|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

KC-I.432.256.2.2022 Kielce, dn. 10.05.2022 r.

**Gmina Opatów**

**pl. Obrońców Pokoju 34,**

**27-500 Opatów**

**INFORMACJA POKONTROLNA NR KC-I.432.256.1.2022/JJ-2**

z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.07.04.00-26-0026/16 pn. „Kompleksowa poprawa infrastruktury sportowej i dydaktycznej w placówkach szkolnych Opatowa”, realizowanego   
w ramach Działania 7.4 „Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”, 7 Osi priorytetowej „Sprawne usługi publiczne” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w dniach   
od 04.04.2022 r. do 08.04.2022 r. oraz na zamieszczonych w dniu 09.05.2022 r. dodatkowych dokumentach.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Opatów

pl. Obrońców Pokoju 34, 27-500 Opatów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa - gmina

**II. PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:**

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych   
w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t. z późn. zm.).

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Cel kontroli stanowi weryfikacja dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych   
w ramach realizacji projektu nr RPSW.07.04.00-26-0026/16.

2. Weryfikacja obejmuje dokumenty dotyczące udzielania zamówień publicznych związanych z wydatkami przedstawionymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0026/16-019.

3. Kontrola przeprowadzona została przez Zespół Kontrolny złożony z pracowników Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, w składzie:

- Pani Joanna Jasik - Główny Specjalista (kierownik Zespołu Kontrolnego),

- Pani Katarzyna Karbowniczek – Cebula - Główny Specjalista (członek Zespołu Kontrolnego),

- Pan Robert Wołowiec – Główny Specjalista (członek Zespołu Kontrolnego).

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

W wyniku dokonanej w dniach od 04.04.2022 r. do 09.05.2022 r. weryfikacji dokumentów dotyczących zamówienia udzielonego w ramach projektu nr RPSW.07.04.00-26-0026/16, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014, Zespół Kontrolny ustalił, że Beneficjent w ramach złożonego wniosku o płatność przeprowadził w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019), zwanej dalej „Pzp” jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 22.09.2021 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych   
pod numerem 2021/BZP 00188991, które dotyczyło wyboru dostawcy w ramach zadania   
pn. ***Kompleksowa poprawa infrastruktury sportowej i dydaktycznej w placówkach szkolnych Opatowa – Dostawa wyposażenia pracowni dydaktycznych Szkoły Podstawowej nr 1 i Szkoły Podstawowej nr 2.***

W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęły dwie oferty. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu umowy nr IMK.III.271.6.2021 pomiędzy Beneficjentem a firmą AKTIN Sp. z o.o., ul. Grota Roweckiego 38, 41-214 Sosnowiec   
na kwotę 279 927,06 zł netto, 324 990,000 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu zamówienia wynikający z umowy – 60 dni od dnia podpisania umowy. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy są dwa protokoły odbioru:

1. Protokół odbioru z dnia 29.12.2021 r. (Szkoła Podstawowa nr 1),
2. Protokół odbioru z dnia 29.12.2021 r. (Szkoła Podstawowa nr 2).

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia stwierdzono:

1. naruszenie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Pzp (Dz.U. z 2019 r. poz.2019 z póź. zm.), ponieważ zamawiający w dokumentach zamówienia nie zamieścił informacji o powodach niedokonania zamówienia na części. Zgodnie z wyżej wskazanym przepisem zamawiający wskazuje w dokumentach zamówienia powody niedokonania podziału zamówienia na części. W myśl art. 7 pkt 3 ustawy Pzp, „Ilekroć w niniejszej ustawie jest mowa o (…) dokumentach zamówienia – należy przez to rozumieć dokumenty sporządzone przez zamawiającego lub dokumenty, do których zamawiający odwołuje się, inne niż ogłoszenie, służące do określenia lub opisania warunków zamówienia, w tym specyfikacja warunków zamówienia oraz opis potrzeb i wymagań”. Należy zauważyć, że przedmiotem zamówienia była dostawa i montaż wyposażenia do:

- dwóch pracowni wirtualnej rzeczywistości,

- dwóch klasopracowni komputerowych,

- dwóch pracowni językowo-komputerowych

mieszczących się w dwóch placówkach szkolnych, tj. w Szkole Podstawowej nr 1 i Szkole Podstawowej nr 2. Dodatkowo należy zauważyć, że w tym przypadku, mogło dojść   
do naruszenia zachowania zasad uczciwej konkurencji oraz do potencjalnej szkody w budżecie UE, gdyż ograniczyło dostęp do zamówienia małym firmom, mogącym wykonywać poszczególne części zadania w niższych cenach. IZ wskazuje, że ustawodawca wprowadzając do ustawy powyższy artykuł miał na celu zwiększenie konkurencyjności na rynku   
i stworzenie możliwości przystąpienia do przetargów mniejszym podmiotom.

