

KOFEŁIV.44.1.232.2023.AJo

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>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające 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 i art. 22 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 o dofinansowanie nr UDA-RPLD.13.02.00-10-0031/21-00 z dnia 23.05.2022 r. z późn.zm.
II.	<b>Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę</b>	Anna Józefowicz Anna Dudka Artur Niebelski Rafał Motyka
III.	<b>Termin kontroli</b>	05 – 13.12.2023 r. oraz w dniu 18.12.2023 r. – dodatkowe czynności kontrolne
IV.	<b>Rodzaj kontroli</b>	Planowa na zakończenie realizacji projektu
V.	<b>Nazwa kontrolowanego Podmiotu</b>	Gmina Żychlin
VI.	<b>Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne</b>	<b>Podmiot kontrolowany:</b> Gmina Żychlin - ul. Barlickiego 15, 99-320 Żychlin <b>Miejsce kontroli:</b> Miejscowości na terenie Gminy Żychlin.
VII.	<b>NIP Podmiotu kontrolowanego</b>	7752406961
VIII.	<b>Imię i nazwisko kierownika</b>	Pan Grzegorz Ambroziak – Burmistrz Gminy

	<b>Podmiotu kontrolowanego</b>	
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	36 i 37 (dodatkowe czynności kontrolne)
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	<ul style="list-style-type: none"> <li>- [dane zanonimizowano] – kierownik Referatu Gminne Centrum Promocji i Informacji,</li> <li>- [dane zanonimizowano] – kierownik referatu Budownictwa, Planowania Przestrzennego i Inwestycji,</li> <li>- [dane zanonimizowano] – Skarbnik Gminy,</li> <li>- [dane zanonimizowano] – zastępca kierownika Referatu Finansowego.</li> </ul>
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.13.02.00-10-0031/21-00 z dnia 23.05.2022 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Ochrona powietrza w Gminie Żychlin poprzez zastosowanie odnawialnych źródeł energii na budynkach mieszkalnych – etap II” Okres realizacji projektu: 22.06.2022 r. – 29.06.2023 r.
XIV.	Wartość (wg umowy/aneksu) projektu	3 051 439,80 zł
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 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 weryfikacji dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji,</li> <li>– potwierdzenia dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług,</li> <li>– sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów będących podstawą do sporządzenia wniosków</li> </ul>

		<p>o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej z oryginałami,</p> <ul style="list-style-type: none"> <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>
XVI.	<b>Data sporządzenia Informacji pokontrolnej</b>	19.02.2024 r.

## XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

### A. Postępowania przeprowadzone zgodnie z Ustawą Pzp

#### 1. Postępowanie pn. „Ochrona powietrza w Gminie Żychlin poprzez zastosowanie odnawialnych źródeł energii na budynkach mieszkalnych – etap II” – numer referencyjny: BPI.271.8.2022.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 07.12.2023 r. przedmiotowe postępowanie na dzień złożenia oświadczenia było kontrolowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi (Protokół WK 601/-2/5//2023 z dnia 15.02.2023 r.). Postępowanie nie było kontrowane przez inne instytucje.

Beneficjent przeprowadził 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.), dalej: ustawa Pzp.

**Zamawiającym** była Gmina Żychlin.

**Przedmiotem zamówienia** była dostawa wraz z montażem i opracowaniem dokumentacji projektowej dla kompleksowego wykonania zadania inwestycyjnego pt. „Ochrona powietrza w Gminie Żychlin poprzez zastosowanie odnawialnych źródeł energii na budynkach mieszkalnych - etap II”. Zadanie polegało na zaprojektowaniu i zrealizowaniu dostawy, montażu i uruchomieniu instalacji:

- instalacji fotowoltaicznych: 96 szt.,
- instalacji kolektorów słonecznych: 39 szt.,

- kotłów na pellet: 35 szt.

Przedmiot zamówienia został podzielony na **3 części**:

### **Część 1: Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych:**

Przedmiotem zamówienia była dostawa i montaż wraz z zaprojektowaniem instalacji fotowoltaicznej. W skład systemu miały wchodzić panele fotowoltaiczne na konstrukcji wsporczej, inwerter DC/AC oraz niezbędny osprzęt. Zakres prac instalacyjnych obejmował na każdej lokalizacji:

- montaż konstrukcji wsporczych pod moduły PV,
- montaż modułów PV na konstrukcjach wsporczych,
- ułożenie okablowania po stronie DC i AC instalacji,
- modernizację istniejącej rozdzielnicy elektrycznej w zakresie jej doposażenia w aparaturę niezbędną do przyłączenia mikroinstalacji PV,
- modernizację istniejącej rozdzielnicy elektrycznej do przepisów technicznych po stronie Użytkownika - jeżeli konieczne,
- montaż inwertera PV,
- montaż instalacji odgromowej lub stosownych aparatów SPD i połączeń wyrównawczych,
- zainstalowanie aparatów elektrycznych i zabezpieczeń,
- wykonanie prób instalacji oraz sprawdzających prawidłowe działanie układu,
- uruchomienie układu i regulacje,
- szkolenie Użytkowników/Obsługi.

