

## OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-1.3-U-8/19

### A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-1.3-U-8/19
2.	Numer projektu	POIS.01.03.03-00-0001/15
4.	Tytuł projektu	Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE
5.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.03.03-00-0001/15, dalej: Umowa o dofinansowanie projektu
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
8.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Anna Skowronek Specjalista
9.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach: 14.02.2019 r. –29.04.2019 r.
10.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia umowy nr 2017/0242/NFK z dnia 28.09.2017 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów promocyjnych
11.	<b>Dane identyfikujące kontrolowaną umowę</b>	
12.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	2017/0242/NFK z dnia 28.09.2017 r.
13.	Podstawa prawna zawarcia umowy	art. 138 o ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.), dalej: ustawa Prawo zamówień publicznych
14.	Nazwa Wykonawcy umowy	Arp Studio S.C. Przemysław Kiljański, ul. Panieńska 5/30, 03-704 Warszawa i Arp Studio S.C. Andrzej Gmitrzuk, ul. Stępińska 6/8 m.8, 00-739 Warszawa
15.	Wartość netto umowy	W umowie nie podano ceny netto.
16.	Wartość brutto umowy	Wartość przedmiotu umowy - 169 020,00 zł.

## B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.03.03-00-0001/15, Beneficjent przyjmuje na siebie obowiązek realizacji projektu zgodnie z należytą starannością oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego. W szczególności, w 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 POIiŚ* (dalej: *Wytyczne*). 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 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

Do oceny prawidłowości zawarcia umowy 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 POIiŚ z dnia 22 września 2015 r.*

### Procedury beneficjenta w zakresie udzielania zamówień

W jednostce kontrolowanej w okresie od dnia 24 stycznia 2017 do dnia 08 sierpnia 2017 r. obowiązywał *Regulamin Udzielania Zamówień przez NFOŚiGW* stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu NFOŚiGW nr A/6/2/2017 z dnia 24.01.2017 r., którego § 11 dotyczy szczegółowych wymagań dotyczących procedury udzielania zamówień współfinansowanych ze środków UE w ramach PT POIiŚ 2014-2020 oraz w ramach Projektu JRP.

Treść obowiązującej w jednostce procedury udzielania zamówień publicznych została udostępniona na stronie internetowej Beneficjenta.

Zapisy ww. procedur są zgodne z regulacjami zawartymi w *Wytycznych*.

### Przebieg postępowania.

Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia podlegającego Ustawie Prawo Zamówień Publicznych oraz na podstawie *Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych przez NFOŚiGW* stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu NFOŚiGW nr A/6/2/2017 z dnia 24.01.2017 r. (obowiązywał w jednostce na dzień wszczęcia zamówienia), dalej: Regulamin. Regulacje w zakresie szczegółowych wymagań dotyczących procedury udzielania zamówień współfinansowanych ze środków UE zostały zawarte w § 11 ww. regulaminu.

Z *Protokołu z postępowania*, wynika, iż przedmiotowe postępowanie stanowi jedną z pięciu części zamówienia o łącznej wartości 342 682,93 zł, co stanowi równowartość 82 081,72 euro. W obecnym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wartość zamówienia oszacowano na kwotę 115 695,12 zł netto na podstawie ofert sklepów internetowych.

NFOŚiGW posiadał *Plan postępowań o udzielenie zamówień NFOŚiGW w 2017 r.* zatwierdzony Uchwałą nr A/11/2/2017 z dnia 14.02.2017 r., w którym pod numerem 12 przewidziano dostawę artykułów promocyjnych (w ramach projektu ogólnopolskiego systemu wsparcia doradczego).

W dokumentacji dotyczącej postępowania, znajduje się wniosek o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 07.07.2017 r. podpisany przez kierownika komórki wnioskującej - Kierownika Wydziału Promocji. Wniosek został zarejestrowany pod nr DDZ/20/2017.

