

**OPINIA POKONTROLNA KONTROLI nr POIS.01.03.03-U/17/19
i POIS.01.03.03-A/17/19**

A. Podstawowe informacje o kontroli i jednostce kontrolowanej

1.	Numer kontroli	POIS.01.03.03-U/17/19 i POIS.01.03.03-A/17/19
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
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Solskiego 3, 71-323 Szczecin
8.	Osoba dokonująca czynności kontrolnych	Katarzyna Tatkiewicz Główny specjalista
9.	Termin i rodzaj kontroli	Kontrola doraźna, przeprowadzona w dniach: 25 czerwca – 30 września 2019 r.
10.	Zakres kontroli	Kontrola procedury zawarcia umowy nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. na dostawę drukowanych materiałów promocyjnych i informacyjnych dla Wojewódzkiego Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie oraz Aneksu nr 1 z dnia 22 listopada 2017 r. i Aneksu nr 2 z dnia 23 marca 2018 r.
11.	Dane identyfikujące kontrolowaną umowę	
12.	Numer umowy oraz data zawarcia z wykonawcą	Umowa nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 22 listopada 2017 r. i Aneks nr 2 z dnia 23 marca 2018 r.
13.	Podstawa prawna zawarcia umowy	Przetarg nieograniczony – art. 10 ust.1 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych
14.	Nazwa Wykonawcy umowy	Agencja reklamy Eureka Plus B. Fedorowicz R Fedorowicz, ul. 3 maja 11/10,35-030 Rzeszów
15.	Wartość netto umowy	W umowie nie podano ceny netto
16.	Wartość brutto umowy	94 251,09 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*. 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 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 POIiŚ z dnia 22 września 2015 r.* (dalej *Wytyczne*). Jednocześnie w związku z przeprowadzeniem przez Beneficjenta przedmiotowego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z zapisami ustawy Pzp weryfikacja będzie dotyczyła również analizy prawidłowości zastosowania ww. ustawy.

Procedury beneficjenta w zakresie udzielania zamówień

W jednostce kontrolowanej obowiązuje Regulamin udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezesa Zarządu WFOŚiGW w Szczecinie nr 11/2014 z dnia 11.06.2014 r. z późniejszymi zmianami.

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

Jednakże Zarządzeniem nr 24/2014 Prezesa Zarządu WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 1.09.2014r. zmieniającym zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro uchylono § 2 gdzie w ust. 4 znajdował się zapis wskazujący, że „Zamówienia dotyczące ponoszonych wydatków zarówno w zakresie współfinansowania krajowego jak i środków wspólnotowych w ramach realizacji projektów współfinansowanych z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko – muszą spełniać warunki określone w *Wytycznych*.” Jednocześnie pozostałe zapisy ww. Regulaminu nie zawierają zapisów zgodnych z Wytycznymi zwłaszcza w obszarze obowiązku stosowania przez beneficjenta zasady konkurencyjności.

Jest to niezgodne z treścią § 4 ust. 14 Umowy o partnerstwie z dn. 28.04.2016 r., która zobowiązuje Partnerów do realizacji projektu zgodnie z własnymi procedurami, które w zakresie zamówień publicznych i zawierania umów powinny być zgodne z zasadami obowiązującymi w systemie realizacji POIiŚ. Jednocześnie zmiany w procedurach w przedmiotowym zakresie wymagają akceptacji Instytucji Pośredniczącej o co wnioskuje się za pośrednictwem Partnera Wiodącego.

Ustalenia: W trakcie kontroli stwierdzono, że procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych w WFOŚiGW w Szczecinie są niezgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ*.

Przebieg postępowania

Postępowanie przygotowawcze

Postępowanie o udzielenie zamówienia na dostawę drukowanych materiałów promocyjnych i informacyjnych dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie zostało wszczęte na podstawie zaakceptowanego przez Prezesa Zarządu Wniosku o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego którego wartość przekracza wyrażoną w złotych kwotę 30 000 euro z dnia 16.01.2017 r.

