

KOFEŁIV.44.1.18.2023.EŚ

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego  
Departament Kontroli i Odwołań FEŁ 2027  
Wydział Kontroli Projektów RPO WŁ 2014-2020

### Informacja pokontrolna nr 1 - Wyciąg

I.	<b>Podstawa prawna kontroli</b>	Na podstawie zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, art. 9, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.) oraz na podstawie postanowień umowy nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0049/18-00 z dnia 22 sierpnia 2019 r. zmienionej aneksem nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0049/18-01 z dnia 15 grudnia 2020 r., aneksem nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0049/18-02 z dnia 8 września 2021 r. oraz aneksem UDA-RPLD.04.01.02-10-0049/18-03 z dnia 9 sierpnia 2022 r.
II.	<b>Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę</b>	Elżbieta Świerkiel Emilia Michalska Elżbieta Kowalska <sup>1</sup> Justyna Włodarczyk <sup>1</sup>
III.	<b>Termin kontroli</b>	12-16.12.2022 r. oraz 03-05.01.2023 r.
IV.	<b>Rodzaj kontroli</b>	Planowa na zakończenie realizacji projektu
V.	<b>Nazwa Podmiotu kontrolowanego</b>	Gmina Kluki
VI.	<b>Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne</b>	Gmina Kluki, Kluki 88, 97-415 Kluki miejscowości na terenie gminy Kluki: Kaszewice, Kluki, Kuźnica Kaszewska, Parzno, Roździn, Trząs, Wierzchy Parzeńskie, Wierzchy Kluckie, Zarzecze.

<sup>1</sup> Kontrola postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego na podstawie ustawy Pzp.

VII.	<b>NIP Podmiotu kontrolowanego</b>	7692054351
VIII.	<b>Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego</b>	Pani Renata Kaczmarkiewicz – Wójt Gminy Kluki
IX.	<b>Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych</b>	Nie dotyczy
X.	<b>Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę</b>	Pozycja 23 oraz 24 w Książce Kontroli Urzędu Gminy w Klukach
XI.	<b>Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. (dane zanonimizowano) – Wójt Gminy Kluki,</li> <li>2. (dane zanonimizowano) – inspektor, Referat Inwestycji i Rozwoju,</li> <li>3. (dane zanonimizowano) – inspektor, Referat Budżetu i Finansów,</li> <li>4. (dane zanonimizowano) – podinspektor, Referat Budżetu i Finansów,</li> <li>5. (dane zanonimizowano) – prowadząca własną działalność gospodarczą - świadcząca, na podstawie zawartej umowy, na rzecz Gminy Kluki, usługi w zakresie m.in. obsługi zamówień publicznych oraz realizacji i rozliczania projektu „Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Kluki”.</li> </ol>
XII.	<b>Nr umowy o dofinansowanie</b>	UDA-RPLD.04.01.02-10-0049/18-00
XIII.	<b>Tytuł kontrolowanego projektu</b>	„Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Kluki” Okres realizacji projektu: 15.01.2018 r. – 30.09.2022 r.
	<b>Wartość projektu (wg umowy/aneksu)</b>	2 474 629,24 zł
XIV.	<b>Zakres kontroli</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu,</li> <li>– sprawdzenie sposobu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych, związanych z realizacją projektu, w zakresie zgodności z zasadą uczciwej konkurencji,</li> <li>– potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym,</li> <li>– sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacja dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji,</li> <li>– potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług,</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>– sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów będących podstawą do sporządzenia wniosków o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej z oryginałami,</li> <li>– sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO WŁ,</li> <li>– potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wnioskach o płatność oraz faktu ich poniesienia,</li> <li>– sprawdzenie wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu,</li> <li>– sprawdzenie kompletności i zgodności z przepisami posiadanej dokumentacji związanej z realizowanym projektem,</li> <li>– sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.</li> </ul>
XV.	<b>Data sporządzenia Informacji pokontrolnej</b>	21.03.2023 r.

#### **XVI. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:**

##### **A. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu objęte ustawą Pzp.**

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Postępowanie pn. „**Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Kluki**” – nr sprawy **RIR.271.2.2021** przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 129 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r., poz.1129, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 15.12.2022 r. powyższe postępowanie nie było, na dzień złożenia oświadczenia, przedmiotem kontroli innych uprawnionych instytucji.

**Przedmiot zamówienia** (dostawy) obejmował zakup i instalację solarnych systemów grzewczych ciepłej wody użytkowej na obiektach prywatnych (200 szt.) i kompleksowe zaprojektowanie i wybudowanie instalacji fotowoltaicznej wytwarzającej energię elektryczną o optymalnej mocy szacunkowej na obiekcie użyteczności publicznej na terenie gminy Kluki (1 szt.). Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w Programie funkcjonalno-użytkowym, stanowiącym załącznik nr 6 do SWZ.