1. naruszenie art. 226 ust. 2 ustawy z dnia z dnia 11.09.2019 r. Pzp (Dz.U. z 2019 r. poz.2019   
   z późn. zm.), ponieważ zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy – firmie AKTIN Sp.   
   z o.o.,, którego formularz oferty nie był opatrzony kwalifikowalnym podpisem elektronicznym osoby bądź osób umocowanych do reprezentacji wykonawcy lub w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym osoby bądź osób umocowanych   
   do reprezentacji wykonawcy. Biorąc pod uwagę powyżej opisany stan faktyczny IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 wskazuje, że poprzez wybranie oferty wykonawcy, którego oferta podlegała odrzuceniu, doszło do złamania przez zamawiającego zasad zachowania uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców. Zamawiający ograniczył krąg wykonawców na etapie oceny ofert mogących ubiegać się o udzielenie zamówienia, w konsekwencji czego mogło powstać ryzyko wystąpienia szkody w budżecie UE.

Lista sprawdzająca dotycząca zamówienia stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o wysokim stopniu istotności:**

W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania o udzielnie zamówienia publicznego, które dotyczyło wyboru dostawcy w ramach zadania pn. ***Kompleksowa poprawa infrastruktury sportowej i dydaktycznej w placówkach szkolnych Opatowa – Dostawa wyposażenia pracowni dydaktycznych Szkoły Podstawowej nr 1 i Szkoły Podstawowej nr 2*** ustalono, że Beneficjent naruszył:

1. art. 226 ust. 2 ustawy z dnia z dnia 11.09.2019 r. Pzp (Dz.U. z 2019 r. poz.2019   
   z późn. zm.), ponieważ zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy – firmie AKTIN Sp.   
   z o.o., którego oferta podlegała odrzuceniu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014 – 2020 na podstawie art. 143 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych   
oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w następujący sposób:

Wp = W% × Wkw = 25% × 324 990,28 zł = 81 247,57 zł

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp – wartość pomniejszenia,

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0026/16-019),

W% – 25% stawka wskazana w **pkt 14** załącznika do Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) pn.: *Stawki procentowe przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, ponieważ zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy – firmie AKTIN Sp. z o.o., którego oferta podlegało odrzuceniu.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy oraz poziom dofinansowania, obniżenie wartości dofinansowania wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność   
nr RPSW.07.04.00-26-0026/16-019 wynosi: 81 247,57 zł \* 75,00 % = **60 935,68** **zł**.

**b)** art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Pzp (Dz.U. z 2019 r. poz.2019 z póź. zm.), ponieważ Zamawiający w dokumentach zamówienia nie zamieścił informacji o powodach niedokonania zamówienia na części.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014 – 2020 na podstawie art. 143 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych   
oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w następujący sposób:

Wp = W% × Wkw = 5% × 324 990,28 zł = 16 249,51 zł

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp – wartość pomniejszenia,

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0025/17-003),

W% – 5% stawka wskazana w **pkt 3** załącznika do Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) pn.: *Stawki procentowe przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, ponieważ Zamawiający w dokumentach zamówienia nie zamieścił informacji o powodach niedokonania zamówienia na części.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy oraz poziom dofinansowania, obniżenie wartości dofinansowania wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność   
nr RPSW.07.04.00-26-0026/16-019 wynosi: 16 249,51 zł \* 75,00 % = **12 187,14 zł**.

W związku ze stwierdzeniem w przedmiotowym postępowaniu dwóch naruszeń oraz faktem,   
iż w przypadku stwierdzenia więcej niż jednego naruszenia przepisów w ramach jednego postępowania o udzielnie zamówienia publicznego należy zastosować jedno pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o największej wartości, pomniejszenie wydatków z tytułu opisanych powyższej naruszeń ustala się w kwocie 81 247,57 zł, w tym łączna kwota dofinansowania **60 935,68** **zł** i zaleca stosowne pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych projektu.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 6 stron oraz 1 dowód, który dostępny   
jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, ul. Witosa 86, 25 – 561 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostaje przekazany Beneficjentowi. Drugi egzemplarz oznaczony terminem „do zwrotu” należy odesłać  
na podany powyżej adres w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

**Kontrolujący:**

Joanna Jasik: …………………… ………………………………….

Katarzyna Karbowniczek-Cebula: ………………………………….

Robert Wołowiec: …………………………………………………..

**Kontrolowany/a:**

.…………………………………