



Województwo
Śląskie



100-LECIE
POWSTAŃ ŚLĄSKICH
1919-1920-1921



Województwo Śląskie
Europejski Region Przedsiębiorczości 2021-2022

Katowice, 6 grudnia 2021 r.
FR-RKPR.44.221.2.2021.KPr
Dotyczy projektu nr 0427/18

Pani
Krystyna Kosmała
Starosta Tarnogórski
Starostwo Powiatowe
w Tarnowskich Górach
ul. Karłuszowiec 5
42-600 Tarnowskie Góry

Dotyczy kontroli projektu pn. Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.

Szanowna Pani Starosto,

w załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach od 15.11 do 6.12.2021 r. kontroli projektu pn. „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki”, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Proszę o pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: karolina.proszowska@slaskie.pl.

W przypadku braku akceptacji informacji pokontrolnej proszę o pisemne wniesienie do IZ RPO WSL uzasadnionych zastrzeżeń odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w tym samym terminie. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: karolina.proszowska@slaskie.pl.

Z poważaniem

Monika Duda-Szmyd
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Załączniki: 1. Informacja pokontrolna z kontroli ww. projektu.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Rzeczpospolita
Polska



Śląskie.

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 6 grudnia 2021 r.
FR-RKPR.44.221.2.2021.KPr
Dotyczy projektu nr 0427/18

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiat Tarnogórski.

Tytuł projektu: Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.03.04-24-0427/18-00.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2020.818 tekst jednolity - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.04-24-0427/18-00 z dnia 19 maja 2020 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Karolina Proszowska	Główny Specjalista	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Kinga Powroźnik	Główny Specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 15.11 do 6.12.2021 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dnia 16.11.2021 r. (konto karolina.proszowska@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych zamówień.
- e-mail Przedstawiciela Beneficjenta z dnia 19.11.2021 r. przekazujący dokumenty i wyjaśnienia dot. kontrolowanych zamówień.
- e-mail z dnia 19.11.2021 r. (konto: karolina.proszowska@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych wyjaśnień dot. kontrolowanego zamówienia.
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 22.11.2021 r. z prośbą o przedłużenie terminu złożenia dodatkowych wyjaśnień dot. kontrolowanego zamówienia.
- e-mail z dnia 22.11.2021 r. (konto: karolina.proszowska@slaskie.pl) ze zgodą na wydłużenie terminu złożenia dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanego zamówienia.
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 26.11.2021 r. przekazujący dokumenty i wyjaśnienia dot. kontrolowanego zamówienia.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba IZ RPO WSL

4. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w umowie w sprawie dofinansowania projektu.

Opis skontrolowanych procesów: zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

5.1 Zamówienia

W ramach prowadzonej kontroli zweryfikowano dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2019 poz. 1843).

5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: Sprawowanie w imieniu i na rzecz Zamawiającego nadzoru inwestorskiego dla realizacji zadania pn.: „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24”.

Rodzaj zamówienia: usługa

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: AZ.272.4.20.2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 554184-N-2020 z 30 czerwca 2020 r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 93 495,93 zł, co stanowi równowartość 21 899,59 euro netto

Umowa z wykonawcą: Umowa nr ID/19/2020 z 24.09.2020 r. z Konsorcjum firm: MBI Spółka z o.o.- Lider, AMP Spółka z o.o. - Członek Konsorcjum na kwotę: 43 050,00 zł brutto.

5.1.1.a

IZ RPO WSL nie wnosi uwag do niniejszego zamówienia.

5.1.2

Nazwa i przedmiot zamówienia: Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24.

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: AZ.272.4.19.2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 575024-N-2020 z 18 sierpnia 2020 r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 3 008 687,76 zł netto, co stanowi równowartość 704 726,25 euro netto

Umowa z wykonawcą: Umowa nr ID/20/2020 z 14.10.2020 r. z AURUM VITAE Sp. z o.o. na kwotę: 2 692 641,92 zł brutto.

5.1.2.a

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż zgodnie z rozdziałem VIII SIWZ Wykonawca winien określić cenę oferty brutto, która stanowić będzie wynagrodzenie ryczałtowe za realizację całego przedmiotu zamówienia, podając ją w zapisie liczbowym i słownie z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Cena oferty brutto jest ceną ostateczną obejmującą wszystkie koszty i składniki związane z realizacją zamówienia, w tym m.in. podatek VAT, upusty, rabaty.

Kosztorysy ofertowe sporządzone przez Wykonawcę są materiałem uzupełniającym i powinny uzasadniać merytorycznie oferowaną przez składającego ofertę kwotę wynagrodzenia i mogą służyć do rozliczeń wykonanych prac. W przypadku ewentualnego powstania nieścisłości pomiędzy przedmiarami robót, a kosztorysami ofertowymi Wykonawcy, Zamawiający uzna, że w cenie ofertowej skalkulowane są wszystkie pozycje z przedmiarów robót.

