



OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.04.01-A-23/2019

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.04.01-A-23/2019
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0002/16
3.	Tytuł projektu	Budowa i modernizacja sieci SN i nN na terenie województwa śląskiego i łódzkiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej.
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0002/16 z dnia 22.06.2017 r. z późn. zm.
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Tauron Dystrybucja S.A.
6.	Adres jednostki kontrolowanej	31-035 Kraków ul. Podgórska 25A
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Bożena Zawłocka Główny specjalista, Departament Kontroli i Audytu
8.	Termin i rodzaj kontroli	9 września 2019 r. – 12 listopada 2019 r. kontrola doraźna
9.	Zakres kontroli	Kontrola aneksu nr 1 z dnia 28.03.2019 r. do umowy o roboty budowlane – elektryczne nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E z dnia 26.02.2018 r. Zakres wprowadzonych zmian do Umowy: – roboty dodatkowe, – zwiększenie wynagrodzenia przysługującego wykonawcy.
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę/zmiany umowy	
11.	Numer aneksu oraz data zawarcia z wykonawcą	Aneks nr 1 z dnia 28.03.2019 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia aneksu	§ 3 ust. 2 pkt 2) oraz § 3 ust. 3 Regulamin udzielania zamówień w Grupie Tauron dofinansowywanych ze środków pomocowych, stanowiący załącznik K do Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie Tauron wprowadzony do stosowania Zarządzeniem nr 46/2017 Prezesa Zarządu Tauron Polska Energia S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r. oraz Rozdział 6.5.2 ppkt 22 lit e) 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.
13.	Nazwa Wykonawcy umowy	Zakład Budowy i Remontów Sieci Energetycznych spółka jawna Jacek Kwierendacz i Wspólnicy, z siedzibą przy ul. Spornej 8, 42-200 Częstochowa
14.	Wartość netto umowy	268.000,00 zł.
15.	Wartość brutto umowy	Nie podano w treści umowy kwoty brutto

B. Ustalenia kontroli

Do oceny prawidłowości postępowania w zakresie dokonania przez Beneficjenta zmian w Umowie o roboty budowlane -elektryczne nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E z dnia 26.02.2018 r. 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.* (dalej: *Wytyczne*) oraz obowiązujący w jednostce kontrolowanej w chwili wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia *Regulamin udzielania zamówień w Grupie Tauron dofinansowywanych ze środków pomocowych, stanowiący załącznik K do Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie Tauron wprowadzony do stosowania Zarządzeniem nr 46/2017 Prezesa Zarządu Tauron Polska Energia S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r.* (dalej: *Regulamin*).

Beneficjent w dniu 26.02.2018 r. zawarł umowę nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E o roboty budowlane – elektryczne „Wymiana stacji transformatorowej typu STAa 20/250 S – 298 „Żarki Miasto IX Leśniów” na stację kontenerową”.

W dniu 28.03.2019 r. strony zawarły Aneks nr 1 do ww. umowy. Aneks wprowadził zmiany do umowy polegające na zwiększeniu przysługującego wykonawcy wynagrodzenia w związku z wykonanymi przez wykonawcę robotami dodatkowymi.

Zgodnie z treścią Rozdziału 6.5.2 ppkt 22 lit e) *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.* nie jest możliwe dokonywanie istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy chyba, że w przypadku zamówień na roboty budowlane zmiana nie prowadzi do zmiany charakteru umowy a łączna wartość zmian jest mniejsza niż 5 225 000 euro i jednocześnie jest mniejsza od 15 % wartości zamówienia określonej w pierwotnej umowie.