Zgodnie z informacją zawartą w *Protokole z ustalenia wartości zamówienia, którego wartość przekracza wyrażona w złotych kwotę 2 000 zł netto w przypadku zamówień finansowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej lub 15 000 zł netto w przypadku zamówień krajowych, a nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro z dnia 16.01.2017 r.*, wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie rozeznania rynku w zakresie, którego dotyczyło zamówienie. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 25.07.2019 r. rozeznanie zostało przeprowadzone na podstawie dotychczas zawartych umów przez WFOŚiGW w Szczecinie. Wartość zamówienia oszacowano na kwotę w wysokości 101 515,00 zł netto, co stanowi równowartość 24 315,55 euro. Zamawiający ustalił wartość zamówienia w dniach 20-21.12.2016 r., nie przekraczając terminu wskazanego w art. 35 ust. 1 ustawy Pzp.

Komisja przetargowa została powołana *Zarządzeniem nr 2/2017 Prezesa Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie z dnia 30.01.2017 r.* Komisja przetargowa liczyła 3 osoby, w tym przewodniczącego i sekretarza. Członkowie Komisji złożyli *Oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia* w dniach 30.01.2017 r., treść *Oświadczeń* członków Komisji Przetargowej o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania jest zgodna z art. 17 ust. 1 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia

Ogłoszenie nr 11861-2017 zostało opublikowane w dniu 20.01.2017 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych, w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.wfos.szczecin.pl> (w zakładce *zamówienia publiczne*) oraz w siedzibie zamawiającego. Ogłoszenie zawierało niezbędne elementy, które zostały określone w art. 41 ustawy Pzp.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

SIWZ na dostawę drukowanych materiałów promocyjnych i informacyjnych dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie został zatwierdzony przez Prezesa Zarządu WFOŚiGW w Szczecinie w dniu 18.01.2018 r. i zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymagane w przepisach art. 36 ustawy Pzp.

Beneficjent nie podzielił zamówienia na części uzasadniając to zgodnie z art. 96 ust. 1 pkt 11 ustawy Pzp względami organizacyjnymi – zlecenia projektowania materiałów jednemu wykonawcy pozwoli zachować spójność koncepcji, powoduje ograniczenie kosztów związanych z dublowaniem prac projektowych oraz ze względów logistycznych – niższe koszty transportu z uwagi na kumulację zamówienia. Ponadto wartość zamówienia nie ogranicza dostępu do postępowania małym przedsiębiorcom.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy Pzp dla ważności oferty niezbędne było złożenie wadium. Wysokość wadium została określona na kwotę 2 500,00 PLN tj. zgodnie z art. 45 ust. 4 i

ust. 5 ustawy Pzp. Forma wniesienia wadium została określona zgodnie z art. 45 ust. 6 ustawy Pzp.

Wymagania Zamawiającego w zakresie oświadczeń i dokumentów, które oferenci powinni złożyć są zgodne z postanowieniami Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane.

Termin składania ofert został określony w SIWZ na dzień 30.01.2017 r. do godziny 11.00 w siedzibie Zamawiającego.

Zgodnie z SIWZ otwarcie ofert miało być jawne i nastąpić dnia 30.01.2017 r., godz. 11.15 w siedzibie Zamawiającego.

Termin składania ofert został ustalony zgodnie z zapisami art. 43 ust.1 ustawy Pzp.

Zgodnie z SIWZ wybór oferty najkorzystniejszej dla zamówienia został dokonany według następujących kryteriów:

lp.	Kryterium	Waga pkt
1.	Cena	60
2.	Termin realizacji	40

W kryterium **Termin realizacji** liczba punktów została obliczona w następujący sposób:

Termin realizacji zamówienia do 15 dni od przekazania materiałów – 10 pkt

Termin realizacji zamówienia do 13 dni od przekazania materiałów – 25 pkt

Termin realizacji zamówienia do 10 dni od przekazania materiałów – 40 pkt

W kryterium **Cena** oferta z najniższą ceną otrzyma maksymalną liczbę punktów. Kolejne oferty będą klasyfikowane według wzoru:

$$\text{Cena} = \frac{\text{cena najniższa oferty niepodlegającej odrzuceniu}}{\text{cena ocenianej oferty}} \times 60$$

Ofertą najkorzystniejszą zamówienia, zgodnie z SIWZ została oferta która otrzymała najwyższą ocenę punktową

Kryteria oceny ofert zostały określone zgodnie z art. 91. ust. 2 ustawy Pzp.

W SIWZ zamawiający zawarł projekt umowy na dostawę drukowanych materiałów promocyjnych i informacyjnych dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (załącznik 7 do SIWZ) oraz Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia (załącznik 6 do SIWZ). Zgodnie z art. 29 ustawy Pzp przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń w sposób zapewniający uczciwą konkurencję.

