



Załącznik nr 7.10-4

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.04.01-U/28/19

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS.01.04.01-U/28/2019
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0023/17
3.	Tytuł projektu	„Budowa i modernizacja sieci SN i nN na terenie Zagłębia w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0023/17
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	TAURON Dystrybucja S.A.
6.	Adres jednostki kontrolowanej	31-060 Kraków ul. Podgórska 25 A, 31-035 Kraków
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Magdalena Majerowska-Wyrobek Specjalista, Wydział Kontroli, Departament Kontroli i Audytu
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach 02.08.2019 r. – 21.10.2019 r
9.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia Umowy na roboty budowlane nr OBD/LZA/URB/AM/399/2017/OMI z dnia 29.12.2017 r.
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
11.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr OBD/LZA/URB/AM/399/2017/OMI z dnia 29.12.2017 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia umowy	Rozdział 6.5.2 <i>Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r.</i> <i>Załącznik K do Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie Tauron, stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 46/2017 Prezesa Zarządu Tauron</i>



		<i>Polska Energia z dnia 11 kwietnia 2017 r. do stosowania w Grupie Tauron</i>
13.	Nazwa Wykonawcy umowy	Zakład Elektroinstalacyjny Ryszard Kamiński z siedzibą w Chrzanowie, ul. Stara Huta 33, 32-500 Chrzanów
14.	Wartość netto umowy	3 900 000,00 zł
15.	Wartość brutto umowy	Nie podano w treści umowy kwoty brutto

B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0023/17 z dnia 8 grudnia 2017 r. pn. „Budowa i modernizacja sieci SN i nN na terenie Zagłębia w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej” Beneficjent został zobowiązany do realizacji projektu zgodnie z należytą starannością oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W szczególności, w ww. umowie o dofinansowanie znajduje się klauzula, zgodnie z którą warunkiem uznania wydatków za kwalifikowane jest ich poniesienie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r.* (dalej: *Wytyczne*) oraz *Szczegółowym opisem osi priorytetowych Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (dalej: SzOOP POliŚ 2014-2020)*. Oprócz tego, na mocy postanowień umowy o dofinansowanie projektu beneficjent w stosunku do umów, do których nie stosuje się ustawy Pzp, zobowiązuje się zawierać je zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w ww. *Wytycznych*.

W chwili wszczęcia postępowania o udzielenie objętego kontrolą zamówienia w jednostce obowiązywał *Regulamin Udzielania Zamówień w Grupie Tauron, stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 46/2017 Prezesa Zarządu Tauron Polska Energia S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r. do stosowania w Grupie Tauron*. Załącznik K do ww. *Regulaminu stanowi Regulamin udzielania zamówień w Grupie Tauron dofinansowanych za środków pomocowych*.

Zagadnienia dotyczące zgodności ww. procedury z regulacjami *Wytycznych*, podlegały analizie w ramach kontroli POIS-01.04.01-U-6/2019, a wyniki tej analizy zostały opisane w Opinii pokontrolnej kontroli z dnia 24.01-29.04.2019 r.

W ww. procedurze stwierdzono brak zapisów dotyczących regulacji z *Wytycznych* w zakresie minimalnych wymogów dotyczących zawartości protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (lit. c) pkt 19 podrozdział 6.5.2 *Wytycznych* – informacja o spełnieniu warunku przez wykonawców dotyczącego braku wzajemnych powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem.

Pozostałe 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 POliŚ z dnia 19 lipca 2017 r.*



Przebieg postępowania.

Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie obowiązującego w Spółce na dzień wszczęcia postępowania *Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie Tauron*, stanowiącego *Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 46/2017 Prezesa Zarządu Tauron Polska Energia S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r. do stosowania w Grupie Tauron*.

W celu przeprowadzenia postępowania, w dniu 20.10.2017r. powołana została Komisja Przetargowa. We wniosku o powołanie Komisji Przetargowej i wszczęcie postępowania o Udzielenie Zamówienia wskazano pięcioosobowy skład Komisji Przetargowej. Potwierdzono, że Komisja Przetargowa została powołana zgodnie z procedurami Beneficjenta, tj. „*Regulaminem Udzielania Zamówień w Grupie Tauron*”.

Potwierdzono, że biorący udział w pracach Komisji członkowie Komisji Przetargowej podpisali *Oświadczenie o bezstronności*. Potwierdzono, że treść przedmiotowego *Oświadczenia* jest zgodna z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r.*

Na podstawie *Warunków Zamówienia z dnia 20.10.2017 r. oraz Protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego z dnia 22.11.2017 r.* ustalono, że wartość zamówienia oszacowano w dniu 29.09.2017 r. na kwotę netto 8 743 000,00 zł, tj. 2 094 181,9 euro. Ustalenia oszacowania wartości przedmiotu zamówienia dokonano na podstawie dokumentacji projektowej opracowanej przez biuro projektowe (kosztorys inwestorski).

Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze Specyfikacją Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) zostało upublicznione:

- w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr ogłoszenia 2017/S 206-426197 w dniu 26 października 2017r.;
- na Platformie Zakupowej Grupy Tauron w dniu 25 października 2017r.,
- dnia 25 października 2017 r. Beneficjent przesłał za pośrednictwem poczty elektronicznej (do 50 potencjalnych wykonawców) informację wraz z linkiem, że na stronie internetowej Grupy Tauron opublikowano ogłoszenie o ww. postępowaniu,
- w siedzibie Zamawiającego.

Tym samym Beneficjent spełnił niezbędne wymogi w zakresie upublicznienia zapytania ofertowego, wynikające z *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r.*

W ogłoszeniu (załącznik - *Specyfikacja Warunków Zamówienia*) Beneficjent zawarł informację na temat:

- skróconego opisu przedmiotu zamówienia,
- warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia,
- kryteria oceny ofert – (Zamawiający jako kryterium ceny ofertowej netto wskazał – 97 % maksymalnie oraz okres rękojmi i gwarancji – 3 % maksymalnie),
- informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów ceny oferty,
- opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,



- termin składania ofert, który ustalono na dzień 17.11.2017 r. do godziny 9.30 w siedzibie Tauron Dystrybucja S.A. Oddział w Będzinie tj. 22 dni od daty upublicznienia ogłoszenia,
- termin i miejsce realizacji zamówienia (do 30.03.2018 r., Fugasówka, Bzów, Karlin),
- informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych,
- we wzorze umowy określono warunki istotnych zmian do umowy.

Na stronie internetowej Beneficjenta udostępniono treść procedury pn. *Regulamin udzielania zamówień w Grupie Tauron dofinansowanych ze środków pomocowych*. Informacja o zamieszczeniu ww. dokumentu znajduje się w treści SWZ.

Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia nie odnosi się do określonego wyboru lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia, jednocześnie w przypadku kiedy w dokumentacji projektowej znalazłyby się ww. wskazania, Zamawiający dopuścił oferowanie materiałów lub urządzeń równoważnych definiując zakres równoważności.

Zgodnie z Protokołem z postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego, otwarcie ofert odbyło się w dniu 17.11.2017 r. o godzinie 10.00 w siedzibie Zamawiającego.

Do upływu terminu składania ofert złożono 7 ofert. Ustalono, że Komisja Przetargowa dokonała oceny ww. ofert pod względem postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia. Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy:

- EXTRIM Antoni Chyra, ul. Romualda Traugutta 4/61, 32-300 Olkusz
- za cenę netto 3 400 286,00 PLN
- oraz okres gwarancji: 36 miesięcy + 25 miesięcy dodatkowy okres.

Zgodnie z wymogami określonymi w *Wytycznych* (Rozdz. 6.5.2 pkt. 18) Zamawiający upublicznił informacje o wyniku postępowania, w taki sam sposób w jaki zostało upublicznione zapytanie ofertowe.

Potwierdzono, że Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę, spełniającą warunki udziału w postępowaniu w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny. Wybór oferty był dokumentowany protokołem z postępowania.

W dniu 22.11.2017r. prace Komisji przetargowej oraz Protokół z postępowania wraz z załącznikami został zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego.

Protokół z postępowania zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymienione w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, za wyjątkiem informacji o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem.

W trakcie oceny ofert Zamawiający stwierdził, że w załączonym do najkorzystniejszej oferty „Wykazie wykonanych zamówień” zamówienie wpisane w pkt. 2 nie spełnia wymagań Zamawiającego w zakresie długości linii kablowej SN zgodnie z § 3 ust. 2 a) Specyfikacji Warunków Zamówienia. W związku z powyższym Zamawiający pismem sygn. TD/OBD/LZA/2017-11-20 z dnia 20.11.2017 r. zwrócił się do firmy EXTRIM Antoni Chyra z siedzibą w Olkuszu o uzupełnienie oferty o dodatkowe referencje spełniające wymagania Zamawiającego (tj. uzupełnić ofertę o „Wykaz wykonanych zamówień” wraz z dokumentami potwierdzającymi ich należyte wykonanie).



W dniu 21.11.2017 r. wpłynął do Zamawiającego „Wykaz wykonanych zamówień” (wraz z dwoma załącznikami). Załączniki stanowiły potwierdzenie wykonania prac przez firmę EXTRIM Antoni Chyra z siedzibą w Olkuszu z należytą starannością oraz ustalonym terminie i wystawione były przez:

- Tauron Dystrybucja S.A (sygn. OBD7/OMI/AZ/241/2015 z dn. 17.09.2015 r.)
- ELEKTRO-SPARK Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (pismo z dn. 17.06.2017r. brak sygnatury na piśmie).