### **Część 2: Dostawa i montaż instalacji kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych.**

Przedmiotem zamówienia była dostawa i montaż wraz z zaprojektowaniem instalacji kolektorów słonecznych. W skład systemu miały wchodzić kolektory słoneczne, podgrzewacz wody z systemem zapewniającym ciągłość pracy instalacji oraz niezbędna armatura. Zakres prac instalacyjnych obejmował:

- demontaż oraz utylizację istniejącego zasobnika ciepłej wody (utylizacja po stronie Wykonawcy - dopuszczano utylizację przez użytkownika na wniosek Inwestora),
- instalację elementów montażowych pod kolektory,
- montaż kolektorów na konstrukcji,
- prowadzenie orurowania,
- montaż podgrzewacza,
- montaż niezbędnej armatury i automatyki,
- montaż pompy ładującej cwu ze źródła pierwotnego, (jeżeli konieczne po stronie użytkownika),
- montaż pompy cyrkulacyjnej cwu (jeżeli konieczne po stronie użytkownika),
- podłączenie do istniejącej instalacji przygotowania ciepłej wody użytkowej oraz zasilania zimnej wody,
- podłączenie do istniejącej instalacji zasilania ze źródła zewnętrznego/istniejącego,
- podłączenie instalacji do istniejącej instalacji elektrycznej,
- dostosowanie istniejącej instalacji elektrycznej (po stronie użytkownika),
- doprowadzenie do pomieszczenia wymaganych mediów w tym instalacji grzewczej, ciepłej wody

- użytkowej, zimnej wody, oraz instalacji elektrycznej (po stronie użytkownika),
- podłączenie do istniejącej instalacji odgromowej - po stronie Wykonawcy (dostosowanie lub wykonanie nowej instalacji po stronie użytkownika),
- wykonanie prób instalacji oraz sprawdzających prawidłowe działanie aparatury,
- uruchomienie układu i regulacje,
- szkolenie Użytkowników/Obsługi.

### **Część 3: Dostawa i montaż kotłów na pellet dla budynków mieszkalnych.**

Przedmiotem zamówienia była modernizacja istniejącej kotłowni w budynku mieszkalnym. Zakres prac obejmował dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem kotła na pellet oraz - w wybranych lokalizacjach - dostawę i montaż pojemnościowego podgrzewacza ciepłej wody użytkowej. Zakres prac instalacyjnych obejmował:

- demontaż istniejącego kotła oraz zasobnika (utyliczacja po stronie Wykonawcy - dopuszczano utylizację przez użytkownika na wniosek Inwestora),
- montaż nowego kotła wraz z zasobnikiem paliwa,
- montaż pojemnościowego podgrzewacza ciepłej wody (jeżeli dotyczy),
- montaż pompy ładującej cwu (ewentualnie zawór 3-drogowy) (jeżeli dotyczy),
- montaż pompy cyrkulacyjnej cwu (jeżeli konieczne po stronie użytkownika),
- montaż niezbędnej armatury i automatyki w tym zabezpieczającej,
- montaż systemu zabezpieczającego przed powrotem zbyt niskiej temperatury do kotła,
- modernizacja systemu na układ zamknięty/otwarty (jeżeli konieczne po stronie użytkownika),
- montaż bufora ciepła (jeżeli wymagany),
- podłączenie do istniejącej instalacji grzewczej,
- montaż pompy obiegowej grzewczej - odpowiadającej za przepływ w instalacji grzewczej (jeżeli konieczne po stronie użytkownika),
- podłączenie do istniejącej instalacji przygotowania ciepłej wody użytkowej oraz zasilania zimnej wody,
- podłączenie systemu spalinowego do istniejącej instalacji odgromowej komina - po stronie Wykonawcy (dostosowanie lub wykonanie nowej instalacji po stronie użytkownika),
- dostosowanie istniejącego układu wentylacyjnego pomieszczenia (po stronie użytkownika),
- dostosowanie pomieszczenia kotłowni do wymagań obowiązujących przepisów (po stronie użytkownika),
- dostosowanie istniejącej instalacji elektrycznej (po stronie użytkownika),
- doprowadzenie do pomieszczenia kotłowni wymaganych mediów w tym instalacji grzewczej, ciepłej wody użytkowej, zimnej wody oraz instalacji elektrycznej (po stronie użytkownika),
- podłączenie systemu spalinowego do istniejącej instalacji odgromowej komina - po stronie użytkownika, (dostosowanie lub wykonanie nowej instalacji po stronie użytkownika),
- wykonanie prób instalacji oraz sprawdzających prawidłowe działanie aparatury,
- uruchomienie układu i regulacje,
- szkolenie Użytkowników/Obsługi.