Co więcej, w żadnym punkcie SIWZ nie zaznaczono, iż w przypadku niedołączenia wszystkich kosztorysów do oferty, niezaparafowania ich lub w sytuacji stwierdzenia błędów w przedmiotowym dokumencie/tach taka oferta podlega odrzuceniu.

Z analizy zapisów SIWZ i wzoru umowy wynika zatem, iż wysokość wynagrodzenia należnego Wykonawcy tytułem realizacji zamówienia publicznego określa podana przez niego w formularzu ofertowym kwota wynagrodzenia ryczałtowego, a nie suma poszczególnych pozycji wskazanych w kosztorysie/ach.

Niemniej, zgodnie z informacją o wyborze najkorzystniejszej ofert z 30.09.2020 r. Beneficjent odrzucił ofertę ZPHU MAR-BUD Sp. z o.o. i F.H.U. FEST BUD Patryk Urbańczyk na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp, gdyż treść ww. ofert nie odpowiada treści SIWZ.

Wykonawca ZPHU MARBUD Sp. z o.o. nie załączył bowiem do oferty dwóch kosztorysów: roboty budowlane oraz instalacja c.o. Natomiast kosztorys złożony przez Wykonawcę FHU FEST-BUD Patryk Urbańczyk nie został opatrzony podpisem lub parafą.

Jako podstawę odrzucenia oferty F.U.H. DZIEDZICKI Marcin Dziedzicki Zamawiający wskazał art. 89 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp, gdyż oferta zawiera błędy w obliczeniu ceny - zastosowano nieprawidłową stawkę podatku VAT na lampy zewnętrzne (zamiast 23% zastosowano stawkę 8%). Podkreślić należy, iż zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp Zamawiający odrzuca ofertę, jeżeli jej treść nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, z zastrzeżeniem art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy Pzp.

Dyspozycja ww. artykułu przewiduje obowiązek odrzucenia oferty, która w sposób merytoryczny, np. co do zakresu, terminu, sposobu wykonania, czy parametrów technicznych, jest niezgodna z SIWZ, natomiast nie może on być zastosowany, gdy zachodzi jedynie formalna niezgodność oferty z SIWZ, np. co do sposobu przedstawienia określonych informacji.

Instytucja Zarządzająca wskazuje, iż przy ryczałtowym charakterze wynagrodzenia, brak załączenia do oferty kosztorysu ofertowego (czy jego części) nie ma znaczenia dla oceny prawidłowości sporządzenia i przygotowania oferty. Wykonawca bowiem przy tak ustalonym rodzaju wynagrodzenia, będzie miał obowiązek wykonać w trakcie realizacji zamówienia również te pozycje, które nie zostały ujęte w kosztorysie ofertowym, ale są objęte udostępnioną przez Zamawiającego całą dokumentacją przedmiotu zamówienia.

Także błędna stawka VAT w zakresie określonych pozycji kosztorysu nie powinna automatycznie prowadzić do odrzucenia takiej oferty, bowiem zgodnie z zapisami SIWZ i wzoru umowy Wykonawca ponosi ryzyko z tytułu oszacowania wszelkich kosztów związanych z realizacją, a także oddziaływania innych czynników mających lub mogących mieć wpływ na koszty.

Zamawiający, celem potwierdzenia, iż oferta zawiera błąd w obliczeniu ceny winien zwrócić się do F.U.H. DZIEDZICKI Marcin Dziedzicki o wyjaśnienie treści oferty, bowiem zgodnie z ugruntowaną linią orzeczniczą jeżeli Zamawiający w SIWZ (i załącznikach) wskazał stawkę podatku VAT wówczas ocena oferty w tym zakresie może sprowadzać się do jej wyjaśnienia i poprawienia.

W konsekwencji stwierdza się, iż w ocenie Instytucji Zarządzającej Zamawiający niewłaściwie zastosował art. 89 ust.1 ustawy Pzp odrzucając oferty ww. Wykonawców z uwagi na braki i błędy dokumentów pomocniczych, jakimi były w niniejszym stanie faktycznym kosztorysy ofertowe.

Biorąc pod uwagę fakt, iż żadna z odrzuconych ofert nie była najkorzystniejsza, niniejsze uchybienie klasyfikuje się jako formalne, niewywołujące skutków finansowych.

6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.

*Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**.*

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.

W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.

Członkowie zespołu kontrolującego:

Karolina Proszowska

Kinga Powroźnik

Zaakceptował:

Piotr Ryza

Kierownik Referatu Kontroli Projektów
Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Zatwierdziła:

Monika Duda-Szmyd

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym