

Załącznik nr 7.6.5.6-5

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.04.01-U-13/19

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.04.01-U-13/19
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0025/17
3.	Tytuł projektu	Modernizacja rozdzielnic SN w rozdzielniach sieciowych SN zasilających obszary miejskie województwa dolnośląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr: POIS.01.04.01-00-0025/17 z dnia 27.10.2017 r.
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	TAURON Dystrybucja S.A.,
6.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórska 25A, 31-035 Kraków
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Bożena Zawłocka główny specjalista Wydziału Kontroli, Departament Kontroli i Audytu
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach: 10 czerwca 2019 r. – 8 października 2019 r.
9.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia Umowy o wykonanie prac projektowych i robót budowlanych nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r. wraz z Aneks nr 1 z dnia 21.12.2018 r. Zakres wprowadzonych zmian do Umowy: – zmiana terminu realizacji umowy, – zmiana wynagrodzenia Wykonawcy.
10.	<b>Dane identyfikujące kontrolowaną umowę</b>	
11.	Numer umowy i aneksu oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r.; Aneks nr 1 z dnia 21.12.2018 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia umowy	Rozdział 6.5.2 <i>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r.</i> Załącznik K do Regulaminu 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.

	Podstawa prawna zawarcia aneksu do umowy	§ 22 ust. 2 pkt 2 umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r. oraz Rozdział 6.5.2 <i>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r.</i>
13	Nazwa Wykonawcy umowy	ELEKTROBUDOWA S.A . z siedzibą w Katowicach, ul. Porcelanowa 12, 40-246 Katowice
14	Wartość netto umowy	11.900.000,00 zł
15	Wartość brutto umowy	W treści umowy nie podano kwoty brutto

## B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0025/17 z dnia 27.10.2017 r., Beneficjent przyjmuje na siebie obowiązek 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* (dalej: *Wytyczne*). Oprócz tego, na mocy postanowień Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0025/17 beneficjent w stosunku do umów, do których nie stosuje się ustawy Pzp, zobowiązał się zawierać je zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w ww. *Wytycznych*.

Do oceny prawidłowości zawarcia umowy zawartej w ramach realizacji projektu w wyniku przeprowadzonego postępowania, stosuje się wersję *Wytycznych* obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania, które zakończyło się podpisaniem danej umowy. W przypadku kontrolowanej Umowy stosuje się *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r.*

W chwili wszczęcia postępowania o udzielenie objętego kontrolą zamówienia w jednostce kontrolowanej 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* stanowił *Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*. (dalej: *Regulamin*).

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.

Do oceny prawidłowości zawarcia Aneksu nr 1 z dnia 21.12.2018 r. do umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r.; stosuje się *Wytyczne* oraz *Regulamin* obowiązujące w dacie wszczęcia postępowania przetargowego, tj. w dniu 15.05.2017 r.

## Przebieg postępowania.

Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia nie podlegającego ustawie Prawo Zamówień Publicznych. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie obowiązującego w Spółce na dzień wszczęcia postępowania *Regulaminu udzielenia 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. Załącznik K do ww. *Regulaminu* stanowił *Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*.

W celu przeprowadzenia postępowania, powołana została w dniu 15.05.2017 r. Komisja Przetargowa. We *Wniosku o powołanie Komisji Przetargowej i wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia* z dnia 15.05.2017 r. wskazano dziewięćosobowy skład Komisji Przetargowej. Potwierdzono, że Komisja Przetargowa została powołana zgodnie z procedurami Beneficjenta tj. *Regulaminem Pracy Komisji Przetargowej* stanowiącym załącznik A do *Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie TAURON*.

Na podstawie *Warunków Zamówienia* z dnia 15.05.2017 r. oraz *Protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego* ustalono, że wartość zamówienia oszacowano w dniu 19.07.2017 r. na kwotę netto 14 864 184,73 tj. 3 560 369,05 euro. Zgodnie z *Warunkami Zamówienia* wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysów szacunkowych oraz analiz cenowych w oparciu o przeprowadzone postępowania przetargowe.

