

KOFEŁIV.44.1.96.2023.AH

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 (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.) oraz na podstawie postanowień umowy nr UDA-RPLD.13.02.00-10-0022/21 z dnia 20 maja 2022 r. ze zm. |
| II.  | <b>Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę</b>                                   | Anna Hak<br>Marcin Kuchciak   |
| III. | <b>Termin kontroli</b>  | 31 maja – 5 czerwca 2023 r.   |
| IV.  | <b>Rodzaj kontroli</b>  | Planowa w trakcie realizacji projektu   |
| V.   | <b>Nazwa Podmiotu kontrolowanego</b>  | Gmina Kowiesy   |
| VI.  | <b>Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne</b> | Gmina Kowiesy, Kowiesy 85, 96-111 Kowiesy   |
| VII. | <b>NIP Podmiotu kontrolowanego</b>  | 8361832418  |

|       |  |   |
|-------|--|---|
| VIII. | Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego   | Pan Jarosław Pepka – Wójt Gminy Kowiesy   |
| IX.   | Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych | Nie dotyczy   |
| X.    | Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę   | 1/2023  |
| XI.   | Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego                        | (dane zanonimizowano) – Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego  |
| XII.  | Nr umowy o dofinansowanie  | UDA-RPLD.13.02.00-10-0022/21  |
| XIII. | Tytuł kontrolowanego projektu  | „Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Kowiesy”<br>Okres realizacji projektu: 24.05.2021 r. – 30.06.2023 r. <sup>1</sup>   |
| XIV.  | Wartość projektu (wg umowy/aneksu)   | 3 420 729,00 PLN  |
| XV.   | Zakres kontroli  | <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</li> </ul> |

<sup>1</sup> Beneficjent pismem z dnia 30.05.2023 r. zwrócił się z prośbą do IZ RPO WŁ o wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 31.08.2023 r. W dniu 15.06.2023 r. IZ RPO WŁ wyraziła zgodę na wnioskowany termin zakończenia realizacji projektu. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji pokontrolnej procedura zawierania aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nie zakończyła się.

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>zamówień publicznych, związanych z realizacją projektu w zakresie zgodności z zasadą uczciwej konkurencji,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym,</li> <li>- sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacji dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji,</li> <li>- potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług,</li> <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 wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.</li> </ul> |
| XVI. | Data sporządzenia<br>Informacji<br>pokontrolnej | 19 czerwca 2023 r.  |

#### XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli.

Zespół kontrolny dokonał sprawdzenia realizacji projektu w zakresie objętym zatwierdzonymi wnioskami o płatność od nr WNP-RPLD.13.02.00-10-0022/21-001 do nr WNP-RPLD.13.02.00-10-0022/21-005.

#### A. Postępowania o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu objęte ustawą Pzp.

##### 1. Postępowanie pn. „Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Kowiesy” w formule „zaprojektuj i wybuduj”, znak: ZP.271.1.5.2022

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy z dnia

11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, o wartości szacunkowej powyżej 215 000,00 euro.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 31.05.2023 r. postępowanie będące przedmiotem niniejszej kontroli na dzień złożenia oświadczenia nie było kontrolowane przez inne organy kontroli.

**Przedmiot zamówienia** obejmował wykonanie dokumentacji projektowej i prac mających na celu realizację inwestycji polegającej na dostawie, montażu i uruchomieniu instalacji fotowoltaicznych oraz kotłów na biomasę. Przedmiot zamówienia został podzielony na **2 części**:

- część 1 – panele PV: 98 szt. – gospodarstwa domowe, 5 szt. – budynki użyteczności publicznej;
- część 2 – kotły na biomasę: 26 szt. – gospodarstwa domowe, 5 szt. – budynki użyteczności publicznej.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w Programie Funkcjonalno – Użytkowym (dalej: PFU), stanowiącym załącznik nr 6 do Specyfikacji Warunków Zamówienia (dalej: SWZ).

**Wartość szacunkowa** przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 30.06.2022 r. na podstawie dokumentu pn. „Szacunkowe zestawienie kosztów do PFU” na kwotę 2 958 300,00 zł netto, co według kursu euro 4,4536 zł stanowi równowartość 664 249,15 euro, w tym:

- dla części 1 – 2 364 900,00 zł / 531 008,62 euro;
- dla części 2 – 593 400,00 zł / 133 240,52 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana przez Wójta Gminy Kowiesy Zarządzeniem nr 30/2021 z dnia 01.09.2021 r. w sprawie powołania Stałej Komisji Przetargowej.

**Ogłoszenie o zamówieniu** zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (dalej: UPUE) w dniu 04.08.2022 r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (dalej: DUUE) pod nr 2022/S 152-434219 w dniu 09.08.2022 r. Ponadto w dniu 09.08.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania: <https://miniportal.uzp.gov.pl/Postepowania> oraz [www.bip.kowiesy.pl/redir.przetargi](http://www.bip.kowiesy.pl/redir.przetargi).