Przedmiot zamówienia opisano szczegółowo w opisie przedmiotu zamówienia (OPZ, PFU), który stanowi załącznik nr 6 do Specyfikacji Warunków Zamówienia (dalej: SWZ).

**Wartość szacunkowa** przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 29.06.2022 r. na podstawie programu funkcjonalno-użytkowego na kwotę 2 764 685,00 zł netto, co według kursu euro 4,4536 zł stanowi równowartość 620 775,32 euro, w tym:

- dla części 1 – 1 587 203,00 zł / 356 386,52 euro,
- dla części 2 – 551 098,00 zł / 123 742,14 euro,
- dla części 3 – 626 384,00 zł / 140 646,66 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana przez Burmistrza Gminy Żychlin Zarządzeniem nr 70/22 z dnia 29.06.2022 r. w sprawie: powołania komisji przetargowej.

**Ogłoszenie o zamówieniu** zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (dalej: UPUE) w dniu 01.07.2022 r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (dalej: DUUE) pod nr 2022/S 128-363915 w dniu 06.07.2022 r. Ponadto w dniu 06.07.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania: <https://miniportal.uzp.gov.pl/Postepowania>.

**SWZ** została w dniu 30.06.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i w dniu 06.07.2022 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

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

**Termin składania ofert** został pierwotnie wyznaczony do dnia 08.08.2022 r. do godz. 10:00, a **termin otwarcia ofert** na dzień 08.08.2022 r. o godz. 11:00.

W okresie od 08.07.2022 r. do 01.08.2022 r. do Zamawiającego wpłynęły od Wykonawców **zapytania do treści SWZ**, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 02.08.2022 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 zmiany terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą, odpowiednio: do dnia 11.08.2022 r. do godz. 10:00, 11.08.2022 r. o godz. 11:00, 08.11.2022 r. tj. 90 dni). W dniu 28.07.2022 r. Zamawiający przekazał UPUE **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia**, dotyczące zmiany terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą oraz dokonania sprostowania zapisów w Sekcji VI.3) ogłoszenia o zamówieniu, które zostało opublikowane w DUUE w dniu 02.08.2022 r. pod nr 2022/S 147-420684.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w wysokości: dla części 1 – 40 000,00 zł, dla części 2 – 10 000,00 zł, dla części 3 – 12 000,00 zł tj. w kwotach nie większych niż 3% wartości zamówienia, zgodnie z art. 97 ust. 2 ustawy Pzp.

**Kryteriami wyboru** najkorzystniejszej oferty dla każdej części były:

- cena brutto – 60%;

- okres wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości – 35%;
- aspekty społeczne – 5%.

W dniu 11.08.2022 r. Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości: 2 994 859,80 zł brutto, w tym:

- dla części 1 – 1 719 340,00 zł brutto;
- dla części 2 – 597 000,00 zł brutto;
- dla części 3 – 678 519,80 zł brutto.

Do Zamawiającego w wyznaczonym terminie, za pośrednictwem miniPortalu, wpłynęły nw. oferty:

### Część 1

- **Oferta nr 1** – z ceną oferty 1 912 866,48 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;
- **Oferta nr 2** – z ceną oferty 1 789 200,00 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;
- **Oferta nr 3** – z ceną oferty 1 715 585,21 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;
- **Oferta nr 4** – z ceną oferty 2 064 985,33 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;
- **Oferta nr 6** – z ceną oferty 1 607 080,32 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;
- **Oferta nr 7** – z ceną oferty 1 737 960,84 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;
- **Oferta nr 8** – z ceną oferty 2 075 000,00 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;

### Część 2

- **Oferta nr 6** – z ceną oferty 642 534,45 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny - tak;

### Część 3

- **Oferta nr 5** – z ceną oferty 1 504 962,00 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 60 m-cy, aspekt społeczny - nie;
- **Oferta nr 6** – z ceną oferty 991 407,00 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny – tak.