Potwierdzono, że biorący udział w pracach Komisji członkowie Komisji Przetargowej oraz Kierownik Zamawiającego podpisali *Oświadczenie o bezstronności*. Potwierdzono, że treść przedmiotowego *Oświadczenia* jest zgodna z zapisami *Wytocznych*.

Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze *Specyfikacją Warunków Zamówienia* (dalej: *SWZ*) zostało upublicznione w dniu 15.05.2017 r. na stronie internetowej Beneficjenta (elektroniczna platforma zakupowa Grupy TAURON) oraz na tablicy ogłoszeń Zamawiającego. W dniu 16.05.2017 r. Beneficjent przesłał za pośrednictwem poczty elektronicznej (do 12 potencjalnych wykonawców) informację wraz z linkiem, że na stronie internetowej Grupy TAURON opublikowano ogłoszenie o ww. postępowaniu.

Tym samym beneficjent spełnił niezbędne wymogi w zakresie upublicznienia zapytania ofertowego wynikające z *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

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

- warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia,
- kryteria oceny ofert - (Zamawiający jako kryterium oceny ofert wskazał cenę – 95 % oraz dodatkową gwarancję powyżej 60 – miesięcy, lecz nie więcej niż 24 miesięcy dodatkowej gwarancji – 5 %),
- informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty,
- opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
- termin składania ofert, który ustalono na dzień 06.06.2017 r. na godz. 10:00 tj. 21 dni od daty upublicznienia ogłoszenia (w związku ze zmianami SWZ termin składania ofert wydłużono do 20.06.2017 r.),

- informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych,
- we wzorze umowy określono warunki istotnych zmian umowy.

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

Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia za wyjątkiem opisu dotyczącego „Awaryjnej sygnalizacji zbiorczej” (pkt 11.5 SWZ) oraz opisu „Instalacji telefonicznej i teleinformatycznej (pkt 11.6 ppkt 2) nie odnosi się do określonego wyboru lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia. Jednocześnie w przypadku kiedy w opisie przedmiotu zamówienia lub dokumentacji projektowej znalazły się ww. wskazania, Zamawiający dopuścił oferowanie materiałów lub urządzeń równoważnych definiując zakres równoważności.

Zgodnie z *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego*, otwarcie ofert odbyło się w dniu 20.06.2017 r. o godz. 10:30 w siedzibie Zamawiającego.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 8 ofert. Ustalono, że Komisja Przetargowa dokonała oceny ww. ofert pod względem postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 7 wykonawców.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy:

- ELEKTROBUDOWA S.A., ul. Porcelanowa 12, 40-246 Katowice  
za cenę netto 11 900 000,00 zł oraz okres dodatkowej gwarancji 24 miesiące.

Zamawiający, przed podpisaniem umowy, upublicznił informację o wyniku postępowania w taki sposób, w jaki zostało upublicznione zapytanie ofertowe, tj. przekazał wszystkim biorącym udział w postępowaniu informację o wyborze najkorzystniejszej oferty jak również opublikował wynik postępowania na własnej stronie internetowej.

W dniu 30.06.2017 r. prace Komisji Przetargowej oraz Protokół z postępowania wraz z załącznikami został zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego. W Protokole w pkt 8 błędnie wskazano, że w dniu 15.05.2017 r. Beneficjent przesłał za pośrednictwem poczty elektronicznej (do 12 potencjalnych wykonawców) informację wraz z linkiem, że na stronie internetowej Grupy TAURON opublikowano ogłoszenie o ww. postępowaniu; faktycznie powyższą informację Zamawiający przekazał potencjalnym wykonawcom w dniu 16.05.2017 r.

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

Protokół z postępowania zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymienione w *Wytocznych 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 TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z wybranym wykonawcą została zawarta w dniu 25.07.2017 r. przez upoważnionych przedstawicieli Wykonawcy oraz Zamawiającego.