Informacje zawarte w SIWZ były zgodne z informacjami zawartymi w opublikowanym ogłoszeniu. SIWZ wraz z załącznikami został udostępniony potencjalnym oferentom na stronie internetowej zamawiającego.

Odstąpiono od wymogu użycia środków komunikacji elektronicznej przy składaniu ofert zgodnie z art.10c ust 1 ustawy Pzp.

Przebieg postępowania przetargowego

Zgodnie z *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego* w terminie wpłynęło 5 ofert. Po terminie wpłynęła 1 oferta. Zamawiający zgodnie z art. 86 ust. 3 ustawy Pzp podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 119 476,95 PLN brutto. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 30.01.2017 r., godz. 11.15 w siedzibie zamawiającego.

Zgodnie z *Protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego* – Komisja przetargowa po przeanalizowaniu przekazanych dokumentów wezwała oferentów zgodnie z art. 26 ust. 3 i 3a ustawy Pzp, do złożenia lub poprawy dokumentów.

Po przeprowadzeniu ww. czynności stwierdzono, że zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt 12 ustawy Pzp podlegają wykluczeniu następujący wykonawcy:

1. Anton New Technology sp. z o.o., ul. 18-go stycznia 98 B, 98-300 Wieluń.
2. Drukarnia Kaduk S.C. Kotarski Mariusz, Kotarska Irena, ul. Romera 10E, 71-24 Szczecin.

Oferty ww. wykonawców, zgodnie z art. 24 ust. 4 ustawy Pzp, zostały odrzucone.

Po przeprowadzeniu ww. czynności stwierdzono, że zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 Pzp podlega odrzuceniu oferta wykonawcy: Butterfly Agencja Reklamowa Agnieszka Borowy, ul. Myśliwska 8/1, 71-662 Szczecin.

Pozostałe oferty spełniały wszystkie kryteria niniejszego postępowania, a wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu.

Następnie Komisja przetargowa poddała oferty ocenie punktowej.

Podmiot	Cena brutto oferty/punkty	Termin realizacji/punkty	Suma uzyskanych punktów
Agencja reklamy Eureka Plus B. Fedorowicz R Fedorowicz, ul. 3 maja 11/10,35-030 Rzeszów	94 251,09 PLN/60	10 dni od dnia przekazania materiałów/40	100
Zapol Sobczyk sp. jawna, Al. Piastów 42, 71-062 Szczecin	95 222,61 PLN/57,75	10 dni od dnia przekazania materiałów/40	97,75

Według powyższych kryteriów oceny końcowa punktacja firmy Agencja reklamy Eureka Plus B. Fedorowicz R Fedorowicz, ul. 3 maja 11/10,35-030 Rzeszów wynosiła: 100 pkt.

Zgodnie z art. 92 ustawy Pzp zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane za pośrednictwem poczty elektronicznej do wszystkich wykonawców w dniu 10.02.2017 r. oraz zostało umieszczone na stronie internetowej <http://bip.wfos.szczecin.pl> - informacja o upublicznieniu zawiadomienia na stronie internetowej nie została zamieszczona w Protokole z postępowania.

W Protokole z postępowania brak również informacji o upublicznieniu ww. zawiadomienia w siedzibie zamawiającego.

Zgodnie z art. 95 ustawy Pzp zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 1.03.2017 r. ogłoszenie nr 34476-2017 o udzieleniu zamówienia - informacja o opublikowaniu ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych nie została zamieszczona w Protokole z postępowania.

Umowa z wykonawcą

W dniu 17.02.2017 r. zawarto umowę nr 9/2017 na dostawę drukowanych materiałów promocyjnych i informacyjnych dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie pomiędzy WFOŚiGW w Szczecinie a Agencją reklamy Eureka Plus B. Fedorowicz R Fedorowicz, ul. 3 maja 11/10,35-030 Rzeszów.

Zamawiający podpisując umowę zachował termin wynikający z art. 94 ustawy Pzp. Zapisy umowy są tożsame z ofertą wykonawcy. Strony ustaliły cenę sprzedaży przedmiotu umowy na kwotę 94 251,09 PLN. Wysokość wynagrodzenia zawarta w umowie z wykonawcą jest zgodna z kwotą zaproponowaną przez oferenta w postępowaniu przetargowym.

Umowa nr 9/2017 z dnia 17.02.2017 r. nie została opatrzona logotypem Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 co jest niezgodne z zapisami załącznika 13 do Umowy o partnerstwie z dn. 28.04.2016 r.

Zmiany w umowie - Aneks nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneks nr 2 z dnia 23.03.2018 r.

Do oceny prawidłowości postępowania w zakresie dokonania przez Beneficjenta zmian w Umowie nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. stosuje się art. 144 ustawy Pzp.

Zgodnie z treścią art. 144 ust 1. nie jest możliwe dokonywanie zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy chyba, że zachodzą okoliczności wskazane w punktach od 1) do 6) m.in. zamawiający przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówienie lub SIWZ w postaci jednoznacznych postanowień umownych, które określają ich zakres oraz określił warunki takiej zmiany, charakter oraz warunki wprowadzenia zmian o ile nie prowadzą one do zmiany charakteru umowy.

Zapisy dotyczące możliwości zmian postanowień umowy nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. znajdują się w § 7 przedmiotowej umowy.

W aneksie nr 1 z dnia 22.11.2017 r. dokonano zmiany polegającej na wydłużeniu terminu realizacji umowy , tj. z dnia 31.12.2017 r. na 31.03.2018 r.

Uzasadnienie do zmiany zapisów umowy zostało zawarte w dokumencie z dnia 22.11.2017 r. pn. Notatka służbowa w związku z realizacją umowy nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r., w którym wskazano, że ze względu na brak zapotrzebowania Zamawiającego na ww. drukowane materiały informacyjne i promocyjne (wskazane w SIWZ w poz. 2, 3, 4 – broszury informacyjne oraz częściowo w poz. 5 – wizytówki) ustalono nowy termin realizacji umowy na dzień 31.03.2018 r. Jako podstawę prawną do zawarcia aneksu wskazano zapis znajdujący się w § 7 ust. 2 pkt c) podpunkt ii. mówiący o okolicznościach leżących po stronie Zamawiającego.

W aneksie nr 2 z dnia 23.03.2018 r. dokonano zmiany polegającej na wydłużeniu terminu realizacji umowy , tj. z dnia 31.03.2018 r. na 11.04.2018 r.

Uzasadnienie do zmiany zapisów umowy zostało zawarte w dokumencie z dnia 28.03.2018 r. pn. Notatka służbowa w związku z realizacją umowy nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r., w którym wskazano, że w związku z pracami nad materiałami informacyjnymi ich przygotowanie nie jest możliwe w terminie wskazanym w Aneksie nr 1 z dnia 22.11.2017 r. W związku z powyższym ustalono nowy termin realizacji umowy na dzień 11.04.2018 r. w zakresie drukowanych materiałów informacyjnych i promocyjnych (wskazanych w SIWZ w poz. 2, 3, 4 – broszury informacyjne oraz częściowo w poz. 5 – wizytówki). Jako podstawę prawną do zawarcia aneksu wskazano zapis znajdujący się w § 7 ust. 2 pkt c) podpunkt ii. mówiący o okolicznościach leżących postronnie Zamawiającego. Ww. Notatka została sporządzona po podpisaniu Aneksu nr 2 z dnia 23.03.2018 r.

Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 25.07.2019 r. oraz z dnia 19.08.2019 r. dotyczącymi przyczyn zawarcia przedmiotowych Aneksów tymczasowy brak zapotrzebowania na broszury informacyjne oraz wizytówki, jak również problemy dotyczące przygotowania ww. materiałów w uzgodnionym terminie wynikały z faktu zmian dokonujących się w WFOŚiGW w Szczecinie, związanych z powołaniem od dnia 9.11.2017 r. nowego Zarządu oraz, że „w obliczu zmian w firmie nie było intencją Zamawiającego działanie pod presją czasu i realizowanie całości umowy za wszelką cenę do dnia 31.12.2017 r.”.