**SWZ** została w dniu 04.08.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i w dniu 09.08.2022 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

**Termin składania ofert** został pierwotnie wyznaczony do dnia 06.09.2022 r. do godz. 09:00, a **termin otwarcia ofert** na dzień 06.09.2022 r. o godz. 11:00.

**Termin związania ofertą** wynosił 90 dni, tj. do dnia 04.12.2022 r.

W dniach 10.08.2022 r. - 19.08.2022 r. do Zamawiającego wpłynęły od Wykonawców **zapytania do treści SWZ**, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 23.08.2022 r., publikując je na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 135 ust. 6 ustawy Pzp. Jednocześnie, zgodnie z art. 137 ust. 1 ustawy Pzp, Zamawiający dokonał **modyfikacji treści SWZ** (w zakresie załącznika nr 9 do SWZ *Wykaz oferowanych instalacji kotłów*), a także w zakresie przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert (z dnia 06.09.2022 r. na dzień 12.09.2022 r.) oraz terminu związania ofertą (z dnia 04.12.2022 r. na dzień 10.12.2022 r.). W dniu 18.08.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 137 ust. 4 ustawy Pzp, przekazał UPUE

**ogłoszenie o zmianie ogłoszenia**, dotyczące przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą, które zostało opublikowane w DUUE w dniu 23.08.2022 r. pod nr 2022/S 161-458837.

W dniu 26.08.2022 r. do Zamawiającego wpłynęły kolejne **zapytania do treści SWZ**, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 02.09.2022 r., publikując je na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 135 ust. 6 ustawy Pzp. Jednocześnie, zgodnie z art. 137 ust. 1 ustawy Pzp, Zamawiający dokonał **modyfikacji treści SWZ** (ponownie w zakresie załącznika nr 9 do SWZ *Wykaz oferowanych instalacji i kotłów*), a także w zakresie przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert (z dnia 12.09.2022 r. na dzień 16.09.2022 r.) oraz terminu związania ofertą (z dnia 10.12.2022 r. na dzień 14.12.2022 r.). W dniu 30.08.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 137 ust. 4 ustawy Pzp, przekazał UPUE **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia**, dotyczące przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą, które zostało opublikowane w DUUE w dniu 02.09.2022 r. pod nr 2022/S 169-477648.

W dniu 02.09.2022 r. do Zamawiającego wpłynęło kolejne **zapytanie do treści SWZ**, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 12.09.2022 r., publikując je na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 135 ust. 6 ustawy Pzp. Jednocześnie, zgodnie z art. 137 ust. 1 ustawy Pzp, Zamawiający dokonał **modyfikacji treści SWZ** (ponownie w zakresie załącznika nr 9 do SWZ *Wykaz oferowanych instalacji i kotłów*), a także w zakresie przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert (z dnia 16.09.2022 r. na dzień 21.09.2022 r.) oraz terminu związania ofertą (z dnia 14.12.2022 r. na dzień 19.12.2022 r.). W dniu 09.09.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 137 ust. 4 ustawy Pzp, przekazał UPUE **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia**, dotyczące przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą, które zostało opublikowane w DUUE w dniu 14.09.2022 r. pod nr 2022/S 177-501050.

Zamawiający nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 8 ustawy Pzp oraz dopuścił możliwość składania ofert częściowych.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium**, zgodnie z art. 97 ust. 2 i 3 ustawy Pzp, tj. w wysokości nie przekraczającej 3% wartości zamówienia dla każdej z części, w wysokości:

- dla części 1: 40 000,00 zł;
- dla części 2: 10 000,00 zł.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

dla części 1:

- cena brutto – 60%;
- okres wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości – 30%;
- moc pojedynczego panelu fotowoltaicznego – 10%;

dla części 2:

- cena brutto – 60%;
- okres wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości – 40%.

W dniu 21.09.2022 r. Zamawiający, zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp, udostępnił na stronie internetowej



prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości:

- dla części 1 – 2 608 092,00 zł brutto;
- dla części 2 – 663 807,00 zł brutto.

Do Zamawiającego w wyznaczonym terminie za pośrednictwem miniPortalu wpłynęło **8 ofert**:

- Oferta nr 1 – z ceną oferty dla **części 1** – 3 261 213,00 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce;
- Oferta nr 2 – z ceną oferty dla **części 2** – 1 413 825,00 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce;
- Oferta nr 3 – z ceną oferty dla **części 2** – 797 800,00 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce;
- Oferta nr 4 – z ceną oferty dla **części 1** – 3 651 419,11 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce;
- Oferta nr 5 – z ceną oferty dla **części 2** – 999 700,00 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce;
- Oferta nr 6 – z ceną oferty dla **części 1** – 3 002 543,40 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce;
- Oferta nr 7 – z ceną oferty dla **części 1** – 2 805 347,34 zł brutto, dla **części 2** – 981 394,14 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce na obie części;
- Oferta nr 8 – z ceną oferty dla **części 1** – 3 171 919,80 zł brutto oraz okresem udzielonej rękojmi i gwarancji 84 m-ce.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 21.09.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