#### **Zmiany w umowie**

Do oceny prawidłowości postępowania w zakresie dokonania przez Beneficjenta zmian w Umowie nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017r. stosuje się *Wytoczne*



w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r.

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

Zgodnie z § 9 pkt 7 *Regulaminu* określono następujące zasady dotyczące dokonywania zmian umów:

- *Zakazuje się dokonywania istotnych zmian postanowień zawartej umowy o udzielenie Zamówienia w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, chyba że możliwość dokonania takiej zmiany oraz warunki takiej zmiany zostały określone w Specyfikacji lub wzorze umowy, załączonym do Specyfikacji.*

W dniu 21.12.2018 r. zawarto Aneks nr 1 do umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017r. w wyniku którego wprowadzono zmiany do umowy w zakresie:

- 1) zmiany terminu realizacji zamówienia, tj. z określonego na dzień 29.03.2019 r. na 29.05.2020 r.,
- 2) zmiana wysokości przysługującego wykonawcy wynagrodzenia w związku z:
  - a) rozliczeniem robót zaniechanych,
  - b) rozliczeniem robót dodatkowych,
  - c) rozliczeniem kosztów wykonawcy związanych z zawieszeniem umowy.

Po zbilansowaniu kosztów o których mowa w pkt. 2 lit. a) – c) strony określiły nową wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy na kwotę **11 897 497,56 netto**.

Podstawę prawną i faktyczną zawarcia aneksu z dnia 21.12.2018 r. stanowią:

- 1) § 22 ust. 2 pkt 2 umowy – zaistnienie okoliczności uprawniających do zmian postanowień zawartej umowy tj. okoliczności zewnętrznych niezależnych od Zamawiającego oraz Wykonawcy w części uniemożliwiających, bądź utrudniających realizację przedmiotu umowy;

Do okoliczności wskazanych jako uzasadnienie powyższej przesłanki w treści aneksu należą m.in.: ujawnienie się braku fundamentu ścian konstrukcyjnych, pomimo ich wykazania w historycznej dokumentacji budowlanej; brak możliwości dokonania wcześniejszych odkrywek ze względu na czynny obiekt energetyczny - stacja elektroenergetyczna SN zasilająca centrum miasta Wrocław. Powyższe okoliczności wiązały się z koniecznością wykonania prac wzmocniających obejmujących zaprojektowanie i wykonanie posadowienia oraz wzmocnienia ścian konstrukcyjnych budynku stacji elektroenergetycznej Mennicza;

- 2) § 22 ust. 3 pkt 1) umowy w zakresie zmiany terminu realizacji zamówienia.

W świetle zapisów § 22 ust. 3 pkt 1) umowy termin wykonania może ulec za zgodą Zamawiającego odpowiedniemu przedłużeniu, o czas niezbędny do zakończenia wykonywania przedmiotu umowy w sposób należyty, nie dłużej jednak niż o okres trwania okoliczności, które uniemożliwiły lub istotnie utrudniły wykonanie umowy w pierwotnie ustalonym terminie;



Jak wynika z dokumentacji sprawy, w trakcie realizacji prac związanych z przebudową stacji elektroenergetycznej Mennicza, tj. w trakcie wykonywania robót rozbiórkowych w hali nr 2 stwierdzono brak występowania fundamentów pod niektórymi ścianami konstrukcyjnymi, co uniemożliwiło bezpieczne wykonywanie robót i spowodowało wstrzymanie prac na ww. obiekcie. W konsekwencji koniecznym było zawieszenie umowy z Wykonawcą robót budowlanych, tj. firmą ELEKTROBUDOWA S.A.

Zamawiający w celu rozwiązania powyższego problemu podjął decyzję o wykonaniu zabezpieczenia ścian konstrukcyjnych budynku do czasu wznowienia robót oraz o opracowaniu ekspertyzy technicznej dającej wytyczne niezbędne do przeprowadzenia prac polegających na wzmocnieniu posadowienia. W tym celu opracowano projekt zabezpieczenia ścian budynku oraz zlecono wykonanie ekspertyzy technicznej.

Biorąc pod uwagę specjalistyczny charakter koniecznych do wykonania prac Zamawiający uruchomił odrębne postępowanie przetargowe na zaprojektowanie i wykonanie posadowienia oraz wzmocnienia ścian konstrukcyjnych budynku. Umowa z Wykonawcą na ww. prace została podpisana w dniu 31.07.2018 roku.

Prowadzone prace związane ze wzmocnieniem posadowienia miały bezpośredni wpływ na terminy realizacji prac określone w umowie nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017r. Wznowienie prac przez firmę ELEKTROBUDOWA S.A. w obrębie hali nr 2 zaplanowano na grudzień 2018 r. Ponadto, poza kwestiami związanymi z przesunięciem terminów realizacji, prace związane ze wzmocnieniem posadowienia obiektu prowadzone przez firmę specjalistyczną wpłynęły również na konieczność aktualizacji dokumentacji projektowej w oparciu o nowe rozwiązania konstrukcyjne.

Kolejnym aspektem wpływającym na termin realizacji zamówienia, z uwagi na konieczność prowadzenia prac poniżej poziomu istniejącej posadzki, była konieczność prowadzenia badań archeologicznych, który to obowiązek został nałożony na zamawiającego Decyzją Dolnośląskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 2869/2017 z dnia 19.12.2017 r.

Zaistniała sytuacja była niemożliwa do przewidzenia zarówno na etapie prac projektowych jak i przez Wykonawcę robót, tj. firmę ELEKTROBUDOWA S.A.

W trakcie trwania prac projektowych TAURON Dystrybucja S.A. dochował należytej staranności. Projekt Budowlany bazował na dokumentacji udostępnionej w toku postępowania przetargowego, tj. m.in.:

- wstępnej koncepcji architektoniczno-urbanistycznej budowy stacji elektroenergetycznej 110/20/10kV (GPZ) przy ul. Mennicznej we Wrocławiu,
- Studium wykonalności budowy stacji 110/20/10kV Mennicza oraz budowy linii kablowej 110 kV relacji Wieczysta - Mennicza- Walecznych,
- Inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej,
- Badań geotechnicznych wraz z oceną istniejących fundamentów,
- Ekspertyzie stanu technicznego budynków na działce nr 77/3,
- Uszczegółowieniu koncepcji stacji elektroenergetycznej GPZ Mennicza,
- Karcie Informacyjnej Przedsięwzięcia.



Ponadto w trakcie prowadzenia prac projektowych, projektant dysponował dokumentacją archiwalną obiektu z roku 1913 oraz 1931 zgodnie z którą w miejscach gdzie budynek posadowiony jest bezpośrednio na gruncie powinny znajdować się fundamenty. Należy również podkreślić, że z uwagi na fakt, iż modernizowany obiekt stanowi czynny obiekt energetyczny, wykonanie szczegółowych badań zarówno w fazie poprzedzającej projektowanie, jak i w trakcie wykonywania ekspertyzy technicznej (w obrębie czynnej hali nr 1) nie było możliwe.

Zarówno na etapie procedury przetargowej, jak i w trakcie opracowywania Projektów Wykonawczych, tj. przed rozpoczęciem robót rozbiórkowych Wykonawca robót ani Zamawiający nie mogli przewidzieć zaistniałej sytuacji. Dopiero w trakcie prac rozbiórkowych w obrębie unieczynnionej hali stwierdzono, że stan faktyczny odbiega od założeń projektowych i dokumentacji historycznej.

Zamawiający oszacował okres, o jaki należy przedłużyć termin realizacji umowy, w związku z opisanymi powyżej okolicznościami niezależnymi od stron postępowania, niezbędny do wykonania przedmiotu umowy w sposób należyty, nie dłuższy jednak niż okres trwania okoliczności, które uniemożliwiały lub istotnie utrudniały wykonanie umowy w pierwotnie ustalonym terminie. Począwszy od dnia 13.10.2017 roku, tj. dnia w którym ujawnił się brak fundamentu pod niektórymi ścianami konstrukcyjnymi zamawiający podjął działania celem wznowienia robót przez Wykonawcę ELEKTROBUDOWA S.A. W pierwszym okresie, tj. do połowy grudnia 2017 roku trwały prace mające na celu prewencyjne zabezpieczenie (wzmocnienie) ściany w hali nr 2. Konieczność wykonania tych prac została potwierdzona w dokumentacji technicznej i miała na celu zabezpieczenie obiektu przed jego zniszczeniem. Następnie wyłoniono wykonawcę ekspertyzy w zakresie stanu faktycznego i koniecznych wzmocnień i posadowień. Do lipca 2018 roku Zamawiający przygotował postępowanie przetargowe zakończone wyłonieniem Wykonawcy prac w zakresie wzmocnienia i posadowienia. Przyjęta technologia wykonania powyższych prac ujętych w harmonogramie rzeczowo finansowym zakłada ich zakończenie w dniu 31.03.2019 roku.

Termin realizacji umowy określony na dzień 29.05.2020 r. znajduje odzwierciedlenie w treści harmonogramu terminowo-rzeczowo-finansowego.

- 3) § 1 ust. 5 umowy w zakresie robót zaniechanych, tj.:
  - a) roboty w zakresie płyty fundamentowej w Hali 2 o wartości 206.677,52 zł netto. Roboty wskazane zostały w kosztorysie robót zaniechanych z dnia 22.10.2018 r. Przedmiotowy kosztorys stanowi załącznik nr 2 do Aneksu nr 1 z dnia 21.12.2018 r.
  - b) roboty w zakresie uziemienia w Hali 2 o wartości 17.694,92 zł netto. Roboty wskazane zostały w kosztorysie robót zaniechanych z dnia 22.10.2018 r. Przedmiotowy kosztorys stanowi załącznik nr 3 do Aneksu nr 1 z dnia 21.12.2018 r.

Aneks nr 1 z dnia 21.12.2018 r. do Umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r uwzględnia także postanowienia dotyczące robót zaniechanych. Zgodnie z treścią umowy strony obowiązane były dokonać stosownego pomniejszenia wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy, zgodnie z § 1 ust. 5 lit. d) Umowy. Na zasadzie § 1 ust. 5 umowy, Strony dokonały wyłączenia wskazanych powyżej w pkt 2 lit. a) i b) robót oraz odpowiedniego obniżenia wynagrodzenia za przedmiotowy zakres prac, traktując przedmiotowe roboty jako roboty zaniechane.

- 4) § 1 ust. 3 umowy w zakresie robót dodatkowych tj. prac dotyczących aktualizacji dokumentacji wykonawczej w zakresie koniecznych zmian spowodowanych zmianą

sposobu posadowienia budynku i jego wzmocnienia w obrębie Hali nr 2 o wartości 123.700,00 zł netto.

Umowa wymagała również wprowadzenia zmiany związanej z wystąpieniem konieczności wykonania robót dodatkowych. Zamawiający, na podstawie § 1 ust. 3 umowy, zlecił Wykonawcy sporządzenie aktualizacji dokumentacji wykonawczej Umowy. Konieczność i celowość wykonania robót dodatkowych (innych niż prace wzmacniające i w zakresie posadowienia) wynika z okoliczności opisanych powyżej tj. braku fundamentu pod niektórymi ścianami konstrukcyjnymi. Wynagrodzenie z tytułu realizacji robót dodatkowych ustalono w oparciu o § 1 ust. 5 lit. a) - c) umowy. Protokół z negocjacji stanowi załącznik nr 4 do Aneksu nr 1 z dnia 21.12.2018 r.

5) § 17 ust. 5 pkt 2) umowy - rozliczenie kosztów wykonawcy związanych z zawieszeniem umowy.