**Wartość szacunkowa** przedmiotowego zamówienia została ustalona w lipcu 2021 r. na podstawie kosztorysu zawartego w programie funkcjonalno-użytkowym na kwotę 2 247 346,76 zł netto, co według kursu euro 4,2693 zł, stanowi równowartość 526 397,01 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana Zarządzeniem nr ROA.0050.74.2021 Wójta Gminy Kluki z dnia 03.08.2021 r.

**Ogłoszenie o zamówieniu** zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 05.08.2021 r. i opublikowane w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej (dalej Dz. Urz. UE) pod nr 2021/S 153-406441 w dniu 10.08.2021 r.

W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania [www.kluki.biuletyn.net](http://www.kluki.biuletyn.net). Komunikacja w postępowaniu odbywała się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej: miniPortalu, ePUAP-u i poczty elektronicznej.

**Specyfikacja Warunków Zamówienia** (dalej: SWZ) została w dniu 05.08.2021 r. zatwierdzona przez Wójta Gminy Kluki i w dniu 10.08.2021 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie prowadzonego postępowania.

**Termin składania ofert** został wyznaczony do dnia 14.09.2022 r. do godz. 09:00.

**Termin związania ofertą** wynosił 90 dni (12.12.2021 r.).

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium w wysokości 50 000,00 zł**, tj. nie przekraczającej 3% wartości zamówienia, zgodnie z art. 97 ust. 2 ustawy Pzp.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania **ofert częściowych** (powody braku podziału na części wskazano we wniosku o wszczęcie postępowania), **ofert wariantowych** oraz nie przewidział możliwości udzielenia zamówień powtarzających, o których mowa w **art. 214 ust. 1 pkt 8 ustawy Pzp**.

W dniach 16.08 - 09.09.2021 r. do Zamawiającego wpłynęły liczne zapytania do treści SWZ, na które udzielił odpowiedzi w dniach: 24.08.2021 r., 13.09.2021 r., 16.09.2021 r., publikując treść pytań wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 135 ust. 6 ustawy Pzp. Jednocześnie Zamawiający, w oparciu o art. 137 ust. 1 ustawy Pzp, dokonał **modyfikacji treści SWZ** w zakresie opisu przedmiotu zamówienia oraz przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert (odpowiednio: do dnia 24.09.2021 r. do godz. 09:00 i na dzień 24.09.2021 r. o godz. 11:00) oraz terminu związania ofertą (do dnia 22.12.2021 r.). W zawiązku z powyższymi zmianami Zamawiający w dniu 09.09.2021 r. przekazał do publikacji w Dz. Urz. UE sprostowanie, ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji, w oparciu o art. 90 ust. 1 i 2 ustawy Pzp oraz w dniu 14.09.2021 r. opublikował w Dz. Urz. UE pod nr 2021/S 178-463631 **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** i udostępnił na stronie prowadzonego postępowania.

Przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 24.09.2021 r. o godz. 11:00, Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 2 429 461,33 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęła **jedna oferta**: (dane zanonimizowano), z ceną oferty 2 590 363,17 zł brutto, z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości do 96 miesięcy oraz deklaracją zatrudnienia 5 osób bezrobotnych.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 24.09.2021 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

**Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty** były:

- cena – 60%,
- okres wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości – 35%,
- aspekty społeczne – 5%.

W dniu 28.09.2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę do uzupełnienia na podstawie art. 107 ust. 2 ustawy Pzp - przedmiotowych środków dowodowych oraz na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp - JEDZ-a. Wykonawca złożył wymagane dokumenty przedmiotowe w wyznaczonym terminie.

W dniu 11.10.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 126 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę do złożenia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 13.10.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 128 ust. 1 i ust. 4 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę do złożenia, uzupełnienia i wyjaśnienia dokumentów lub oświadczeń, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył wymagane dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 27.10.2021 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez (dane zanonimizowano), z ceną oferty 2 590 363,17 zł brutto.

W dniu 27.10.2021 r. działając na podstawie art. 253 ust. 1 i 2 ustawy Pzp, Zamawiający opublikował zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przesłał je Wykonawcy.

W dniu 03.11.2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę w wyznaczonym terminie do złożenia dokumentów wymaganych w SWZ przed podpisaniem umowy.

Zamawiający żądał wniesienia **zabezpieczenia należytego wykonania umowy** w wysokości 5% wartości umowy. Wykonawca złożył zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 17.11.2021 r. Beneficjent zawarł umowę nr **RIR.271.2.2021** z firmą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 2 393 722,96 zł netto, 2 590 363,17 zł brutto, z terminem wykonania umowy od dnia podpisania do dnia 17.06.2022 r., z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości do 96 miesięcy.

