



OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS-01.04.01-U-11/19

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS-01.04.01-U-11/19
2.	Numer projektu	POIS.01.04.01-00-0024/17
4.	Tytuł projektu	„Budowa i modernizacja sieci SN i NN na terenie województwa śląskiego w celu realizacji koncepcji sieci inteligentnej”
5.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 13 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0024/17
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	TAURON Dystrybucja S.A.,
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórska 25A, 31-035 Kraków
8.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Katarzyna Tatkiewicz Główny Specjalista Wydział Kontroli III, Departament Kontroli i Audytu
9.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola planowa, przeprowadzona w dniach: 19 lipca – 30 września 2019 r.
10.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia Umowy na roboty budowlane: „Automatyzacja linii napowietrznych 20 kV na terenie Obszaru Południe Tauron Dystrybucja S.A. Oddział Gliwice,, nr 4400009647/AO z dnia 26 maja 2018 r.
11.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
12.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 4400009647/AO z dnia 26 maja 2018 r
13.	Podstawa prawna zawarcia umowy	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.
14.	Nazwa Wykonawcy umowy	Konsorcjum ZPUE S.A.(Lider konsorcjum) i Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe Budomont sp. z o.o. (członek konsorcjum).
15.	Wartość netto umowy	1 730 000,00 zł
16.	Wartość brutto umowy	1 730 000,00zł+ VAT

B. Ustalenia kontroli

Na mocy zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.01.04.01-00-0024/17, 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 *Wytocznymi 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 beneficjent w stosunku do umów, do których nie stosuje się ustawy Pzp, zobowiązuje 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 jednostce kontrolowanej obowiązuje *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* stanowi *Regulamin udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*.

W ww. procedura została zweryfikowana w trakcie kontroli nr POIS-01.04.01-U-6/19.

Przebieg postępowania.

Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia nie podlegającego ustawie Prawo Zamówień Publicznych. Postępowanie przeprowadzono na podstawie obowiązującego w Spółce *Regulaminu udzielenia zamówień w grupie TAURON dofinansowywanych ze środków pomocowych*.

W celu przeprowadzenia postępowania, powołana została w dniu 28.02.2018 r. Komisja Przetargowa przez Kierownika Komórki Zakupowej (Dyrektor Departamentu Zakupów i Logistyki). We *Wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia i powołanie komisji przetargowej* z dnia 28.02.2018 r. wskazano czteroosobowy 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 08.03.2018 r. oraz Protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego ustalono, że wartość zamówienia oszacowano w dniu 12.02.2018 r. na kwotę netto 1 290 500,00 zł. tj. 299 301,89 euro. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w oparciu o wycenę szacunkową kosztów zamówienia - na podstawie rynkowych wartości na realizację tego typu robót niezbędnych do wykonania zadania.

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 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze Specyfikacją Warunków Zamówienia zostało upublicznione w dniu 07.03.2018 r. na stronie internetowej beneficjenta za pośrednictwem SWOZ (elektroniczna platforma zakupowa Grupy TAURON). Ponadto, w dniu 07.03.2018 r. informacja o ogłoszeniu została zamieszczona w Bazie konkurencyjności

W dniu 21.03.2018 r. zamawiający udzielił odpowiedzi na 10 pytań od wykonawców.

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 – 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 05.04. 2018 r. na godz. 12:00 tj. 28 dni od daty upublicznienia ogłoszenia,
- 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 miejscu zamieszczeniu ww. dokumentu znajduje się w treści SWZ.

Potwierdzono, że opis przedmiotu zamówienia znajdujący się w Specyfikacji Warunków 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 05.04.2018 r. o godz. 12:00 w siedzibie Zamawiającego. Otwarcie ofert odbyło się we wskazanym w SWZ (załącznik do ogłoszenia o postępowaniu przetargowym) terminie.

Do upływu terminu składania ofert złożono 1 ofertę. Ustalono, że Komisja przetargowa dokonała oceny ww. oferty pod względem postawionych warunków oraz braku podstaw do wykluczenia.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę Konsorcjum firm ZPUE S.A. i PPU Budomont sp. z o.o. Kraków za cenę netto 1 800 492,10 zł oraz okres gwarancji 60 miesięcy.

Zamawiający sprostował oczywista pomyłkę pisarską (wartość podatku VAT podano jako cenę brutto), na co oferent wyraził zgodę.

W dniu 12.04.2018 r. Zamawiający przeprowadził z oferentem negocjacje dot. Ceny. Ustalono ostateczna wartość oferty netto w wys. 1 730 000,00 zł.

Zamawiający upublicznił informacje o wyniku postępowania w taki sposób, w jaki została upubliczniona informacja o zamówieniu, tj. zostało opublikowane w dniu 17.05.2018 r. w Bazie konkurencyjności oraz w dniu 16.05.2018 przekazał wszystkim biorącym udział w postępowaniu informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty i opublikował wynik postępowania na własnej stronie internetowej.

Potwierdzono, że Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę, 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 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, z wyjątkiem informacji o spełnieniu przez wykonawców warunku braku powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentem.

Warunek ten został częściowo zweryfikowany. Z treści SIWZ wynika, że w § 3 pkt. 5 Zamawiający zastrzega, że o zamówienie nie mogą się ubiegać podmioty należące do tej samej grupy kapitałowej z innym wykonawcą składającym ofertę w przedmiotowym postępowaniu.

Umowa z wykonawcą została zawarta w dniu 25.05.2018 r. przez upoważnionych przedstawicieli wykonawcy oraz zamawiającego.

Ustalenia

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

Analiza ryzyka w projekcie

Beneficjent sporządził Analizę ryzyka nadużyć finansowych projektu „*Modernizacja rozdzielni SN w stacjach WN/SN na terenie województwa śląskiego 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.

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

W ocenie IP pomimo wystąpienia symptomów mogących wskazywać na wystąpienie nadużycia finansowego, w postaci rotacyjnego składania i wybierania ofert, a w konsekwencji podziału zamówień pomiędzy wykonawcami, w świetle złożonych przez Zamawiającego wyjaśnień z dnia 9.09.2019 r. nie potwierdzono, aby w objętym kontrolą postępowaniu o udzielenie zamówienia faktycznie doszło do 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 procedury zamówień publicznych Beneficjenta, dokumentacji która dotyczyła zawarcia kontrolowanej umowy oraz dokumentację z zakresu analizy ryzyka nadużyć finansowych.

C. Wykaz stwierdzonych naruszeń i nieprawidłowości

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	średni

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

GŁÓWNY SPECJALISTA

Katarzyna Tatkelewicz

(Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające czynności kontrolne)

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 POIiŚ 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.