W dniu 27.11.2017 r jeden z Wykonawców biorących udział w postępowaniu tj. Zakład Elektroinstalacyjny Ryszard Kamiński zwrócił się z prośbą do Zamawiającego o udostępnienie ofert przetargowych na zadanie „GPZ Zuzanka-PZ Pilica na odcinku od stacji S-461 Fugasówka 1 do stacji S-124 Karlin III ...” celem zapoznania się z ofertami tj. zgodności złożonych ofert ze specyfikacją zamówienia. W dniu 28.11.2017 r. o godzinie 10.00 w siedzibie Zamawiającego powyższe oferty zostały udostępnione. W wyniku sprawdzenia ww. ofert do Zamawiającego w dniu 29.11.2017 r. wpłynęło pismo od firmy Zakład Elektroinstalacyjny Ryszard Kamiński informujące, że referencje złożone przez firmę EXTRIM Antoni Chyra z siedzibą w Olkuszu, wystawione w dniu 17.06.2017 r. (której oferta została wybrana) są nieprawdziwe. W związku z powyższym Zamawiający (TAURON Dystrybucja S.A.) w dniu 29.11.2017 r. pismem sygn. TD/OBD/LZA/2017-11-29, zwrócił się do firmy ELEKTRO-SPARK Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji i potwierdzenie wiarygodności wystawionych referencji.

Ponadto, Zamawiający (TAURON Dystrybucja S.A.) w dniu 07.12.2017 r. pismem sygn. TD/OBD/LZA/2017-12-07 zwrócił się do firmy EXTRIM Antoni Chyra z siedzibą w Olkuszu o wytłumaczenie zaistniałej sytuacji.

W dniu 08.12.2017 r. do Zamawiającego wpłynęło pismo firmy ELEKTRO-SPARK Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie potwierdzające, że referencje wystawione firmie EXTRIM Antoni Chyra są błędne. Również, w dniu 13.12.2017 r. od firmy EXTRIM Antoni Chyra wpłynęło pismo do Zamawiającego, potwierdzające fakt błędnie wystawionych referencji przez firmę ELEKTRO-SPARK Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie.

W związku z zaistniałą sytuacją Komisja przetargowa odrzuciła najtańszą ofertę firmy EXTRIM Antoni Chyra i wykluczyła ww. z postępowania ze względu na podanie nieprawdziwych informacji mających wpływ na wynik postępowania.

W rezultacie na ostatecznego Wykonawcę przedmiotowego zamówienia został wybrany:

- Zakład Elektroinstalacyjny Kamiński Ryszard, ul. Stara Huta 33, 32-500 Chrzanów
- za cenę netto 3 900 000,00 PLN
- okres gwarancji: 36 miesięcy + 25 miesięcy dodatkowy okres.

Potwierdzono, że Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę, spełniającą warunki udziału w postępowaniu. Wybór oferty był dokumentowany *Protokołem dodatkowym z postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego*.

W dniu 18.12.2017r. prace Komisji przetargowej oraz *Protokół dodatkowy z postępowania wraz z załącznikami* został zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego.



Protokół dodatkowy z postępowania zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymienione w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, za wyjątkiem informacji o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem.

Umowa nr OBD/LZA/URB/AM/399/2017/OMI z Wykonawcą została zawarta w dniu 29.12.2017 r. przez upoważnionych przedstawicieli Wykonawcy oraz Zamawiającego.

Ustalenia

Na podstawie *Warunków Zamówienia z dnia 20.10.2017 r.* oraz *Protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego z dnia 22.11.2017 r.* ustalono, że wartość zamówienia oszacowano w dniu 29.09.2017 r. na kwotę netto 8 743 000,00 zł, tj. 2 094 181,9 euro.

Należy zwrócić uwagę że wartość wszystkich ofert znacznie odbiegała od szacunkowej wartości zamówienia, a wartość wybranej oferty stanowiła jedynie ok. 45% szacunkowej wartości zamówienia.

Szacunkowa wartość objętego powyższą kontrolą zamówienia nie została ustalona z należytą starannością, co stanowi naruszenie Rozdziału 6.5 pkt. 10 w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017r.* Powyższe nie miało jednak wpływu na wybór trybu w którym zostało udzielone zamówienie.

Jak wynika z akt kontroli Zamawiający uznał przesłane wyjaśnienia za wiarygodne, w związku z czym nie powiadomił odpowiednich służb o złożeniu przez ww. wykonawcę nieprawdziwych informacji mających wpływ na wynik postępowania.

