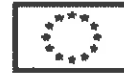


Załącznik nr 7.6.5.6-5

OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.03.03-A-22(2)/2019

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.03.03-A-22/2019
2.	Numer projektu	POIS.01.03.03-00-0001/15
3.	Tytuł projektu	„Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”
4.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 12 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.03.03-00-0001/15 z dnia 08.09.2017 r. z późn. zm.
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
6.	Adres jednostki kontrolowanej	ul Konstruktorska 3A 02-673 Warszawa
7.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Katarzyna Tatkiewicz Główny Specjalista, Departament Kontroli i Audytu
8.	Termin i rodzaj kontroli	12 września 2019 r. – 2 października 2019 r. kontrola doraźna
9.	Zakres kontroli	Kontrola zmian warunków umowy nr 2018/0226/NFK z 20.08.2018 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów-promocyjnych wprowadzonych aneksem nr 1 z 20.09.2018 r. Zakres wprowadzonych zmian do umowy: – zmiana wysokości wynagrodzenia
10.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę/zmiany umowy	
11.	Numer aneksu oraz data zawarcia z wykonawcą	Aneks nr 1 z dnia 20.09.2018 r.
12.	Podstawa prawna zawarcia aneksu	– § 13 umowy nr 2018/0226/NFK z 20.08.2018 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów-promocyjnych – art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.), dalej: Pzp
13.	Nazwa Wykonawcy umowy	MOHO Sp. z o.o. 02-457 Warszawa ul Czereśniowa 47
14.	Wartość netto umowy	Nie podano w treści umowy



15.	Wartość brutto umowy	245 530,00 zł- umowa 265 486,75 zł - aneks.
-----	----------------------	--

B. Ustalenia kontroli

W jednostce kontrolowanej w 2018 r. obowiązywał Regulamin Udzielania Zamówień przez NFOŚiGW stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu NFOŚiGW nr A/60/1/2017 z dnia 08.08.2017 r. W § 11 ww. regulaminu określono szczegółowe zasady przeprowadzania zamówień współfinansowanych ze środków UE w ramach PT POIiŚ 2014-2020 oraz w ramach Projektu JRP. Obowiązujące zasady są zgodne z regulacjami w zakresie konkurencyjności zawartymi w Wytycznych.

Do oceny prawidłowości postępowania w zakresie dokonania przez Beneficjenta zmian w umowie nr 2018/0226/NFK z 20.08.2018 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów-promocyjnych stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.).

Beneficjent w dniu 20.08.2018 r. zawarł umowę nr 2018/0226/NFK z 20.08.2018 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów-promocyjnych.

W dniu 20.09.2018 r. zawarto Aneks nr 1 do ww. umowy. Aneks wprowadził zmiany do umowy polegające na podwyższeniu wynagrodzenia wykonawcy z kwoty 245 530,00 zł do kwoty 265 486,75 zł brutto.

Zgodnie z art. 144 ust. 3 zmiana postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy jest możliwa, w przypadku, gdy zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- a) konieczność zmiany umowy lub umowy ramowej spowodowana jest okolicznościami, których zamawiający, działając z należytą starannością, nie mógł przewidzieć,
- b) wartość zmiany nie przekracza 50% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie lub w umowie ramowej.

Zgodnie z dokumentacją przekazaną kontroli wynagrodzenie wykonawcy zostało podniesione z uwagi na zmiany w zakresie oznakowania przedmiotu zamówienia tj. o dodatkowy ciąg znaków Projektu Doradztwa Energetycznego.

W dniu 23.08.2018 r. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zawarł aneks nr 4 do umowy o dofinansowanie POIS.01.03.03-00-0001/15, w którym zmieniono treść załącznika nr 9 do umowy pn: *"Obowiązki informacyjne Beneficjenta"*. Załącznik ten wprowadził zmiany w oznakowaniu i informacji w Projekcie. Wprowadził obowiązek stosowania podczas realizacji Projektu dodatkowych ciągów znaków uwzględniających flagę Rzeczypospolitej Polskiej.

Zamawiający, w dniu 31.08.2018 r. poinformował wykonawcę o zmianie ciągu znaków, które mają być zamieszczane na materiałach promocyjnych. Zmiana oznakowania polegała na dodaniu wizerunku polskiej flagi na długopisach, pendrivach 8GB, torbach konferencyjnych i torbach na dokumenty

Wykonawca wycenił koszty zmiany oznakowania na materiałach promocyjnych na kwotę 19 956,75 zł brutto. Wyższą wartość zamówienia wyliczono, jako iloczyn kosztu jednostkowego wykonania dodatkowego elementu oznaczenia i ilości sztuk w 4 przedmiotach: długopis, pendrive, torba konferencyjna i torba na dokumenty. Wykonawca



podał, jednostkowe koszty wykonania dodatkowego elementu oznaczenia w wysokości od 1,35 zł (na torbach na dokumenty) do 0,54 zł (pendrivy).

W dniu 20.09.2018 r. zawarto aneks nr 1 do umowy nr 2018/0226/NFK z 20.08.2018 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów-promocyjnych, w którym podwyższono wartość wynagrodzenia wykonawcy o kwotę 19 956,75 zł brutto wskazaną przez wykonawcę, jako koszt wykonania dodatkowych elementów oznakowania na materiałach promocyjnych.

Należy uznać, że zmiana umowy wynikała z przyczyn obiektywnych, niezależnych od zamawiającego i wykonawcy oraz, że była dopuszczana w świetle art. 144 ust 3 Pzp. Wartość zmiany nie przekracza 50% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie.

W umowie nr 2018/0226/NFK z 20.08.2018 r. na wykonanie i dostarczenie artykułów-promocyjnych nie przewidziano zmian wysokości wynagrodzenia. Wskazano, jedynie ogólnie w § 13, że wszelkie zmiany umowy muszą być dokonane z formie pisemnej pod rygorem nieważności.

Z dokumentacji sprawy wynika również, że Zamawiający przewidział pisemną formę zmiany umowy w treści SIWZ w formie wzoru umowy stanowiącej załącznik do SIWZ.

Zmiana wysokości wynagrodzenia wykonawcy nie zmienia ogólnego charakteru umowy w jej pierwotnym brzmieniu.

Ponadto nie zachodzą następujące okoliczności:

- zmiana nie wprowadza warunków, które gdyby były postawione w postępowaniu o udzieleniu zamówienia, to w tym postępowaniu wzięliby lub mogliby wziąć udział inni wykonawcy lub przyjęto by oferty innej treści,
- zmiana nie narusza równowagi ekonomicznej umowy na korzyść wykonawcy w sposób nieprzewidziany pierwotnie w umowie,
- zmiana znacznie nie rozszerza i nie zmniejsza zakresu świadczeń i zobowiązań wynikających z umowy,
- zmiana nie polega na zastąpieniu wykonawcy.

Mając powyższe na uwadze, uznać należy, że zmiana wartości wynagrodzenia wykonawcy w świetle obowiązujących regulacji Pzp, 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 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)

.....
GŁÓWNY SPECJALISTA


Katarzyna Taldetwicz

.....
(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne)

ZASTĘPCA DYREKTORA


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.