

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.04.01-U-21/19
A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.04.01-U-21/19
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0022/17
3.	Tytuł projektu	Budowa i wymiana rozdzielni SN w GPZ na obszarze aglomeracji śląskiej w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0022/17 z dnia 27.10.2017 r. z późn. zm.
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	TAURON Dystrybucja S.A.,
6.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Jasnogórska 11, 31-358 Kraków
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Anna Skowronek specjalista Wydziału Kontroli, Departament Kontroli i Audytu
8.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach: 29.07.2019 r. – 3.10.2019 r.
9.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia Umowy na przebudowę i modernizację stacji 110/6kV Siemianowice nr 4400011095 (2018/UM/TD/GLZAK11/14848/L/MMa) z dnia 23.07.2018 r.
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
11.	Numer umowy i aneksu oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 4400011095 (2018/UM/TD/GLZAK11/14848/L/MMa) z dnia 23.07.2018 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia umowy	§ 9 Załącznika 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.
13.	Nazwa Wykonawcy umowy	CONTRAST Sp. z o.o. z siedzibą w 63-400 Ostrów Wlkp., ul. ks. I.J. Skorupki 1B
14.	Wartość netto umowy	9.270.000,00 zł.
15.	Wartość brutto umowy	Nie podano w treści umowy kwoty brutto

B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0022/17 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.01.04.01-00-0022/17 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 lipca 2017 r.*

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* stanowił *Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze 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.

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 dofinansowywanych ze środków pomocowych* 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* (dalej: *Regulamin*).

Na podstawie *Wniosku o wszczęcie Postępowania o udzielenie Zamówienia i powołanie Komisji Przetargowej*, w szczególności załącznika: *Warunki Zamówienia* ustalono, że wartość zamówienia oszacowano w dniu 12.01.2018 r. na kwotę netto 12 000 000,00 zł. tj. 2 783 124,98 euro. Zgodnie z *Warunkami Zamówienia* z dnia 21.02.2018 r. wartość szacunkowa zamówienia została oszacowana w oparciu o rynkowe wartości tego typu robót niezbędnych do wykonania zadania oraz na podstawie opracowanych kosztorysów inwestorskich.

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 ww. *Wytycznych*.



Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze *Specyfikacją Warunków Zamówienia* (dalej: *SWZ*) zostało upublicznione na stronie internetowej Beneficjenta (elektroniczna platforma zakupowa Grupy TAURON) oraz w bazie konkurencyjności w dniu 23.05.2018 r. 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:

- skróconego opisu przedmiotu zamówienia,
- warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia,
- kryteria oceny ofert - (Zamawiający jako kryterium oceny ofert wskazał cenę – 90 % oraz okres rękojmi i gwarancji – 10 %),
- 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 30.05.2018 r. do godz. 12:00,
- termin realizacji umowy (do 20.06.2019 r.)
- termin związania ofertą – 60 dni od terminu składania ofert,
- wymaganego minimalnego 36 miesięcznego czasu trwania okresu gwarancji,
- wymaganego wadium w wys. 360 000,00 zł.,
- informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych,
- listy wymaganych dokumentów i oświadczeń,
- wzoru formularza ofertowego
- 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 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 postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego*, otwarcie ofert odbyło się w dniu 08.05.2018 r. o godz. 12:00 w siedzibie Zamawiającego, we wskazanym w *SWZ* (załącznik do ogłoszenia o postępowaniu przetargowym) terminie.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 9 ofert. Ustalono, że Komisja Przetargowa dokonała oceny ww. ofert pod względem postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy:

- CONTRAST Sp. z o.o., ul. ks. I.J. Skorupki 1B, 63-400 Ostrów Wlkp.

za cenę netto 9 270 000,00 zł oraz okres gwarancji 96 miesięcy.

Zamawiający, przed podpisaniem umowy, upublicznił informacje o wyniku postępowania w taki sposób, w jaki zostało upublicznione zapytanie ofertowe, tj. opublikował wynik postępowania w bazie konkurencyjności oraz na własnej stronie internetowej.

W dniu 15.06.2018 r. prace Komisji Przetargowej oraz Protokół z postępowania wraz z załącznikami został zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego.

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 4400011095 (2018/UM/TD/GL ZAK11/14848/L?MMa) z wykonawcą została zawarta w dniu 23.07.2018 r. przez upoważnionych przedstawicieli Wykonawcy oraz Zamawiającego.

Analiza ryzyka w projekcie

Beneficjent sporządził Analizę ryzyka nadużyć finansowych projektu „Budowa i wymiana rozdzielni SN w GPZ na obszarze aglomeracji śląskiej 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.

Obowiązują m.in.: Kodeks odpowiedzialnego biznesu Grupy Tauron, Zasady funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Tauron Dystrybucja S.A., Regulamin Audytu wewnętrznego w Grupie Tauron, Polityka Antykorupcyjna Grupy Tauron, Procedura Przeciwdziałania fałszowaniu dokumentów w Grupie Tauron, Model ryzyk w Grupie Tauron, Dobre praktyki zarządzania ryzykiem w Projektach w Grupie Tauron, Podręcznik zarządzania ryzykiem w Projektach w Grupie Tauron, Polityka zarządzania ryzykiem w projektach w grupie Tauron.

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 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. Brak informacji w Protokole z postępowania o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem.

D. Informacja o korektach finansowych

Nie dotyczy

E. Zalecenia

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy zamieszczać w Protokole z postępowania informacje o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem.	przy następnych postępowaniach	wysoki

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

SPECJALISTA

Anna Skowronek

03.10.2018

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

ZASTĘPCA DYREKTORA

P. Nowicka

Paulina Nowicka

03.10.2018

(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.