Działając na podstawie § 17 ust. 5 pkt 2) Umowy Zamawiający dokonał rozliczenia uzasadnionych i udokumentowanych kosztów, które Wykonawca poniósł z powodu zawieszenia wykonania Umowy, w tym kosztów poniesionych w celu zabezpieczenia dalszej realizacji Przedmiotu Umowy po upływie okresu zawieszenia wykonywania Umowy.

Po zbilansowaniu kosztów o których mowa powyżej w pkt 3-5 strony określiły nową wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy na kwotę **11 897 497,56 netto**.

Ponadto z uwagi na wejściem w życie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych, Dz. Urz. UE L 119 z 2016 r., str. 1-88) Aneks nr 1 z dnia 21.12.2018 r. dokonano aktualizacji umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r. w zakresie zapisów dotyczących ochrony danych osobowych.

Mając powyższe na uwadze należy stwierdzić, że wprowadzone Aneks nr 1 z dnia 21.12.2018 r. zmiany umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r. były dopuszczalne w świetle zapisów Rozdziału 6.5.2 *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r.*

Jak wynika z treści ww. Umowy, w § 22 ust. 2 pkt 2 przewidziano możliwość zmian zawartej umowy z uwagi na zaistnienie okoliczności uprawniających tj. okoliczności zewnętrzne niezależne od Zamawiającego oraz Wykonawcy w części uniemożliwiających, bądź utrudniających realizację przedmiotu umowy.

Z dokumentacji sprawy wynika również, że Zamawiający przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w treści SWZ oraz określił warunki takiej zmiany (zapisy wzoru umowy stanowiącej załącznik do SWZ). Powyższa zmiana nie doprowadziła również do zmiany charakteru umowy.

Mając powyższe na uwadze, uznać należy, że dokonane Aneks nr 1 z dnia 21.12.2018 r. zmiany umowy nr TD/OWR/OMI/MF/01R180/2017 z dnia 25.07.2017 r. w świetle cytowanych wyżej zapisów *Wytucznych*, treści warunków zamówienia oraz ww. umowy były dopuszczalne.



### **Analiza ryzyka w projekcie**

Beneficjent sporządził Analizę ryzyka nadużyć finansowych projektu „Modernizacja rozdzielnic SN w rozdzielniach sieciowych SN zasilających obszary miejskie województwa dolnośląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”.

Ponadto Beneficjent posiada procedury dotyczące przeciwdziałania wystąpieniu konfliktu interesów, zapobiegania korupcji i nadużyciom finansowym 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 nadużycia finansowego.

### **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 dokumenty/informacje dotyczące zawarcia aneksu do umowy zawartej w ramach postępowań 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 dotyczącej zawarcia kontrolowanej umowy, aneksu do umowy oraz dokumentacji z zakresu analizy ryzyka nadużyć finansowych.

### **C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości**

1. Brak informacji w Protokole z postępowania o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem. Powyższe wynikało z braku zapisów w obowiązującej w chwili wszczęcia i prowadzenia procedurze zamówień publicznych Beneficjenta pn. *Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych regulacji z Wytocznych* w zakresie minimalnych wymogów dotyczących zawartości protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (lit. c) pkt 10 podrozdział 6.5.3 *Wytocznych*) – informacja o spełnieniu warunku przez wykonawców dotyczącego braku wzajemnych powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem. Obowiązująca u Beneficjenta od dnia 23.04.2019 r. procedura udzielania zamówień współfinansowanych ze środków UE zawiera stosowne zapisy. Odstąpiono od wydania zaleceń.

### **D. Informacja o korektach finansowych**

Nie dotyczy

## E. Zalecenia

Nie wydano

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

GŁÓWNY SPECJALISTA

.....  
Bożena Zimulocka

08.10.2019r.

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

ZASTĘPCA DYREKTORA

P. Nowicka  
Paulina Nowicka

.....  
08.10.19

(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.