**Termin związania ofertą** wynosił 90 dni, tj. do dnia 08.11.2022 r.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 11.08.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

W dniu 12.08.2022 r. Zamawiający działając na podstawie art. 81 ust 1 ustawy Pzp za pośrednictwem



platformy e-Zamówienia przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych (dalej: UZP) informację o złożonych ofertach w przedmiotowym postępowaniu.

W dniu 30.08.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 128 ust 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawców, którzy złożyli oferty nr 2, 3, 4, 7 do uzupełnienia oświadczenia dot. przesłanek wykluczenia (załącznik nr 9 do SWZ). Wykonawcy (oferty nr 2, 3, 4) złożyli dokumenty w wyznaczonym terminie. Natomiast Wykonawca, który złożył ofertę nr 7 nie przedstawił wymaganych dokumentów w wyznaczonym terminie.

W dniu 30.08.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 126 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę, którego oferta (tj. oferta nr 6) została najwyżej oceniona **dla części 1, 2 i 3**, do złożenia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 16.09.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę (który złożył ofertę nr 6) do uzupełnienia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 26.09.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty**:

- **dla części 1** złożonej przez [dane zanonimizowano], z ceną oferty 1 607 080,32 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny – tak.

Jednocześnie Zamawiający, **odrzucał ofertę nr 8** złożoną dla części 1 na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp oraz **odrzucał ofertę nr 7** złożoną dla części 1 na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2 lit. c ustawy Pzp.

- **dla części 2** złożonej przez [dane zanonimizowano], z ceną oferty 642 534,45 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny – tak.
- **dla części 3** złożonej przez [dane zanonimizowano], z ceną oferty 991 407,00 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy, aspekt społeczny – tak.

W dniu 26.09.2022 r. na podstawie art. 253 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp, Zamawiający opublikował zawiadomienie o wynikach postępowania dla części 1, 2 i 3 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. Wykonawca złożył zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej (dot. części 1-3).

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

W dniu 18.10.2022 r. Zamawiający zawarł z Wykonawcą [dane zanonimizowano] nw. umowy:

- Na **część 1** zamówienia **umowę nr 43/BPI/2022**, z ceną oferty 1 607 080,32 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy oraz terminem realizacji do dnia 30.04.2023 r.

Na potwierdzenie realizacji zamówienia Beneficjent posiada:



- Protokół odbioru częściowy i przekazania do eksploatacji z dnia 28.02.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 43/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (70 zestawów instalacji fotowoltaicznych).
  - Protokół odbioru etapu drugiego i przekazania do eksploatacji z dnia 18.04.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 43/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (26 zestawów instalacji fotowoltaicznych).
  - Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 18.04.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 43/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (dotyczy 96 zestawów instalacji fotowoltaicznych).
- Na **część 2** zamówienia **umowę nr 44/BPI/2022**, z ceną oferty 642 534,45 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy oraz terminem realizacji do dnia 30.04.2023 r.

Na potwierdzenie realizacji zamówienia Beneficjent posiada:

- Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 28.02.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 44/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (dotyczy 39 zestawów instalacji kolektorów słonecznych).<sup>1</sup>
- Na **część 3** zamówienia **umowę nr 45/BPI/2022**, z ceną oferty 991 407,00 zł brutto, okresem rękojmi i gwarancji jakości 84 m-cy oraz terminem realizacji do dnia 30.04.2023 r.

Na potwierdzenie realizacji zamówienia Beneficjent posiada:

- Protokół odbioru etapu pierwszego i przekazania do eksploatacji z dnia 16.12.2022 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 45/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (dotyczy 17 szt. kotłów na biomasę).
- Protokół odbioru etapu drugiego i przekazania do eksploatacji z dnia 28.02.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 45/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (dotyczy 4 szt. kotłów na biomasę).
- Protokół odbioru etapu trzeciego i przekazania do eksploatacji z dnia 18.04.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 45/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (dotyczy 14 szt. kotłów na biomasę).
- Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 18.04.2023 r. prac wykonanych w ramach umowy nr 45/BPI/2022 z dnia 18.10.2022 r. (dotyczy 35 szt. kotłów na biomasę).

**Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** zostało przekazane UPUE w dniu 02.11.2022 r. i opublikowane w DUUE pod nr 2022/S 214-613955 z dnia 07.11.2022 r. dla części 1-3.

