję, lub podmiot publiczny, lub podmiot prywatny jako instytucję zarządzającą.

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* (tekst jednolity Dziennik Ustaw 2020 poz. 818 ze zmianami) dalej ustawy z.r.p.o., w szczególności:

- 1) (...);
- 8) nakładanie korekt finansowych;
- 9) 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 z.r.p.o. powoduje powstanie obowiązku podjęcia przez Instytucję Zarządzającą RPO WO 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 UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy o finansach publicznych.

Minister Rozwoju w Rozporządzeniu z 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (tekst jednolity Dziennik Ustaw z 2018 r., poz. 971 ze zmianami) - dalej: *Rozporządzenie o korektach*, określił warunki obniżania wartości korekt finansowych, wynikających między innymi ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej, a także ich stawki procentowe.

Tym samym wystąpienie nieprawidłowości skutkuje naliczeniem kwoty korekty finansowej na podstawie art. 24 ust. 9 ustawy z.r.p.o. według zasad i stawek określonych w *Rozporządzeniu o korektach*.

Wartość korekty finansowej związanej z nieprawidłowością indywidualną stwierdzoną w danym zamówieniu jest równa wartości wydatków objętych współfinansowaniem UE poniesionych w ramach tego zamówienia.

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:

$$Wk = W\% \times Wkw \times W\$,$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wk - wartość korekty finansowej,

Wkw - wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia,

W\$ - procentowa wartość współfinansowania UE,

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*.

W związku z faktem, iż w trakcie realizacji zamówienia publicznego dotyczącego opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania inwestycyjnego pod nazwą *Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*, doszło do powstania nieprawidłowości związanej z naruszeniem *Wytycznych*, w celu dokonania miarkowania jej skutków oraz określenia wysokości korekty finansowej odpowiadającej stwierdzonej nieprawidłowości, skorzystano z metody przywołanej w paragrafie 5 ust. 2 *Rozporządzenia o korektach*.

Zespół kontrolujący uznał, iż naruszenie przepisów *Wytycznych* w ww. postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie pozwala na oszacowanie rozmiaru szkody spowodowanej ujawnionym naruszeniem, zatem należy zastosować tak zwaną metodę wskaźnikową, to jest określić stawkę korekty według załącznika do *Rozporządzenia o korektach* pod nazwą: *Stawki procentowe stosowane*

przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych.

Wobec powyższego, w celu prawidłowego określenia wysokości korekty finansowej w stosunku do zidentyfikowanej nieprawidłowości wynikającej z naruszenia przepisów *Wytycznych*, powinno się wziąć pod uwagę datę wszczęcia postępowania, w ramach którego doszło do naruszenia przepisów *Wytycznych* 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*, w brzmieniu obowiązującym w dniu wszczęcia procedury udzielenia zamówienia publicznego.

Po analizie stwierdzonej w trakcie kontroli nieprawidłowości pod kątem okresu, w którym doszło do naruszenia przepisów *Wytycznych* – dokonano kwalifikacji przedmiotowego naruszenia, w odniesieniu do kategorii nieprawidłowości indywidualnej, wynikającej z dokumentu pod nazwą: *Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, i w związku z tym uznano, iż w przypadku przedmiotowego naruszenia (niedopełnieniu przez Zamawiającego obowiązku upublicznienia zapytania w Bazie konkurencyjności przy jednoczesnym upublicznieniu zapytania ofertowego na stronie internetowej), należy przyjąć stawkę procentową korekty określoną w załączniku do *Rozporządzenia o korektach – poz. 4 katalogu* nieprawidłowości indywidualnych, do których zastosowanie mają stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych, to jest: *Niedopełnienie obowiązku odpowiedniego ogłoszenia w zamówieniach o wartościach niższych niż określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp, art. 138g ust. 1 Pzp w przypadku zamówień na usługi społeczne, art. 18 ust. 2 Uok w przypadku umów koncesji.*

Kwalifikacja naruszenia nieprawidłowości indywidualnej stwierdzonej w zamówieniu do powyższej kategorii nieprawidłowości to: *Niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie albo decyzji o dofinansowanie projektu, przy jednoczesnym zapewnieniu odpowiedniego poziomu upublicznienia, to jest w sposób gwarantujący, że podmiot mający siedzibę w innym państwie członkowskim Unii Europejskiej miał dostęp do informacji dotyczących tego zamówienia.*

Dla przedmiotowej kategorii nieprawidłowości przewidziano korektę w wysokości 25%.

Oceniając wagę nieprawidłowości IZ wzięta pod uwagę fakt, iż z powodu niedopełnienia przez Zamawiającego obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego w Bazie konkurencyjności, doszło do naruszenia zasady konkurencyjności. Publikacja zapytania ofertowego ma bowiem na celu zachowanie zasad: jawności postępowania, równego traktowania wykonawców oraz uczciwej konkurencji. Zespół kontrolujący dokonując analizy przesłanek postępowania Zamawiającego uwzględnił fakt przemawiający na korzyść Beneficjenta, że jakkolwiek Beneficjent nie dopełnił obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego w podstawowym publikatorze (Bazie Konkurencyjności), to jednak opublikował zapytanie ofertowe w innym publikatorze, to jest na swojej stronie internetowej www.walce.pl.