W ramach przedmiotowej umowy Zamawiający zawarł dwa aneksy:

- Aneks nr 1/2022 z dnia 14.06.2022 r. - w zakresie wydłużenia terminu wykonania przedmiotu umowy do dnia 15.08.2022 r. Beneficjent przedstawił wniosek Wykonawcy (z dnia 31.05.2022 r., złożony w dniu 06.06.2022 r.) o wydłużenie terminu realizacji projektu, w związku z obiektywnymi trudnościami wynikającymi zarówno z dostępności podzespołów (wojna w Ukrainie), jak i problemów kadrowych wynikających z wystąpieniem pandemii.
- Aneks nr 2/2022 z dnia 09.08.2022 r. – w zakresie zmiany miejsc montażu instalacji oraz zmiany wynagrodzenia z 2 590 363,17 zł brutto na 2 613 933,39 zł brutto. Zmiana wynagrodzenia Wykonawcy wynikała ze zmiany lokalizacji 13 instalacji, z budynku mieszkalnego na grunt lub budynek gospodarczy, co skutkowało zmianą stawki podatku VAT na 23%. Zgodnie z par. 22 ust. 6 umowy z Wykonawcą, zmiana taka została przewidziana. Beneficjent przedstawił wniosek Wykonawcy z dnia 05.08.2022 r. w tym zakresie.

Ww. aneksy zawarto zgodnie z art. 455 ustawy Pzp.

W ramach przedmiotowej kontroli Zamawiający nie przedstawił innych aneksów do ww. umowy.

**Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 19.11.2021 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz. Urz. UE pod nr 2021/S 228-599996 z dnia 24.11.2021 r.

Na potwierdzenie wykonania przedmiotu zamówienia realizowanego w ramach umowy z firmą (dane zanonimizowano), Beneficjent przedłożył:

- Protokół odbioru etapu pierwszego i przekazania do eksploatacji z dnia 15.06.2022 r., dotyczący dostawy i montażu 50 zestawów instalacji kolektorów słonecznych; łączna moc zainstalowanych instalacji 0,17245 MW.
- Protokół odbioru etapu drugiego i przekazania do eksploatacji z dnia 25.07.2022 r., dotyczący dostawy i montażu 50 zestawów instalacji kolektorów słonecznych oraz jednej instalacji fotowoltaicznej; łączna moc zainstalowanych instalacji 0,19966 MW.
- Protokół odbioru etapu trzeciego i przekazania do eksploatacji z dnia 26.08.2022 r., dotyczący dostawy i montażu 100 zestawów instalacji kolektorów słonecznych; łączna moc zainstalowanych instalacji 0,38289 MW.
- Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 26.08.2022 r., łączna moc zainstalowanych instalacji 0,755 MW<sup>2</sup>.

Wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego w dniu 12.08.2022 r.

Beneficjent przedłożył do współfinansowania prace objęte powyższymi protokołami odbioru na łączną kwotę 2 383 375,96 zł netto. Pozostałe wydatki w ramach zrealizowanej umowy stanowiły koszty niekwalifikowalne.

#### **Kontrola wykazała:**

Zamawiający nie zachował należytej staranności podczas wypełniania protokołu postępowania wpisując błędną wartość szacunkową. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 14.12.2022 r. wartość szacunkowa zamówienia wynosiła 2 247 346,76 zł oraz została określona na podstawie kosztorysu zawartego w Programie funkcjonalno-użytkowym.

Wskazane powyżej uchybienie ma charakter formalny i nie skutkuje zastosowaniem procedury nakładania korekt finansowych za naruszenie ustawy Pzp.

**XVII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia):** nie dotyczy.

**XVIII. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):**

**Rekomenduje się**, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z RPO WŁ na lata 2014–2020 zachował większą staranność podczas przygotowania oraz prowadzenia

---

<sup>2</sup> W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent składał wyjaśnienia dotyczące różnicy pomiędzy wartością wynikającą z protokołu odbioru końcowego a wartością osiągniętego wskaźnika produktu, wynikającą z uwzględnienia w obliczeniach mocy wytwarzania przy różnicy temperatur 30K, podczas gdy dla potrzeb obliczeń wskaźnika należało uwzględnić moc przy różnicy temperatur 0K.

postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności w zakresie prawidłowego wypełniania protokołu postępowania.

**XIX. Wykaz załączników:** nie dotyczy.

**XX. Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag:** nie dotyczy.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej/~~estatecznej~~ Informacji pokontrolnej<sup>3</sup>. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu, w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

**Zespół kontrolny:**

**Podmiot kontrolowany:**

Elżbieta Świerkiel

Elżbieta Kowalska

Emilia Michalska – nieobecność usprawiedliwiona  
Justyna Włodarczyk – nieobecność usprawiedliwiona

.....  
(data, podpis członków zespołu kontrolnego)

.....  
(data, podpis i pieczęć kierownika podmiotu kontrolowanego)

<sup>3</sup> niepotrzebne skreślić/usunąć