Zgodnie z informacją zawartą w *Protokole z postępowania o udzielenie zamówienia*, dalej: *Protokół z postępowania*, Zarząd, jako kierownik zamawiającego powierzył członkowi Zarządu NFOŚiGW Panu Dominikowi Bąk – Zastępcy Prezesa Zarządu, zatwierdzenie wyników postępowania w postępowaniu o udzielenie zamówienia, jako wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności. Oprócz tego, Zarząd powierzył wykonywanie określonych czynności w tym czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego w Regulaminie, poszczególnym pracownikom NFOŚiGW.

Pracownicy, którym Zamawiający powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności złożyli oświadczenie o których mowa w art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Uchwałą nr A/32/3/2017 Zarządu NFOŚiGW z dnia 9.05.2017 r., Zarząd NFOŚiGW wyraził zgodę na wszczęcie postępowania, zatwierdził wysokość środków przeznaczonych na sfinansowanie zamówienia (w tym część 5) w kwocie 421 500,00 zł brutto oraz zatwierdził skład Komisji Przetargowej. Ponadto, w trakcie trwania postępowania dokonano wyłączenia Sekretarza Komisji Przetargowej, a następnie w jego miejsce powołano inną osobę.

Tryb powołania oraz skład ww. komisji jest zgodny z zasadami określonymi w *Regulaminie*. Osoby powołane do składu komisji podpisały oświadczenie, iż zapoznały się z *Regulaminem pracy Komisji przetargowej* (stanowiącym załącznik nr 3 do *Regulaminu*) i zobowiązały się do jego stosowania.

Potwierdzono, że osoby wchodzące w skład Komisji Przetargowej złożyły oświadczenie o którym mowa w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu wraz z SIWZ zostało upublicznione w dniu 19.07.2017 r.:

- w BIP NFOŚiGW ([www.bip.nfosigw.gov.pl](http://www.bip.nfosigw.gov.pl))
- w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2017/S136-278681 dnia 19.07.2017 r.

Termin składania ofert, ustalono na dzień 24.08.2017 r. do godz. 11.00 tj. 40 dni od dnia przekazania ogłoszenia o zamówieniu Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej.

Na podstawie art. 38 ust.4 ustawy Pzp, zamawiający dokonał doprecyzowań (zmian) w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, w związku z czym przesunął termin składania ofert na dzień 25.08.2017 r. do godz. 11.00. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 03.08.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2017/S 149-308496 z dnia 05.08.2017 r.

Tym samym beneficjent spełnił wskazane w art. 43 ust.2 ustawy Pzp oraz w *Wytocznych* wymogi dotyczące upublicznienia informacji o wszczęciu procedury udzielenia zamówienia publicznego.

W ogłoszeniu (załącznik – SIWZ) Beneficjent zawarł informacje niezbędne z uwagi na okoliczności jego udzielenia, tj.:

- termin składania ofert, który ustalono na dzień 25.08.2017 r. na godz. 11.00
- opis przedmiotu zamówienia,

- kryteria oceny ofert - (Zamawiający jako kryterium oceny ofert wskazał termin realizacji – 40 %, cena – 60 %),
- warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia,
- informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty,
- opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
- we wzorze umowy określono warunki istotnych zmian umowy.

Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia nie odnosi się do określonego wyboru lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia.

Do upływu terminu składania ofert złożono 8 ofert. Zamawiający dokonał oceny najkorzystniejszej oferty pod względem postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia. Wykonawca, który złożył najkorzystniejszą ofertę spełnił warunki udziału w postępowaniu a jego oferta nie podlegała odrzuceniu.

Z *Protokołu z postępowania*, wynika, że otwarcie ofert odbyło się w dniu 25.08.2017 r. o godz. 11.30 w siedzibie Zamawiającego. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaka zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia tj. 142 305,00 zł. brutto.