**Ogłoszenie o wykonaniu umowy** zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00157340/01 z dnia 30.03.2023 r. (dla części 2).

---

<sup>1</sup> Pismem z dnia 05.06.2023 r. Wykonawca [dane zanonimizowano] oświadczył, że w związku ze zmianą lokalizacji instalacji solarnych z czego wyniknęła różnica wartości umowy tj. 642 534,45 zł a protokołem końcowym robót tj. 640 122,30 zł, nie będzie rościć praw o powstałą różnicę.

**Ogłoszenie o wykonaniu umowy** zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00218854/01 z dnia 16.05.2023 r. (dla części 1).

**Ogłoszenie o wykonaniu umowy** zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00218944/01 z dnia 16.05.2023 r. (dla części 3).

#### **Kontrola wykazała:**

1. Zgodnie z art. 125 ust. 1 i 2 ustawy Pzp, w postępowaniach powyżej progów unijnych, do oferty wykonawca dołącza obligatoryjnie formularz jednolitego europejskiego dokumentu zamówienia (dalej: JEDZ) o niepodleganiu wykluczeniu, spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub kryteriów selekcji, w zakresie wskazanym przez zamawiającego. Ustawodawca precyzuje, że oświadczenie JEDZ jest wstępnym dowodem, potwierdzającym brak podstaw wykluczenia, spełnianie warunków udziału w postępowaniu lub kryteriów selekcji, na dzień składania ofert, tymczasowo zastępujący wymagane przez zamawiającego podmiotowe środki dowodowe. Wyjątek od tej reguły został wskazany w art. 139 ust. 2 ustawy Pzp, który wskazuje, że w procedurze odwróconej zamawiający może wymagać przedłożenia dokumentu JEDZ jedynie od wykonawcy, którego oferta została najwyższej oceniona. W przedmiotowym postępowaniu zamawiający nie zastosował procedury odwróconej, o której mowa w art. 139 ust. 2 ustawy Pzp. Wykonawcy, którzy złożyli oferty nr 1 i 5, w JEDZ nie wskazali przy osobach wykazanych na spełnienie warunku w postępowaniu, podstawy ich dysponowania. Natomiast Wykonawcy, którzy złożyli oferty nr 3 i 7, w JEDZ nie wypełnili w ogóle ww. dokumentu w zakresie spełniania warunków udziału w postępowaniu. Wobec powyższego Zamawiający winien wezwać ww. wykonawców, w oparciu o przepis art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, do uzupełnienia dokumentu JEDZ, czego zaniechał, czym naruszył dyspozycję ww. przepisu.

Warto w tym miejscu zwrócić uwagę na wyrok KIO z 18.02.2022 r., sygn. akt KIO 282/22, w którym wskazano, że *"celem zastosowania wezwania, o którym mowa w art. 128 ust. 1 p.z.p., jest umożliwienie wykonawcy, który nie złożył podmiotowych środków dowodowych, lub przedłożone przez niego środki dowodowe nie potwierdzają swoją treścią spełnienia przez niego warunków udziału w postępowaniu, ich złożenia, poprawienia lub uzupełnienia. Przez uzupełnienie czy poprawienie podmiotowych środków dowodowych, należy rozumieć uzupełnienie/poprawienie oświadczenia wykonawcy jakim jest np. wykaz robót. Wykonawca może to uczynić składając odrębne oświadczenie zawierające uzupełnione lub poprawione informacje. Nie jest przy tym konieczne ponowienie treści wykazu w zakresie, którego nie dotyczyło wezwanie. Sam wykaz robót jest bowiem oświadczeniem własnym wykonawcy, składanym w określonej, najczęściej stabelaryzowanej formie, którego celem jest potwierdzenie spełnienia przez wykonawcę warunku udziału w postępowaniu."* - A. Gawrońska-Baran [w:] E. Wiktorowska, A. Wiktorowski, P. Wójcik, A. Gawrońska-Baran, Prawo zamówień publicznych. Komentarz aktualizowany, LEX/el. 2023.

Z przedłożonych JEDZ nie wynika czy oferty Wykonawców nr 1, 3, 5 i 7 nie powinny zostać odrzucone na podstawie art. 226 ust 1 pkt 2 ustawy Pzp. Powyższe uchybienie nie wpływa na wynik postępowania.

2. Wykonawca [dane zanonimizowano] wraz z ofertą złożył informację z dnia 10.08.2022 r., w której

oświadczył, że „Zgodnie z zapisem rozdziału XVII ust. 5 SWZ, informujemy, że w zaoferowanej kwocie brutto zawarte są towary i usługi, których nabycie prowadzi do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług”. Zamawiający nie zweryfikował powyższego zapisu w trakcie trwania procedury przetargowej.

W myśl przepisu art. 225 ust.1 ustawy Pzp w przypadku, gdy wybór oferty prowadziłby do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego, Zamawiający w celu porównania ofert ma obowiązek doliczyć do ceny oferty kwotę podatku od towarów i usług, którą miałby obowiązek rozliczyć. Przepis stanowi jedynie obowiązek informacyjny. Jego niedopełnienie lub błędne złożenie oświadczenia nie skutkuje sankcją odrzucenia oferty. W okolicznościach opisanych powyżej, zdaniem Zespołu Kontrolującego, Zamawiający winien wystąpić do Wykonawcy, na podstawie art. 223 ust. 1 ustawy Pzp, o wskazanie przyczyn podania informacji, że wybór jego oferty będzie prowadził do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego, pomimo, że Wykonawca obliczył cenę oferty przy zastosowaniu właściwej stawki podatku VAT.

Na potwierdzenie faktu, że oświadczenie o obowiązku podatkowym ma charakter informacyjny i jego brak lub nieprawidłowość nie powinien, co do zasady skutkować odrzuceniem oferty można przytoczyć np.:

a) Wyrok Krajowej Izby Odwoławczej z 25.04.2016 r. (sygn. akt KIO 507/16; KIO 508/16; KIO 516/16), w którym wskazano *"Z treści przepisu art. 91 ust. 3a p.z.p., w tym z celów wprowadzenia przedmiotowej regulacji, należy wywodzić, że o istnieniu obowiązku informacyjnego, którego niespełnienie można by oceniać, jako uchybienie po stronie wykonawcy (nieskutkujące jednak automatycznym odrzuceniem oferty), można mówić dopiero wtedy, gdy rzeczywiście złożona oferta wywołuje po stronie zamawiającego skutki podatkowe (a wykonawca o tym nie informuje, choć powinien). Z treści przepisu wynika ponadto, że takiemu obowiązkowi informacyjnemu zawsze ma wówczas towarzyszyć obowiązek wskazania nazwy, rodzaju towaru lub usługi, których dostawa lub świadczenie będzie prowadzić do powstania obowiązku podatkowego po stronie zamawiającego. W niniejszej sprawie oferty takich skutków podatkowych nie wywoływały."*

b) Wyrok Krajowej Izby Odwoławczej z 07.03.2016 r. (sygn. akt KIO 162/16; KIO 164/16; KIO 167/16; KIO 172/16), w którym wskazano *"Poza sporem pozostaje fakt, że usługa, której dotyczy zamówienie nie jest obciążona odwróconym podatkiem VAT. Izba stwierdza również, że omyłkowe, a nawet niewłaściwe, wypełnienie przez wykonawcę pozycji formularza ofertowego związane z wykonaniem ciężącego na wykonawcy obowiązku informacyjnego w stosunku do zamawiającego o ewentualnym powstaniu po stronie zamawiającego obowiązku podatkowego (art. 91 ust. 3a p.z.p.) nie jest obwarowane sankcją odrzucenia oferty."*

Powyższe orzecznictwo dotyczy co prawda poprzednio obowiązującego stanu prawnego, jednak biorąc pod uwagę omawiane przepisy należy je uznać za aktualne przy obecnie obowiązującym Prawie zamówień publicznych, zwłaszcza, że odmiennie niż miało to miejsce w stanie prawnym obowiązującym dla zacytowanych wyroków – w obecnym stanie prawnym wykonawca ma dodatkowo obowiązek informacyjny w zakresie podania stawki podatku VAT, co tym bardziej umożliwia dokonanie stosownych poprawek.

Powyższe naruszenia opisane w pkt 1-2 stanowią jedynie uchybienia formalne i nie skutkują nałożeniem korekty finansowej. Zaleca się, aby w przyszłości Zamawiający dochowywał należytej staranności w zakresie właściwego stosowania przepisów ustawy Pzp.

- XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień, 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:** załączniki nr 1 – 3 wymienione w treści Informacji pokontrolnej.
- 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>2</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>3</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.

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:**

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

**Podmiot kontrolowany:**

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

<sup>2</sup> niepotrzebne skreślić/usunąć

<sup>3</sup> Pouczenie ma zastosowanie do I Informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach