

Miejscowość: Szczecin

Data: 24.11.2021 r.

Sygnatura

WWRPO-VII.4420(2.3.0/2017/0003)51.2021.GS.03

Adresat

Piotr Jedliński

Prezydent Miasta Koszalin

ul. Rynek Staromiejski 6-7

75-007 Koszalin

**Dotyczy kontroli projektu pn. „Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina”**

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (IZ RPO WZ) w związku z podpisaniem protokołu pokontrolnego informuje, co następuje.

W wyniku przeprowadzonej kontroli planowej projektu nr RPZP.02.03.00-32-0003/17 pn. „Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina” zweryfikowano m.in. postępowanie na wykonanie oraz dostawę materiałów promocyjno-reklamowych projektu. Stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie braku zapewnienia właściwej ścieżki audytu na potrzeby udzielenia zamówienia.

**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

Zamawiający upublicznił zapytanie ofertowe w bazie konkurencyjności w dniu 3.04.2018 r., nr ogłoszenia: 1101073. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 12.04.2018 r. do godz. 10:00.

W odpowiedzi na opublikowane zapytanie ofertowe wpłynęło 7 niepodlegających odrzuceniu ofert:

- P.P.H Kemer Lech Modrzyński, wartość oferty: 79.002,90 zł brutto.
- Haftkom Ewa Sadowska, Karolina Sadowska s.c., wartość oferty: 74.678,53 zł brutto.
- Butterfly Agencja Reklamowa Agnieszka Borowy, wartość oferty: 65.214,60 zł brutto.
- AW Marketing Agnieszka Wolna, wartość oferty: 68.757,00 zł brutto.
- Szarek Wydawnictwo Reklama, wartość oferty: 83.000,00 zł brutto.
- CNS Group Sp. z o.o., wartość oferty: 62.004,30 zł brutto.
- Centrum Szkolenia i Promocji Prestige, wartość oferty: 74.000,00 zł brutto.

Beneficjent wybrał jako najkorzystniejszą ofertę firmy - CNS Group Sp. z o.o. o wartości 62.004,30 zł brutto.

Zamawiający w ramach udostępnionej w trakcie kontroli dokumentacji nie przedłożył dokumentów potwierdzających datę wpływu i formę otrzymanych ofert. W wyjaśnieniach z dnia 30 lipca 2021 r. Beneficjent złożył oświadczenie potwierdzające, że oferty otrzymane wpłynęły zarówno w formie elektronicznej jak i pisemnej w wyznaczonym terminie. Z treści oświadczenia wynikało, że Beneficjent nie ma możliwości załączenia e-maili potwierdzających wpływ ofert, ze względu na zmianę serwerów pocztowych w Urzędzie (brak archiwum). Wraz z przesłanymi w dniu 20 listopada 2021 r. wyjaśnieniami do Protokołu pokontrolnego z kontroli realizacji projektu Beneficjent załączył „print screen” wiadomości e-mail pozyskanej od Wykonawcy potwierdzający termin przesłania oferty (12 kwietnia 2018 r. o godz. 9:57).

IZ RPO WZ zwraca uwagę na fakt, że na dokumencie oferty CNS Group Sp. z o.o. dokonano zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy - odręcznie skreślono pierwotny termin i dopisany nowy. W toku składania wyjaśnień do protokołu pokontrolnego Beneficjent nie okazał wersji elektronicznej otrzymanej oferty, która potwierdzałaby postać otrzymanych załączników (formularza cenowego). Nie przedłożył jej również Wykonawca na indywidualną prośbę Beneficjenta (brak elektronicznego archiwum).

W związku z nieokazaniem e-maila z przedmiotową ofertą nie sposób stwierdzić na jakim etapie składania dokumentacji dokonano modyfikacji terminu. Nie można potwierdzić, że zmiana na formularzu oferty została dokonana przed jej wysłaniem. Należy zaznaczyć, że w przypadku uwzględnienia pierwotnego terminu wykonawca otrzymałby 10 pkt. mniej (90 pkt.), co w rezultacie doprowadziłoby do wyboru oferty innego Wykonawcy (Butterfly Agencja Reklamowa Agnieszka Borowy – 96 pkt.).

Zgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 ciężar dowodu, że wymogi zawarte w niniejszych Zasadach zostały spełnione przy udzielaniu zamówień spoczywa na Beneficjencie. Oznacza to, że Beneficjent powinien zgromadzić i przedstawić IZ RPO WZ dowody, które potwierdzą spełnienie ww. wymogów.

Beneficjent nie przedłożył kompletu dokumentacji, wobec czego: zgodnie z "Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień", za brak zapewnienia właściwej ścieżki audytu., Taryfikator poz. 26 Naruszenia w zakresie dokumentowania postępowania o udzielenie zamówienia, przewiduje korektę finansową w wysokości 25%.

Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej wyrażonym w piśmie znak DKF-IV.7518.2.2020.DK z dnia 17 stycznia 2020 r.

w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej, dla której w załączniku do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień określono stawkę procentową, jednak charakter i waga tej nieprawidłowości – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej C(2019) 3452 z dnia 14 maja 2019 r. ustanawiającej wytyczne dotyczące określania korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych nie uzasadniają obniżenia stawki, stosuje się przepisy rozporządzenia z uwzględnieniem stawek procentowych wskazanych w ww. decyzji KE. Zgodnie z tą Decyzją, za naruszenie polegające na tym, że w przypadku, gdy przedmiotowa dokumentacja (określona w mających zastosowanie przepisach dyrektyw) jest niewystarczająca, aby uzasadnić udzielenie zamówienia, czego skutkiem jest brak przejrzystości (poz.16 - Niewystarczająca ścieżka audytu na potrzeby udzielenia zamówienia) przewidziane jest pomniejszenie / korekta w wysokości 25 %.

Korekta finansowa dotyczy umowy z dnia 18.04.2018 r. na kwotę 62.004,30 zł brutto (53.366,54 zł - wartość wydatków kwalifikowalnych), zawartej z firmą: CNS Group Sp. z o.o., Al. Armii Krajowej 45, 50- 541 Wrocław.

Stwierdzone powyżej naruszenie kwalifikowane jest jako nieprawidłowość, która zgodnie z art. 2 pkt. 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 13 grudnia 2013 r. oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie Europejskich Funduszy Strukturalnych inwestycyjnych, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

Definicja ta obejmuje trzy zasadnicze przesłanki, które muszą zaistnieć łącznie, by móc stwierdzić nieprawidłowość. W kontekście stwierdzonej nieprawidłowości opisanej powyżej, określa się to w następujący sposób:

a) naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego:

– naruszenie art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – „Wydatki publiczne powinny być dokonywane:

1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:

a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,

b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,

2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,

3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

– naruszenie § 19 ust. 3 Umowy o dofinansowanie Projektu:

3) Beneficjent przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia zgodnie z procedurami określonymi w Zasadach w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, stanowiących załącznik nr 5 do Umowy (Beneficjent powinien zgromadzić i przedstawić IZ RPO WZ dowody, które potwierdzą, że wymogi zawarte w ww. Zasadach zostały spełnione).

b) działanie lub zaniechanie podmiotu gospodarczego:

– Beneficjent nie przedstawił dowodu potwierdzającego (e-maila z otrzymana ofertą wraz z załącznikami), że dokonane na ofercie zmiany dotyczące terminu realizacji zamówienia zostały naniesione przez Wykonawcę przed złożeniem oferty, tym samym Beneficjent nie

zachował wystarczającej ścieżki audytu na potrzeby udzielenia zamówienia.

c) realna lub potencjalna szkoda dla budżetu UE, polegająca na finansowaniu ze środków tego budżetu nieuzasadnionego wydatku:

- nie można wykluczyć, że doszło do wyboru oferty Wykonawcy, która po odpowiednim uwzględnieniu kryteriów oceny ofert nie jest najkorzystniejsza. W związku z tym mogło dojść do sfinansowania wydatku poniesionego niezgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2001-2020.

IZ RPO WZ informuje, że czynności kontrolne związane z kontrolą planową projektu nr RPZP.02.03.00-32-0003/17 pn. „Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina” zostają zakończone.

Jednocześnie IZ RPO WZ pragnie zaznaczyć, iż w przypadku, gdy inne instytucje powołane do kontroli niniejszego projektu przedstawiały odmienne wnioski dotyczące prawidłowości realizacji inwestycji skutkujące koniecznością naliczenia korekty finansowej, IZ RPO WZ zobowiązana będzie wszcząć ponownie kontrolę oraz zweryfikować swoje stanowisko.

W przypadku pytań lub wątpliwości proszę o kontakt z Kierownikiem Zespołu Kontrolującego p. Grzegorzem Świszczem, tel. 91/44 11 641, e-mail: gswiszc@wzp.pl.

## Raport weryfikacji podpisu

### Zasady weryfikacji : QES AdESQC

Sprawdza poprawność podpisów elektronicznych i wskazuje, czy są to zaawansowane podpisy elektroniczne (AdES), AdES obsługiwane przez kwalifikowany certyfikat (AdES / QC) czy kwalifikowany podpis elektroniczny (QES). Wszystkie certyfikaty i powiązane z nimi łańcuchy wspierające podpisy są sprawdzane na podstawie Zaufanych list państw członkowskich UE (obejmuje to certyfikat osoby podpisującej i certyfikaty używane do sprawdzania poprawności usług statusu certyfikatów - listy CRL, OCSP i znaczniki czasu).

### Podpis S-89D4C0FD6FF2D43B4FF378F8AB8995F7C5F4C25D5B8AB9AA703FB386C4A758F1

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PKCS7-B
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Wojciech ŁEBIŃSKI; UMWZP</b> Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2021-11-30T09:19:35
Pozycja podpisu:	1 z 1

### Informacje o dokumencie

Status podpisów dokumentu:	1 poprawnych podpisów, spośród 1
Nazwa dokumentu:	7. Pismo kończące czynności kontrolne - Koszalin.pdf
Data weryfikacji [UTC]:	2021-12-03T07:32:38