

BK. 1710.20.2015.MB

BK
01.03.2016
miesz



„ZŁOŻONO W KANCELARII”

Handwritten signature and date: 29.02.2016

Wydział Rozwoju i Współpracy Terytorialnej

Wpłynęło dnia 29.02.2016

Podpis: *[Signature]*

WWRPO-VII.4420.(1.3.3/2010/005).2015.WK.04

Szczecin, dnia lutego 2016 r.

URZĄD MIEJSKI W KOSZALINIE
KANCELARIA WPŁYNĘŁO
Anna Stempowska

Dnia 29.02.2016

L.dz. *[Signature]* podpis.....

Zat.....

Sz. P. Piotr Jedliński

Prezydent Miasta Koszalina

Ul. Rynek Staromiejski 6-7

75-007 Koszalin

Handwritten signature: Henryk Lewi

Dnia 18.06.2015 r. do Wydziału Wdrażania RPO WZ wpłynęło Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr WND-RPZP.01.03.03-32-005/10 pn.: „Uzbrojenie Strefy Zorganizowanej Działalności Inwestycyjno-Przemysłowej w Koszalinie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013, przesłane przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie, w którym stwierdzono następujące naruszenie:

W postępowaniu dotyczącym „Budowy i przebudowy dróg stanowiących zewnętrzną pierścień układu komunikacyjnego miasta Koszalina połączenie ul. BoWiD z ul. Władysława IV - opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych” - znak sprawy ZDM.TZP/391/30/DT/2010, Zamawiający dokonał istotnych zmian treści przedmiotu zamówienia, czym naruszył art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zamawiający w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w pkt. 24 określił, iż „Umowa może ulec zmianie jeżeli w wyniku zmiany stanu faktycznego lub prawnego powstanie konieczność zmiany zakresu świadczonego zamówienia lub zmiany sposobu realizacji”.

W trakcie realizacji Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy m.in. o uwzględnienie w toku projektowania mostu, wcześniej nieprzekazanej koncepcji przebiegu pod przedmiotowym mostem drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z osiedlem Unii Europejskiej. Celem umożliwienia wykonania inwestycji zgodnie z oczekiwaniami Zamawiający zaproponował Wykonawcy wykonanie nowej Koncepcji budowy mostu, odbiegającej zasadniczo od tej

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
Wydział Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

ul. Ks. Kardynała S. Wyszyńskiego 30, 70-203 Szczecin, tel. +48 91 44 11 100, fax +48 91 48 89 994
e-mail: wwrpo@wzp.pl, www.wzp.pl, www.rpo.wzp.pl



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



przyjętej w PFU. Tym samym w sposób istotny zwiększeniu uległa długość projektowanego mostu ze 100 do 160 m (zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do Programu Funkcjonalno - Użytkowego Koncepcja budowy mostu - zaprojektowano most żelbetowy, trójprzęsłowy o długości ustroju nośnego 87,10 m i długości całkowitej 100,20 m).

Strony nie zdecydowały się rozwiązać umowy lecz w dniu 29.04.2013r. podpisały Ugodę przed Sądem Rejonowym w Koszalinie, w wyniku której zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 33.498.764,23 zł, plus podatek VAT 23% w kwocie 7.704.715,77 zł, co łącznie stanowi kwotę 41.203.480,00 zł. Ponadto zmieniono termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy - do dnia 31.10.2014r.

Pierwotna wartość budowy mostu wynosiła 4.201.277,86 zł netto, natomiast po zawarciu Aneksu Nr 1 z dnia 10.07.2013r. jego wartość wzrosła do 8.466.042,09 zł netto (wzrost o 105,51% wartości zamówienia budowy mostu). Ponadto należy nadmienić, że w badanym postępowaniu budowa mostu to 1 z 7 elementów. W odniesieniu do całego postępowania wynagrodzenie Wykonawcy zwiększyło się z 35.299.480,00 zł brutto do kwoty 41.203.480,00 zł brutto, tj o 16,73%. Jest to zatem **zmiana istotna**, co jest niezgodne z art. 144 ustawy PZP. Pochodną zwiększenia przedmiotu zamówienia jest zmiana terminu. Okoliczności te nie były możliwe do przewidzenia na etapie składania oferty. Zwiększenie wynagrodzenia obejmowało również zmianę podatku VAT ze stawki 22% na 23%.

W związku z powyższym, w świetle dokumentu Komisji Europejskiej „Wytyczne dotyczące określania korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych” (decyzja nr C(2013)9527 z dnia 19.12.2013r.) IA na badanych wnioskach o płatność za stwierdzone naruszenie nałożyła 25% korekty do umowy i obniżyła 100% wartości kwoty zwiększenia kontraktu wynikającej z istotnej modyfikacji umowy.

W dniach 19-21 sierpnia 2015 r. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 (IZ RPO WZ) przeprowadziła kontrolę planową realizacji projektu nr WND-RPZP.01.03.03-32-005/10 w trakcie której zespół kontrolujący potwierdził naruszenie wskazane przez UKS.

W dniu 23.10.2015 r. w odpowiedzi na protokół pokontrolny Beneficjent złożył zastrzeżenia oraz dodatkowe wyjaśnienia.

Po analizie wyjaśnień w dniu 12.11.2015 r. IZ RPO WZ zwróciła się do Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów o ponowną weryfikację naruszeń i odstąpienie od wykazania wydatków niekwalifikowalnych w projekcie.