Co prawda w kolumnie 5 dla poz. 4 z Taryfikatora nie jest literalnie wyjaśnione czym jest zapewnienie odpowiedniego poziomu upublicznienia, nie mniej można czynność tę interpretować tak jak zostało to opisane w kolumnie 4 poz. 4 Taryfikatora. Skoro bowiem dla zamówień udzielonych zgodnie z Pzp odpowiednim poziomem jest upublicznienie ogłoszenia na stronie internetowej, to w ten sam sposób należy kwestię rozpatrywać w przypadku zamówień udzielanych na podstawie *Wytycznych*.

Mając na uwadze powyższe, w odniesieniu do zidentyfikowanej nieprawidłowości w realizacji zamówienia na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania inwestycyjnego pod nazwą *Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach*, Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową w wysokości 25% wartości wydatków kwalifikowalnych przedmiotowego zamówienia w części współfinansowanej z UE.

Ponieważ, w okresie roku obrachunkowego od 1.07.2020 r. do dnia 30.06.2021 r. Beneficjent złożył tylko jeden wniosek o płatność, który był wnioskiem sprawozdawczym, dlatego też przedmiotowa kontrola obejmowała swoim zakresem jedynie weryfikację prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach realizowanego projektu. W związku z faktem, iż Zespół kontrolujący nie weryfikował wniosków o płatność, zawierających wydatki przedłożone do rozliczenia, dokonano wyliczenia potencjalnej kwoty nieprawidłowości i korekty, w

odniesieniu do przedmiotowego postępowania, bez wyliczenia kwoty korekty przypadającej na poszczególne wnioski o płatność.

Szczegółowe zestawienie zamówienia publicznego, w ramach którego zidentyfikowana została nieprawidłowość, z określeniem wartości zawartej umowy, potencjalnej kwoty nieprawidłowości oraz potencjalnej kwoty korekty przedstawia Tabela nr 5.

Tabela nr 5. Szczegółowe zestawienie zamówienia publicznego, w ramach którego zidentyfikowana została nieprawidłowości, z określeniem wartości zawartej umowy, potencjalnej kwoty nieprawidłowości oraz potencjalnej kwoty korekty.

Nazwa zamówienia	Wartość umowy ogółem [w zł]	Kwota wydatków kwalifikowalnych [w zł]	Współczynnik korekty [w %]	Potencjalna kwota nieprawidłowości [w zł]	Potencjalna kwota korekty wynikająca z dofinansowania EFRR (środki UE – 75,67%) [w zł]
1	2	3	4	5	6
-----	-----	-----		kol. 3 x kol. 4	kol. 5 x 75,67%
Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej nad zadaniem inwestycyjnym pod nazwą <i>Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach</i> /Umowa nr 272.10.16.2020/	79 950,00	51 376,00	25% wartości wydatków kwalifikowanych	12 844,00	9 719,06
OGÓŁEM:				12 844,00	9 719,06

Źródło danych: Opracowanie własne.

CZĘŚĆ 3. ZALECENIA I REKOMENDACJE

W związku ze zidentyfikowaną w trakcie kontroli nieprawidłowością (szczegółowo opisaną w Części 2 niniejszej Informacji pokontrolnej pod tytułem OMÓWIENIE OBSZARÓW KONTROLI – WYNIKI KONTROLI Rozdział I USTALENIA KONTROLI) Instytucja Zarządzająca (dalej IZ) wskazuje jak poniżej.

IZ dokona weryfikacji wydatków ujętych w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność (nie podlegających kontroli) i w przypadku zidentyfikowania w tychże wnioskach wydatków związanych z zamówieniem publicznym, w którym stwierdzona została nieprawidłowość, IZ naliczy stosowną korektę i poinformuje Beneficjenta o przypadającej do zwrotu kwocie środków.

IZ zwraca także uwagę, iż w sytuacji gdy wydatki związane z zamówieniem publicznym objętym korektą nie zostały jeszcze w całości rozliczone w ramach dotychczas zatwierdzonych przez IZ wniosków o płatność, to wartość wydatków przypadających do rozliczenia w ramach kolejnych wniosków o płatność powinna zostać pomniejszona o wysokość nałożonej korekty finansowej. W przypadku, gdy Beneficjent nie dokona odpowiedniego pomniejszenia wydatków o wartość korekty, instytucja weryfikująca wniosek będzie oceniać, czy nie zaszyły przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

PODPISY:

Podpisy za Zespół Kontrolujący:

Opole, 30.12.2021 r.

Barbara Grzybek

Marta Bednarz-Białowąs

Zaakceptował:

Anna Arcisz – Kierownik Referatu Kontroli, Odwołań i Nadzoru IF
Danuta Olender – Z-ca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

Zatwierdził:

Opole, 31.12.2021 r.

Andrzej Buła – Marszałek Województwa Opolskiego