Po dokonaniu analizy wyjaśnień Wykonawcy oraz firmy ELEKTRO-SPARK Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie, która udzieliła zakwestionowanych referencji, należy stwierdzić, że złożone wyjaśnienia budzą wątpliwość. Trudno bowiem uznać za przypadek, że dwa lata po rzekomej realizacji kontraktu, Wykonawca zwrócił się o referencje na robotę budowlaną, której nie świadczył; firma do której się zwrócił omyłkowo wystawiła ww. referencje, a następnie pracownik Wykonawcy omyłkowo załączył je do składanej oferty (tym bardziej, że powyższe referencje decydowały o spełnieniu przez Wykonawcę warunku doświadczenia i miały bezpośredni wpływ na wynik przedmiotowego postępowania).

Analiza ryzyka w projekcie

Beneficjent sporządził *Analizę ryzyka nadużyć finansowych projektu „Budowa i modernizacja sieci SN i nN na terenie Zagłębia w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”*.

Ponadto beneficjent posiada procedury dotyczące przeciwdziałania wystąpieniu konfliktu interesów, zapobiegania korupcji i nadużyciom finansowych w zakresie korupcji, procedury dotyczące przeciwdziałania znikom przetargowym oraz fałszowaniu dokumentów.



Symptomy mogące wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego

Nie stwierdzono symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużyć finansowych.

Zastosowane techniki kontrolne:

Do weryfikacji niniejszego zakresu kontroli zastosowano:

- a) analizę dokumentów źródłowych,
- b) analizę obowiązujących w jednostce kontrolowanej procedur.

Wypełniono następujące listy sprawdzające:

- Lista sprawdzająca dokumenty/informacje w postępowaniach nieobjętych zakresem stosowania ustawy PZP,
- Lista sprawdzająca dotycząca przygotowanej przez beneficjenta analizy ryzyka w projekcie,
- Lista sprawdzająca dotycząca symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego do wykorzystania podczas kontroli zawierania umów.

Przeprowadzono analizę dokumentacji, która dotyczyła zawarcia kontrolowanej umowy oraz dokumentację z zakresu analizy ryzyka nadużyć finansowych.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

1. Szacunkowa wartość objętego powyższą kontrolą zamówienia nie została ustalona z należytą starannością, co stanowi naruszenie Rozdziału 6.5 pkt. 11 w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017r.* Powyższe nie miało jednak wpływu na wybór trybu w którym zostało udzielone zamówienie. Odstąpiono od wydania zaleceń ponieważ Beneficjent realizując zalecenia wydane w ramach kontroli nr POIS. 01.04.01 – U-6/19 poinformował IP o przeszkoleniu pracowników odpowiedzialnych za udzielanie zamówień publicznych w zakresie szacowania wartości zamówienia. W związku z powyższym odstąpiono od wydania zaleceń.
2. Brak zapisów w obowiązującej w chwili wszczęcia i prowadzenia procedurze zamówień publicznych Beneficjenta *pn. Regulamin udzielania zamówień w Grupie TAURON dofinansowanych ze środków pomocowych* dotyczących regulacji z *Wytycznych* w zakresie minimalnych wymogów dotyczących zawartości protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (*pkt. 3 podrozdział 6.5.3 Wytycznych*) – informacja o spełnieniu warunku braku powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem. Obowiązująca u Beneficjenta od 23 kwietnia 2019 r. procedura udzielania zamówień jest zgodna z wymogami określonymi w *Wytycznych*. W związku z powyższym odstąpiono od wydania zaleceń.
3. Wyjaśnienia przekazane przez Wykonawcę EXTRIM Antoni Chyra oraz firmę udzielającą referencji ELEKTRO-SPARK Sp. z o.o. budzą wątpliwości w zakresie ich wiarygodności, co może wskazywać na wystąpienie symptomów oszustwa.

D. Informacja o korektach finansowych

Nie dotyczy



E. Zalecenia

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy ponownie przeanalizować wyjaśnienia złożone przez wykonawcę w sprawie złożonych nieprawdziwych informacji i rozważyć zasadność zawiadomienia odpowiednich służb o fakcie złożenia przez ww. wykonawcę nieprawdziwych informacji mających wpływ na wynik postępowania.	niezwłocznie	wysoki

F. Informacja o wystąpieniu z wnioskiem do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych o przeprowadzenie kontroli

Nie dotyczy

SPECJALISTA
Magdalena Majerowska-Wyrobek
21.10.2019

(pieczęć i podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne)

ZASTĘPCA DYREKTORA

P. Nowicka
Paulina Nowicka
21.10.19

(pieczęć i podpis Dyrektora Departamentu Kontroli i Audytu)

Pouczenie:

Zgodnie z Podrozdziałem 4.1 Załącznika nr 1 do *Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń* do wydanej opinii pokontrolnej beneficjent może zgłosić pisemne zastrzeżenia wraz z uzasadnieniem. Zastrzeżenia należy przekazać instytucji kontrolującej w terminie 14 dni od dnia otrzymania opinii pokontrolnej. W takim wypadku dokumentacja podlega ponownej weryfikacji.