Zgodnie z obowiązującym w jednostce *Regulaminem* po wyborze najkorzystniejszej oferty i jej ocenie pod kątem ewentualnego wykluczenia wykonawcy lub odrzucenia oferty Komisja przetargowa zwróciła się do Zastępcy Prezesa Zarządu, któremu zamawiający powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności o zatwierdzenie dokonanego wyboru. Wraz wnioskiem przedłożono prośbę o zwiększenie kwoty na realizację zamówienia w części 5 poprzez przesunięcie brakujących środków z kwoty przeznaczonej na część 2 zamówienia, bez zwiększania kwoty na sfinansowanie całego zamówienia. Wniosek został zatwierdzony w dniu 14.09.2017 r.

Ustalono, że po wyborze najkorzystniejszej oferty tj. w dniu 15.09.2017 r. Zamawiający przekazał wszystkim biorącym udział w postępowaniu informację o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Potwierdzono, że Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę spośród złożonych ofert, spełniającą warunki udziału w postępowaniu w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny.

Wybór ofert był dokumentowany *Protokołem z postępowania* i zawiera wszystkie wymagane ustawą Prawo zamówień publicznych elementy.

Zgodnie z *Regulaminem* w dniu 09.11.2017 r. *Protokół z postępowania* został zatwierdzony.

W dniu 28.09.2017 r. Zamawiający zawarł z wybranym wykonawcą umowę nr 2017/0242/NFK na wykonanie i dostarczenie Zamawiającemu artykułów promocyjnych w ramach Projektu pn. „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”. Umowa została zawarta przez upoważnionych przedstawicieli wykonawcy oraz Zamawiającego.

Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło w terminie 25 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy. Wysokość wynagrodzenia zawarta w umowie z wykonawcą jest zgodna z kwotą zaproponowaną przez oferenta w postępowaniu przetargowym.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.10.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2017/S 19-398022 z dnia 10.10.2017 r.

Procedura udzielenia zamówienia, w tym przysługujące wykonawcom środki odwoławcze zostały wskazane w SIWZ. Zgodnie z informacją zawartą w SIWZ, wykonawcom przysługiwało wniesienie odwołania wyłącznie od niezgodnej z przepisami ustawy czynności Zamawiającego podjętej w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub zaniechania czynności, do której Zamawiający jest zobowiązany na podstawie ustawy. Wykonawcy nie złożyli odwołania na czynność bezprawnie podjętą przez Zamawiającego.

Kontrolowana umowa została oznaczona właściwym logotypem Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

#### **Analiza ryzyka w projekcie**

Zagadnienia dotyczące analizy ryzyka nadużyć finansowych projektu „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”, podlegały analizie w ramach kontroli POIS-1.3-U-11/2018, a wyniki tej analizy zostały opisane w Opinii pokontrolnej kontroli nr POIS-1.3-U-11(2)/2018 z dnia 21.08.2018 r.

#### **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 objętych zakresem stosowania ustawy PZP,
- Lista sprawdzająca dotycząca symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego do wykorzystania podczas kontroli zawierania umów,
- Lista sprawdzająca procedury beneficjenta w zakresie udzielania zamówień.

Przeprowadzono analizę procedury zamówień publicznych Beneficjenta oraz dokumentacji dotyczącej zawarcia kontrolowanej Umowy. W związku z faktem, że zagadnienia związane z ryzykiem nadużyć finansowych podlegały analizie w ramach kontroli nr POIS-1.3-U-11/2018, odstąpiono od ich weryfikacji.

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

Nie stwierdzono naruszeń i nieprawidłowości.

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

Nie dotyczy.

#### **E. Zalecenia**

Brak

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

SPECJALISTA

Anna Skowronek

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne)

ZASTĘPCA DYREKTORA

P. Nowicka

Paulina Nowicka

6.05.19

(Pieczęć i podpis Dyrektora Departamentu Kontroli i Audytu)

**Pouczenie:**

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

NACZELNIA WYDZIAŁU

Beata Bostrska

29.04.2019