Po przeanalizowaniu procedury zawarcia Aneksu nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneksu nr 2 z dnia 23.03.2018 r. stwierdzono, że przedmiotowe aneksy nie zostały zawarte zgodnie z regulacjami znajdującymi się w art. 144 ust 1. ustawy Pzp. Zamawiający wskazuje, że przewidział możliwość dokonywania zmian w Umowie nr 9/2017 z dnia 17.02.2017 r. w § 7, jednakże przywołany jako podstawa zawarcie ww. Aneksów zapis z § 7 ust. 2 pkt c) podpunkt ii. mówiący o okolicznościach leżących po stronie Zamawiającego, nie spełnia kryteriów zawartych w art. 144 ust 1. ustawy Pzp tj. nie jest to zapis jednoznaczny w którym określony byłby zakres, warunki i charakter dopuszczalnych zmian, gdyż jest zbyt ogólny. Jednocześnie przyczyny zmiany terminu realizacji przedmiotowej umowy nie spełniają przesłanek znajdujących się w pozostałych zapisach § 7, jak również w art. 144 ust.1 ustawy Pzp. Ponadto uzasadnienie, że konieczność zawarcia ww. Aneksów i przedłużenia terminu realizacji umowy o 101 dni wynika jedynie z faktu zmiany Zarządu WFOŚiGW w Szczecinie oraz, że „w obliczu zmian w firmie nie było intencją Zamawiającego działanie pod presją czasu i realizowanie całości umowy za wszelką cenę do dnia 31.12.2017 r.” należy uznać za niewystarczające (przy czym od powołania nowego Zarządu do terminu realizacji przedmiotowej umowy wskazanego w Aneksie nr 2 upłynęło 153 dni). Jednocześnie Beneficjent nie wskazał, żadnych proceduralnych przyczyn wynikających ze zmiany Zarządu, które uzasadniałyby wydłużenie terminu realizacji Umowy nr 9/2017 z dnia 17.02.2017 r.

Ponadto w trakcie kontroli stwierdzono, że:

Ustalenia:

1. W Protokole z postępowania nie zamieszczono pełnej informacji o upublicznieniu zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej oraz w siedzibie zamawiającego.
2. Umowa nr 9/2017 z dnia 17.02.2017 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneks nr 2 z dnia 23.03.2018 r. nie zostały opatrzone logotypem Programu Operacyjnego Infrastruktura

i Środowisko na lata 2014-2020 co jest niezgodne z zapisami załącznika 13 do Umowy o partnerstwie z dn. 28.04.2016 r.

3. Procedura zawarcia Aneksu nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneksu nr 2 z dnia 23.03.2018 r. była niezgodna z regulacjami znajdującymi się w art. 144 ust 1. ustawy Pzp.

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

1. Stwierdzono, że procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych w WFOŚiGW w Szczecinie są niezgodne z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POiŚ*, oraz z zapisami § 4 ust. 14 Umowy o partnerstwie z dn. 28.04.2016 r.
2. W Protokole z postępowania nie zamieszczono pełnej informacji o upublicznieniu zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej oraz w siedzibie zamawiającego.
3. Umowa nr 9/2017 z dnia 17.02.2017 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneks nr 2 z dnia 23.03.2018 r. nie zostały opatrzone logotypem Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.
4. Procedura zawarcia Aneksu nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneksu nr 2 z dnia 23.03.2018 r. była niezgodna z regulacjami znajdującymi się w art. 144 ust 1. ustawy Pzp.

D. Informacja o korektach finansowych

Procedura zawarcia Aneksu nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneksu nr 2 z dnia 23.03.2018 r. do umowy nr 9/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. była niezgodna z regulacjami znajdującymi się w art. 144 ust 1. ustawy Pzp.

Załącznik do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zawierający stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych za wskazaną w niniejszej opinii pokontrolnej nieprawidłowość polegającą na niedozwolonej zmianie postanowień zawartej umowy w sprawie zamówienia, przewiduje w punkcie 28 kolumna 3 stawkę procentową w wysokości 25% bez możliwości pomniejszenia.

W związku z powyższym zostaje nałożona na kontrolowaną umowę stawka pomniejszenia wynosząca 25%.

E. Zalecenia

Lp.	Treść zaleceń	Termin realizacji	Stopień ważności
1.	Należy wprowadzić do procedury dotyczącej udzielania zamówień publicznych w WFOŚiGW w Szczecinie zapisy, które będą zgodne z <i>Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ z dnia 7 lipca 2017 r.</i>	31 października 2019 r.	wysoki
2.	Należy oznaczyć Umowę nr 9/2017 z dnia 17.02.2017 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 22.11.2017 r. i Aneks nr 2 z dnia 23.03.2018 r. logotypem Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020	31 października 2019 r.	średni
3.	Zaleca się uzupełnienie Protokołu z postępowania pełnej informacji o upublicznieniu zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty	31 października 2019 r.	niski

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

GŁÓWNY SPECJALISTA


 Katarzyna Tałkiewicz

.....
 (Pieczęć i podpis osoby przeprowadzające 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 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.