W dniu 07.10.2022 r. Zamawiający na podstawie art. 126 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, którego oferta (nr 7) została najwyższej oceniona dla części 1, tj. (*dane zanonimizowano*) oraz Wykonawcę, którego oferta (nr 3) została najwyższej oceniona dla części 2, tj. (*dane zanonimizowano*) do złożenia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawcy złożyli dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 28.10.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty**:

- dla **części 1** złożonej przez (*dane zanonimizowano*), z ceną oferty 2 805 347,34 zł brutto;

- dla **części 2** złożonej przez (*dane zanonimizowano*), z ceną oferty 797 800,00 zł brutto<sup>2</sup>.

Jednocześnie Zamawiający, na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 14 ustawy Pzp, **odrzucił ofertę** nr 5, ponieważ Wykonawca wniósł wadium po terminie składania ofert.

W dniu 28.10.2022 r. na podstawie art. 253 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp, Zamawiający opublikował zawiadomienie o wynikach postępowania dla obu części postępowania na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przesłał je Wykonawcom za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Zamawiający żądał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% wartości umowy. Wykonawcy złożyli zabezpieczenie w formie gwarancji bankowej (dot. części 1) oraz gwarancji ubezpieczeniowej (dot. części 2).

W toku postępowania Wykonawcy nie korzystali z przysługujących im środków ochrony prawnej.

W dniu 01.12.2022 r. Zamawiający zawarł **umowę nr ZP.272.8.2022** na **część 1** zamówienia z Wykonawcą: (*dane zanonimizowano*), za wynagrodzeniem 2 805 347,34 zł brutto / 2 550 871,62 zł netto oraz terminem realizacji 7 miesięcy od daty zawarcia umowy. Przedstawiona na moment kontroli dokumentacja nie zawierała żadnego aneksu do ww. umowy.

W dniu 06.12.2022 r. Zamawiający zawarł umowę **nr ZP.272.9.2022** na **część 2** zamówienia z Wykonawcą: (*dane zanonimizowano*), za wynagrodzeniem 797 800,00 zł brutto / 716 963,57 zł netto oraz terminem realizacji 7 miesięcy od daty zawarcia umowy. Do ww. umowy w dniu 14.02.2023 r. został zawarty **aneks nr 1**, przedłużający termin przeprowadzenia wizji lokalnych i opracowania kompleksowej dokumentacji technicznej (etap I) z 60 na 90 dni od dnia podpisania umowy.

**Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** zostało przekazane UPUE w dniu 09.12.2022 r. i opublikowane w DUUE pod nr 2022/S 241-695204 z dnia 14.12.2022 r.

Wykonawca jest w trakcie realizacji ww. umów - do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie zostały przedłożone protokoły odbioru, jak również nie zostały przedłożone do rozliczenia w zatwierdzonych wnioskach o płatność wydatki poniesione w ramach ww. umów.

#### **Kontrola wykazała:**

Zamawiający nie zachował należytej staranności w zakresie sporządzania dokumentacji z prowadzonego postępowania:

- w treści ogłoszenia o udzieleniu zamówienia (Sekcja V.2.4) Zamawiający podał błędne kwoty całkowitej końcowej wartości umowy (dla obu części postępowania);

---

<sup>2</sup> Beneficjent złożył oświadczenie z dnia 31.05.2023 r., zgodnie z którym na realizację przedmiotowego projektu zostały zabezpieczone środki w budżecie Gminy i WPF w wysokości 3 750 748,00 zł w dniu 29.11.2022 r., tj. przed podpisaniem umów z Wykonawcami. Ponadto w dniu wyboru oferty środki zabezpieczone w budżecie i WPF wynosiły 3 420 729,00 zł plus planowane wpłaty / udziały netto mieszkańców w wysokości 671 292,68 zł.

- w treści umów z wykonawcami (§ 13 ust. 3) Zamawiający błędnie wskazał jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy gwarancję bankową – dla obu części postępowania zabezpieczeniem należytego wykonania umowy była gwarancja ubezpieczeniowa.

Ww. uchybienia mają charakter formalny i nie skutkują koniecznością zastosowania procedury nakładania korekt finansowych i pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo za naruszenie ustawy Pzp. Zwraca się uwagę, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z RPO WŁ na lata 2014–2020 prawidłowo redagował treść dokumentacji z zamówienia.

**XVIII. 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.

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

**XX. Wykaz załączników:** Załącznik do informacji pokontrolnej – Zestawienie przewidzianych w ramach projektu instalacji wraz z okazanymi umowami użyczenia.

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

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej/~~ostatycznej~~ 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:<sup>4</sup>**

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.

---

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

<sup>4</sup>Pouczenie ma zastosowanie do I Informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach





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:**

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

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