Jak wynika z dokumentacji sprawy, w okresie pomiędzy wydaniem pozwolenia na budowę obiektu, a rozpisaniem postępowania przetargowego na realizację robót nastąpiła przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 789 na odcinku ul. Ofiar Katynia w miejscowości Żarki, przy której to drodze znajduje się wymieniana w ramach ww. umowy stacja kontenerowa. O zamierzeniu inwestycyjnym Zarządcy Drogi w zakresie przystąpienia do realizacji jej przebudowy, jak również o oddziaływaniu inwestycji drogowej na projekt budowlany i samą realizację wymiany stacji transformatorowej TAURON Dystrybucja S.A. Oddział Częstochowa nie miał wiedzy. Przedmiotowa przebudowa drogi, celem przeciwdziałania zalewaniu stacji przez wody opadowe odprowadzane z powierzchni drogi oraz zapewnienia bezpiecznego dostępu służb technicznych do stacji transformatorowej, wymusiła konieczność podniesienia



terenu pod budynkiem stacji. W związku z powyższym, nastąpiła konieczność przeprojektowania jej posadowienia i wykonania robót dodatkowych w zakresie projektowym i wykonawczym, a to skutkowało złożeniem przez wykonawcę kosztorysu na wykonane roboty dodatkowe na kwotę 7 902,33 zł.

W związku z powyższym w dniu 04.12.2018 r. Wydział Inwestycji Tauron TAURON Dystrybucja S.A. Oddział w Częstochowie zwrócił się z wnioskiem o zawarcie Aneksu nr 1 do umowy nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E uwzględniającego konieczność zwiększenia wynagrodzenia przysługującego wykonawcy zgodnie z kosztorysem przedstawionym przez Zakład Budowy i Remontów Sieci Energetycznych na wykonane roboty dodatkowe.

W dniu 28.03.2019 r. Zamawiający zawarł Aneks nr 1 do umowy nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E z dnia 26.02.2018 r., którym strony dokonały zwiększenia wynagrodzenia przysługującego wykonawcy o kwotę 7 902,33 zł netto, tj. do kwoty 275 902,33 zł netto.

Powyższa zmiana nie doprowadziła do zmiany charakteru umowy a łączna wartość zmiany wyniosła 7 902,33 zł netto czyli 2,95% pierwotnej wartości zamówienia, a zatem jest mniejsza niż 5 225 000 euro i jednocześnie jest mniejsza od 15% wartości zamówienia określonej w pierwotnej umowie.

Zgodnie z zapisami § 19 ust. 3 umowy nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E powyższa zmiana została wprowadzona z zachowaniem formy pisemnej.

Analiza zapisów ww. *Regulaminu* wykazała, że w § 9 pkt 7 został wprowadzony zakaz 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.

Analiza dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia oraz umowy nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E wykazała, że Zamawiający ani w Specyfikacji ani we wzorze umowy, załączonym do Specyfikacji nie przewidział możliwości dokonywania istotnych zmian postanowień zawartej umowy o udzielenie zamówienia w stosunku do treści oferty.

Jednocześnie zgodnie z § 3 ust. 3 *Regulaminu* w razie jakichkolwiek rozbieżności pomiędzy treścią *Regulaminu* a innymi dokumentami regulującymi sposób udzielenia zamówienia mają zastosowanie postanowienia odpowiednich wytycznych przyjętych przez instytucję zarządzającą środkami pomocowymi.

Biorąc powyższe pod uwagę należy uznać, że pomimo, że nie spełniono warunku określonego w § 9 pkt 7 ww. *Regulaminu* zmiana umowy nr 2018/UM/TD/CZ ZAK08/03994/L/E w zakresie zwiększenia wynagrodzenia przysługującego wykonawcy w związku z wykonanymi robotami dodatkowymi w świetle zapisów Rozdziału 6.5.2 ppkt 22 lit e) *Wytycznych*, treści warunków zamówienia oraz umowy była dopuszczana.

Zastosowane techniki kontrolne:

Do weryfikacji niniejszego zakresu kontroli zastosowano:

- a) analizę dokumentów źródłowych,
- b) analizę obowiązujących procedur.

Wypełniono listę sprawdzającą dotyczącą badania zgodności zawartego aneksu do umowy nie objętej zakresem stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych (PZP). Przeprowadzono analizę dokumentacji Beneficjenta, która dotyczyła zawarcia aneksu do umowy.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

Brak

D. Informacja o korektach finansowych

Nie dotyczy

E. Zalecenia

Nie dotyczy

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

.....
12.11.2019r.
(Data)

.....
GLÓWNY SPECJALISTA
Bożena Zausłocka
(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

.....
12.11.2019
(Data)

.....
ZASTĘPCA DYREKTORA
P. Nowicka
Paulina Nowicka
(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 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.