



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

KC-I.432.256.2.2022

Gmina Opatów
pl. Obrońców Pokoju 34,
27-500 Opatów

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

Wpłynęło

Nr pisma

Podpis ..

Kielce, dn. 10.05.2022 r.

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:

tel.:412771319
sek.kc@sejmik.kielce.pl
ul. Witosa 86, 25-561 Kielce

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:

a) 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, „Ilekcroć 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 opisanie 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.

b) 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 udzielenie 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:

- a) art. 226 ust. 2 ustawy 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:

$$W_p = W\% \times W_{kw} = 25\% \times 324\,990,28 \text{ zł} = \underline{81\,247,57 \text{ zł}}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – 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 podlegała 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: $81\,247,57\text{ zł} * 75,00\% = 60\,935,68\text{ zł}$.

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:

$$Wp = W\% \times Wkw = 5\% \times 324\,990,28\text{ zł} = 16\,249,51\text{ zł}$$

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: $16\,249,51\text{ zł} * 75,00\% = 12\,187,14\text{ zł}$.

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 udzielenie 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.

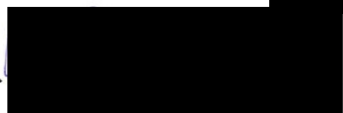
Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

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



Kontrolujący:

Joanna Jasik:


Katarzyna Karbowiczek-Cebula:


Robert Wołowicz:


Kontrolowany/a:


.....


Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO


Dorota Koszrzewska

tel.:412771319
sek.kc@sejmik.kielce.pl
ul. Witosa 86, 25-561 Kielce

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

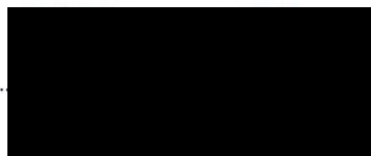
Znak pisma	KC-I.432.256.2.2022
Identyfikator pliku	1515316
Nazwa pliku	KW_130402_KC-I-II_plik3.DOCX
Wersja pliku	2
Skrót pliku	70269ba6f546f36775baacd0dfacbc41

Wydrukował(a): Joanna Jasik KC-I

Data wydruku: 2022-05-11 10:18:15

Podpisane przez:

.....



Dorota Kostrzewska

Z-ca Dyrektora - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora

Data podpisu: 2022-05-11 09:36:07