W Rocznym Sprawozdaniu Audytowym z grudnia 2015 r., przesłanym przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, IA podtrzymała dotychczasowe ustalenia uzasadniając swoje stanowisko tym, że *analizując przedstawioną dokumentację należy uznać, iż PFU nie został przygotowany we właściwy sposób. Zamawiający posiadał wiedzę, taką jak Wykonawca, że w miejscu inwestycji była w przeszłości oczyszczalnia ścieków, zatem już na etapie sporządzania PFU (a następnie SIWZ) powinno się przeprowadzić odpowiednie badania geologiczne, które zapewniłyby we właściwy sposób opisać przedmiot zamówienia. Zdaniem IA, przeprowadzenie badań geologicznych z należytą starannością zapobiegłoby konieczności dokonywania istotnych zmian przedmiotu zamówienia (sposobu budowy mostu). Dodatkowo z przedstawionej dokumentacji dowodowej nie wynika, iż Sąd wypowiedział się co do prawidłowości przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne z przepisami ustawy Pzp. W opinii IA okoliczności, w związku z którymi nastąpiła zmiana przedmiotu zamówienia, zwiększenie wynagrodzenia oraz zmiana terminu realizacji Umowy z Wykonawcą stanowiły zmiany istotne, nie wpisujące się w określenie możliwości zmian zawartych w SIWZ oraz Ogłoszeniu. Wprowadzenie zmian zdaniem IA spowodowało naruszenie postanowień art. 144 ustawy Pzp.*

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej argumenty, po ponownej weryfikacji dokonanych przez Beneficjenta zmian, IZ RPO WZ zgodziło się z opinią Instytucji Autowej w przedmiotowym zakresie i informuje, iż zgodnie z zapisami § 11 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu oraz treścią uchwały Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1002/14 z dnia 09.06.2014 r. w sprawie zmiany uchwały nr 205/13 z dnia 13 lutego 2013 r. w sprawie zmiany uchwały nr 94/12 z dnia 27 stycznia 2012 r. w sprawie aktualizacji dokumentu pn. „Wymierzania korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów

współfinansowanych ze środków funduszy UE” tzw. Taryfikatora oraz Aneksu nr 1 do Taryfikatora, tzw. Taryfikatora uszczegóławiającego, za naruszenie:

- art. 144 ust. 1 Pzp, poprzez dokonanie istotnej zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na postawie której dokonano wyboru wykonawcy – Taryfikator Tabela nr 1 poz. 26 Niedozwolona zmiana postanowień zawartej umowy, przewiduje korektę finansową w wysokości 25 % wartości ostatecznego zakresu świadczenia oraz 100% wartości dodatkowej zamówienia wynikającej z istotnej zmiany umowy (budowy mostu).

Wysokość korekty obliczana będzie jako iloczyn wskaźnika procentowego nałożonej korekty (25%), wskaźnika procentowego współfinansowania ze środków UE (45,86500000%) i wysokości faktycznych wydatków kwalifikowalnych (Umowa 307/4/2010 z dnia 20.09.2010 r.) oraz 100% wartości dodatkowej zamówienia wynikającej z istotnej zmiany umowy.

W związku z powyższym czynności kontrolne zostają zakończone.

W sprawie precyzyjnego określenia wysokości korekty finansowej (wraz z odsetkami), Beneficjent zostanie poinformowany odrębnym pismem.

IZ RPO WZ pragnie ponadto poinformować, iż zgodnie z art. 2 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11.07.2006r. pod pojęciem nieprawidłowości rozumie się: „jakikolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego”.

W związku z powyższym, IZ RPO WZ w zakresie projektu realizowanego przez Beneficjenta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, weryfikuje poprawność stosowania przez Beneficjenta m.in. przepisów ustawy Pzp. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości wynikających z jej naruszenia, IZ podejmuje decyzję o nałożeniu bądź też nie korekty finansowej zgodnie z metodologią wskazaną w wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w sprawie „Wymierzania korekt

finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE". W opinii IZ RPO WZ stwierdzone powyżej nieprawidłowości, wynikają z naruszeń ustawy Pzp, a finansowanie wydatków poniesionych niezgodnie z obowiązującymi procedurami ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego bezwzględnie narażałyby budżet Unii Europejskiej na straty finansowe. Na podstawie art. 70 ust. 1 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006, do obowiązków IZ należy odzyskiwanie kwot nienależnie wypłaconych, w związku z tym, w przypadku stwierdzenia naruszeń obowiązujących przepisów, IZ RPO WZ ustala wysokość korekty finansowej, nie dopuszczając w ten sposób do strat w budżecie ogólnym Unii Europejskiej. Na uwagę zasługuje również fakt, iż każdy przypadek wykrycia naruszenia rozpatrywany jest przez IZ RPO WZ indywidualnie, a do oceny danej nieprawidłowości w szczególności brany jest pod uwagę stopień naruszenia oraz okoliczności jego wystąpienia.

W przypadku pytań lub wątpliwości proszę o kontakt z Kierownikiem Zespołu Kontrolującego p. Weroniką Kuks pod nr tel. 91/44-11-157, e-mail: wkuks@wzp.pl.

z pozdrowieniami

DYREKTOR
Wydziału Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego

Piotr Maras