

INFORMACJA POKONTROLNA

KPOD.03.12-IP.05-0239/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	KPOD.03.12-IP.05-0239/23-001
Numer projektu:	KPOD.03.12-IP.05-0239/23
Tytuł projektu:	Utworzenie spółdzielni energetycznej w gminie Sokołów Małopolski

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	5170121981
Nazwa beneficjenta:	Gmina Sokołów Małopolski
Adres beneficjenta:	Sokołów Małopolski 36-050, Rynek 1

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Sylwia Dąbrowa (Kierownik zespołu), Julia Abramowicz, Karol Wasilewski
Zastosowana lista sprawdzająca:	LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘCIA_MKiŚ
Planowany termin kontroli:	2026-05-05 - 2026-06-30
Data rozpoczęcia kontroli:	2026-06-05
Podmiot kontrolujący:	Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane:	Gmina Sokołów Małopolski - NIP: 5170121981
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Rynek 1, 36-050 Sokołów Małopolski
Inne kontrolowane projekty:	Brak innych kontrolowanych projektów
Kontrolowane zamówienia:	

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
RG.271.11.2024.GD	Opracowanie koncepcji rozwoju spółdzielni energetycznej	Umowa nr 1/IPE z 30.10.2024 r. na kwotę 102 705,00 zł brutto (83 500,00 zł netto)
RG.271.5.2025.JSZ	Analiza i opracowania związane z rejestracją spółdzielni energetycznej w części prawnej i eksperckiej	Umowa nr 10/2015/JSZ z 28.03.2025 r. na kwotę 62 115,00 zł brutto (50 500,00 zł netto)

Numery kontrolowanych WoP: KPOD.03.12-IP.05-0239/23-001

KPOD.03.12-IP.05-0239/23-002

1. Wykaz skrótów

1. BIP - Biuletyn Informacji Publicznej.
2. CST2021 - Centralny System Teleinformatyczny CST2021.
3. IOI - Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji - należy przez to rozumieć ministra, któremu zgodnie z planem rozwojowym zostało powierzone zadanie realizacji inwestycji, o której mowa w art. 14la pkt 1 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.
4. KPO - Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności - plan rozwojowy w rozumieniu UZPPR, współfinansowany ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.
5. OOW - Ostateczny odbiorca wsparcia, tj. Gmina Sokołów Małopolski.
6. Regulamin - Regulamin wyboru przedsięwzięć do objęcia wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności - Inwestycja B2.2.2/G1.1.2 Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne.
7. Regulamin zamówień - udzielania zamówień publicznych obowiązującym w Gminie i Mieście Sokołów Małopolski dla zamówień o wartości poniżej 130 000 zł.
8. Rozporządzenie (UE) 2021/241 - Rozporządzenie z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.
9. SE - Spółdzielnia energetyczna.
10. UOOP - Umowa o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0239/23.
11. Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320, z późn. zm.).
12. UZPPR - Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198).
13. WoP 1 - Wniosek o płatność nr KPOD.03.12-IP.05-0239/23-001 (sprawozdawczy).
14. WoP 2 - Wniosek o płatność nr KPOD.03.12-IP.05-0239/23-002 (sprawozdawczo-refundacyjny).
15. Wykonawca - Instytut Polityki Energetycznej im. Ignacego Łukasiewicza.
16. Zamawiający - Gmina Sokołów Małopolski.
17. Zamówienie nr RG.271.11.2024.GD - Zamówienie pn. „Opracowanie koncepcji rozwoju spółdzielni energetycznej”.
18. Zamówienie nr RG.271.5.2025.JSZ – Zamówienie pn. „Analiza i opracowania związane z rejestracją spółdzielni energetycznej w części prawnej i eksperckiej”.

2. Podstawa prawna

1. Art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.
2. § 9 Umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0239/23 przedsięwzięcia pn. „Utworzenie spółdzielni energetycznej w gminie Sokołów Małopolski” w ramach Inwestycji B2.2.2/G1.1.2 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO): Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne.

3. Rozdział III Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizacji przedsięwzięcia pn. „Utworzenie spółdzielni energetycznej w gminie Sokołów Małopolski” z umową o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0239/23.

4. Przedmiot kontroli

1. Finansowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia, w szczególności faktyczne poniesienie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność oraz ich zgodność z wymaganiami Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), regułami unijnymi i krajowymi.
2. Rzeczowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia, w szczególności zgodność i terminowość realizowanych działań, w tym osiąganych wskaźników, z zakresem przedsięwzięcia.
3. Prawdopodobieństwo wyboru Wykonawcy zamówienia pn. „Opracowanie koncepcji rozwoju spółdzielni energetycznej” oraz zamówienia pn. „Analiza i opracowania związane z rejestracją spółdzielni energetycznej w części prawnej i eksperckiej”.
4. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej przedsięwzięcia.
5. Stosowanie zasad przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.
6. Realizacja obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.
7. Zapewnienie poszanowania zasad wynikających z polityk unijnych, w szczególności zasad horyzontalnych.
8. Realizacja przez OOW pozostałych obowiązków wynikających z umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0239/23.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Niedochowanie przez OOW należytej staranności przy kontroli faktur w zakresie terminu płatności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z umową nr 1/IPE płatność za usługę powinna nastąpić w terminie 30 dni od dnia dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury. Jednak w przypadku faktury nr A1/6/2025 oraz faktury korygującej nr K1/6/2025, dostarczonych do OOW 5.06.2025 r., termin płatności określono na 19.06.2025 r., tj. w ciągu 14 dni od dostarczenia faktury.

Analogicznie, zgodnie z umową nr 10/2025/JSZ, płatność powinna zostać dokonana w terminie 30 dni od dnia dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury. Jednak w przypadku faktury nr A5/6/2025, dostarczonej do OOW 16.06.2025 r., termin płatności wskazany na fakturze określono na 26.06.2025 r., tj. w ciągu 14 dni od dostarczenia faktury.

OOW nie wystąpił o korektę faktur w zakresie terminu płatności. Niezależnie od tego za faktury zapłacono odpowiednio 26.06.2025 r. oraz 27.06.2025 r., a więc w terminach przekraczających daty wskazane na fakturach, ale mieszczących się w 30-dniowym okresie wynikającym z umów.

Wspomniane rozbieżności nie powodowały skutków finansowych dla realizacji przedsięwzięcia.

Rekomendacja:

Wzmocnienie mechanizmów kontroli wewnętrznej w zakresie weryfikacji zgodności danych zawartych na fakturach z postanowieniami umów.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 2.1 Zamówienia publiczne - realizacja

Brak dokumentacji potwierdzającej, że zmiana zakresu zamówienia nie wpłynęła na termin składania ofert.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zamówienie nr RG.271.5.2025.JSZ było procedowane na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza od kwoty 130 000,00 zł. Zgodnie z postanowieniami tego regulaminu, dla zamówień o wartości od 30 000,00 zł do 70 000,00 zł przeprowadza się rozeznanie rynku poprzez skierowanie zapytań do co najmniej trzech wykonawców lub publikację zapytania ofertowego. W tym przypadku Zamawiający wysłał zapytanie ofertowe do trzech wykonawców. W toku postępowania Zamawiający wprowadził zmianę opisu przedmiotu zamówienia w stosunku do pierwotnej wersji zapytania ofertowego. Zmiany te zostały przekazane potencjalnym wykonawcom wraz z nową wersją dokumentacji postępowania oraz informacją o wprowadzonych modyfikacjach.

Zmiany polegały m.in. na modyfikacji zakresu Zadania 1 poprzez zastąpienie części elementów dotyczących przygotowania wykazów opisem zasad funkcjonowania spółdzielni energetycznej. Ponadto doprecyzowano zakres Zadania 2 poprzez jego uszczegółowienie w podziale na obszary tematyczne oraz usunięto elementy dotyczące analizy trendów rozwoju spółdzielni energetycznych, określenia źródeł finansowania oraz opracowania symulacji finansowej.

Zgodnie z wyjaśnieniami OOW, wprowadzone zmiany miały charakter porządkujący i doprecyzowujący oraz służyły dostosowaniu zakresu zamówienia do rzeczywistych potrzeb przedsięwzięcia. OOW wskazał również, że ograniczenie części zakresu - służyło uniknięciu powielania prac koncepcyjnych i strategicznych z wcześniejszych opracowań oraz skoncentrowaniu zamówienia na rezultatach niezbędnych do powołania i rejestracji spółdzielni energetycznej. Pomimo że zmiany nie prowadziły do zasadniczej zmiany celu zamówienia, obejmowały modyfikacje zakresu rzeczowego, które mogły mieć znaczenie dla sposobu przygotowania ofert przez potencjalnych wykonawców. Co do zasady, zmiana opisu przedmiotu zamówienia w stosunku do pierwotnej wersji zapytania ofertowego powinna skutkować odpowiednim przedłużeniem terminu składania ofert. Jeśli termin nie podlega wydłużeniu, decyzję taką należy uzasadnić w dokumentacji postępowania.

W tym przypadku, po wprowadzonych zmianach, Zamawiający pozostawił pierwotny termin składania ofert bez uzasadnienia. W aktach postępowania brakuje zapewnienia czy informacji, że wprowadzone modyfikacje nie ograniczają wykonawcom możliwości przygotowania rzetelnych i porównywalnych ofert.

Nie stwierdzono jednak, aby wprowadzone zmiany wpłynęły na wynik postępowania, ograniczyły konkurencję między wykonawcami lub wywołały skutek finansowy. Stwierdzone uchybienie należy uznać wyłącznie za formalne, niemające wpływu na prawidłowość wyboru wykonawcy ani na efektywne wydatkowanie środków.

Rekomendacja:

Dokumentowanie braku wpływu modyfikacji zakresu zamówienia na termin składania ofert.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Brak

Ustalenie nr 2.2 Zamówienia publiczne - realizacja

Brak spójności pomiędzy wymaganiami określonymi w zapytaniu ofertowym a wykazem dokumentów wskazanych w formularzu ofertowym.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z pkt 7.1 Zapytania Ofertowego, do oferty należało dołączyć m.in. podpisane oświadczenie wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu pod rygorem odrzucenia oferty. Jednocześnie pkt 7.12 Zapytania Ofertowego wskazywał, że wykonawca zobowiązany jest do złożenia dokumentów wymienionych we wzorze oferty stanowiącym załącznik nr 1 do zapytania ofertowego. W formularzu ofertowym nie wskazano jednak załącznika nr 7 jako dokumentu podlegającego złożeniu wraz z ofertą, pomimo że wymieniono w nim pozostałe wymagane załączniki.

Powstała w ten sposób niespójność pomiędzy zapytaniem ofertowym a formularzem ofertowym, która mogła skutkować wątpliwością co do zakresu dokumentów wymaganych do złożenia wraz z ofertą. Zgodnie z wyjaśnieniami OOW brak wskazania załącznika nr 7 wynikał z omyłki redakcyjno-technicznej w treści formularza ofertowego. OOW wskazał również, że obowiązek złożenia tego dokumentu wynikał bezpośrednio z treści zapytania ofertowego, wykonawcy mieli dostęp do pełnej dokumentacji postępowania na stronie BIP, a w toku postępowania nie zgłaszano pytań ani zastrzeżeń dotyczących kompletności dokumentacji ofertowej.

Nie stwierdzono, by uchybienie wpłynęło na wynik postępowania, ograniczało konkurencję lub skutkowało powstaniem szkody finansowej. W konsekwencji uchybienie należy ocenić jako mające wyłącznie charakter formalny, związany z redakcją dokumentacji postępowania.

Rekomendacja:

Dochowanie należytej staranności przy sporządzaniu dokumentacji przyszłych postępowań, ze szczególnym uwzględnieniem weryfikacji zgodności wszystkich wymaganych oświadczeń, formularzy i załączników we wszystkich częściach dokumentacji postępowania.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.2: Brak

Ustalenie nr 3.1 Informacja i promocja

Błędy oraz braki w oznakowaniu dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W umowie nr 1/IPE stwierdzono niską jakość prezentacji znaków KPO, barw RP oraz NextGenerationEU, skutkującą ich rozmaźaniem i obniżeniem czytelności. Zgodnie z Księgą Identyfikacji Wizualnej KPO oznaczenia te powinny być umieszczane w widocznym miejscu, a ich wielkość i jakość powinny zapewniać pełną czytelność i wyraźną widoczność dla odbiorcy.

W aneksie nr 1 do umowy nr 1/IPE nie zamieszczono oznaczeń KPO, barw RP oraz NextGenerationEU, pomimo obowiązku oznaczania dokumentacji związanej z realizacją przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków KPO.

W opisach dowodów księgowych do faktur nr A1/6/2025 oraz K1/6/2025, w umowie nr 10/2025/JSZ oraz w dokumentacji dotyczącej obu zapytań ofertowych zastosowano znak barw RP w wersji czarno-białej. Zgodnie z Księgą Identyfikacji Wizualnej KPO oraz Strategią Promocji i Informacji KPO znak barw RP powinien występować wyłącznie w wersji pełnokolorowej, natomiast w przypadku stosowania oznaczeń achromatycznych nie powinien być umieszczany.

W dokumencie „Koncepcja Utworzenia Spółdzielni Energetycznej w Gminie Sokołów Małopolski” znak Wykonawcy został umieszczony po lewej stronie zestawu znaków KPO, barw RP i NextGenerationEU, podczas gdy zgodnie z Księgą Identyfikacji Wizualnej KPO znak dodatkowy powinien być umieszczany po prawej stronie tej sekwencji.

Stwierdzone błędy oraz braki w sposobie oznakowania dokumentacji związanej z realizacją przedsięwzięcia stanowią uchybienia o charakterze formalnym.

Rekomendacja:

Zapewnienie zgodności oznakowania dokumentów i materiałów związanych z realizacją przedsięwzięcia z zasadami określonymi w Księdze Identyfikacji Wizualnej KPO oraz Strategii Promocji i Informacji KPO.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak

Ustalenie nr 3.2 Informacja i promocja

Brak opisu realizowanego przedsięwzięcia na profilach OOW w mediach społecznościowych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

OOW zamieścił opis przedsięwzięcia na stronie internetowej Gminy Sokołów Małopolski. Na profilu w mediach społecznościowych zamieszczono natomiast informację na temat organizowanych w ramach przedsięwzięcia szkoleń i spotkań, jednak nie opublikowano odrębnego opisu przedsięwzięcia zgodnego z wymaganiami dla działań informacyjno-promocyjnych KPO. W wyjaśnieniach OOW wskazał, że pełny opis przedsięwzięcia został opublikowany na oficjalnej stronie internetowej Gminy, która stanowi podstawowy kanał komunikacji Urzędu, natomiast media społecznościowe były wykorzystywane głównie do działań wspierających i promocyjnych. Zgodnie ze Strategią Promocji i Informacji KPO, w ramach obowiązków komunikacyjnych ostateczni odbiorcy wsparcia są zobowiązani do zamieszczenia opisu realizowanego przedsięwzięcia zarówno na swojej stronie internetowej (jeżeli ją posiadają), jak i na profilach w mediach społecznościowych (jeżeli takie profile prowadzą). Ponadto Księga Identyfikacji Wizualnej KPO wskazuje, że publikowany opis powinien zawierać podstawowe informacje o przedsięwzięciu, w szczególności dotyczące jego celu, realizowanych zadań, grup docelowych, wartości przedsięwzięcia, wysokości dofinansowania ze środków UE oraz przewidywanych efektów, produktów, usług lub korzyści wynikających z jego realizacji.

Brak publikacji opisu przedsięwzięcia na profilach w mediach społecznościowych oznacza niepełną realizację obowiązków informacyjno-promocyjnych określonych dla odbiorców wsparcia KPO. Uchybienie ma charakter formalny i dotyczy wykonania obowiązków komunikacyjnych związanych z informowaniem o źródle finansowania przedsięwzięcia.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.2:

Zalecenie 3.2.1

Niezwłoczne opublikowanie na prowadzonych profilach w mediach społecznościowych opisu przedsięwzięcia zawierającego informacje wymagane przez Strategię Promocji i Informacji KPO oraz Księgę Identyfikacji Wizualnej KPO.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak.

7. Podsumowanie kontroli**1. Finansowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia (...)**

Wydatki rozliczone w WoP 2, co do zasady zostały udokumentowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami UOOP oraz Wytycznymi kwalifikowania wydatków, stanowiącymi Załącznik nr 8 do Regulaminu. Dokumentacja obejmowała umowy z wykonawcami oraz aneksy do zawartych umów, protokoły odbioru, faktury, opisy merytoryczne, potwierdzenia płatności oraz zapisy księgowe.

Rozbieżności pomiędzy terminami płatności określonymi w umowach a wskazanymi na fakturach dokumentujących wydatki zostały opisane w ustaleniu nr 1.1.

Na kontrolowanych dokumentach, a także na podstawie analizy raportów z systemu ARACHNE oraz aplikacji SKANER, nie stwierdzono naruszenia zasady podwójnego finansowania.

2. Rzeczowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia (...)

W ramach przedsięwzięcia zaplanowano realizację wskaźników obejmujących:

1. Opracowanie „Koncepcji utworzenia spółdzielni energetycznej w Gminie Sokołów Małopolski” zawierającej m.in. informacje w zakresie optymalnego modelu utworzenia oraz funkcjonowania nowopowstałej SE”.
2. Zrealizowanie w każdej z 10 miejscowości należących do Gminy Sokołów Małopolski szkolenia dla mieszkańców oraz interesariuszy z zakresu rozwoju społeczności energetycznej.
3. Zrealizowanie spotkania dla przedstawicieli władz Gminy Sokołów Małopolski, pracowników Urzędu Gminy i Miasta oraz radnych Rady Miejskiej Sokołów Małopolski na temat utworzenia spółdzielni energetycznej.
4. Zorganizowanie kampanii informacyjno-promocyjnej dotyczącej korzyści z realizacji celów przedsięwzięcia.
5. Opracowanie dokumentacji niezbędnej do powołania i rejestracji spółdzielni energetycznej, obejmującej analizę prawną oraz ekspertyzę dotyczącą procesu rejestracji spółdzielni energetycznej w Gminie Sokołów Małopolski.

Wskaźniki zostały osiągnięte w 100% w terminach przewidzianych UOOP, co zweryfikowano na podstawie dokumentów źródłowych, w szczególności: umów, protokołów odbioru, opracowanej dokumentacji, list obecności ze spotkań i szkoleń oraz materiałów informacyjno-promocyjnych.

3. Prawdliwość wyboru Wykonawcy zamówień (...)

OOW udzielił dwóch zamówień (nr RG.271.11.2024.GD oraz nr RG.271.5.2025.JSZ) na podstawie postanowień UOOP oraz Wytycznych kwalifikowania wydatków (załącznik nr 8 do Regulaminu).

Przepisy te zobowiązują Zamawiającego do:

- przygotowania i przeprowadzenia postępowania w sposób przejrzysty, proporcjonalny, zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców,
- udzielenia zamówienia w sposób zapewniający uzyskanie najlepszych efektów zamówienia w stosunku do poniesionych nakładów,
- zawarcia umowy w formie pisemnej (chyba, że dla danej czynności zastrzeżona jest inna szczególna forma),
- zapewnienia, aby czynności związane z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia wykonywały osoby zapewniające bezstronność i obiektywizm.

W obu postępowaniach Zamawiający oszacował wartość zamówienia na podstawie cen wynikających z otrzymanych ofert i sporządził notatki z szacowania wartości. Ustalona wartość zamówień była niższa od progów stosowania ustawy Pzp. W związku z tym Zamawiający zastosował procedury określone w Regulaminie udzielania zamówień publicznych obowiązującym w Gminie i Mieście Sokołów Małopolski dla zamówień o wartości poniżej 130 000 zł.

Oba zamówienia były funkcjonalnie powiązane i dotyczyły realizacji tego samego przedsięwzięcia, jednak obejmowały różne zakresy rzeczowe oraz kolejne etapy procesu tworzenia spółdzielni energetycznej.

Zamówienie nr RG.271.11.2024.GD miało charakter koncepcyjny i diagnostyczny obejmowało m.in. opracowanie koncepcji rozwoju spółdzielni energetycznej, realizację kampanii informacyjno-promocyjnej oraz organizację spotkań i szkoleń. Jego celem było rozpoznanie lokalnych uwarunkowań, identyfikacja potencjału energetycznego oraz określenie możliwych kierunków rozwoju spółdzielni energetycznej. Dopiero wyniki tego etapu umożliwiły określenie założeń niezbędnych do przygotowania analiz i dokumentacji dotyczącej utworzenia oraz rejestracji spółdzielni energetycznej.

Zamówienie nr RG.271.5.2025.JSZ obejmowało opracowanie analiz oraz dokumentacji prawnej, organizacyjnej i eksperckiej niezbędnej do utworzenia i rejestracji spółdzielni energetycznej. Zakres tego zamówienia został określony z uwzględnieniem danych, ustaleń i rekomendacji wypracowanych w ramach realizacji wcześniejszego zamówienia.

Z wyjaśnień Zamawiającego oraz dokumentacji postępowania wynika, że już na etapie przygotowania zamówienia nr RG.271.5.2025.JSZ zakładano wykorzystanie rezultatów wcześniejszego zadania. W dokumentacji przewidziano obowiązek współpracy z wykonawcą realizującym zamówienie nr RG.271.11.2024.GD oraz wykorzystania informacji i ustaleń wypracowanych w ramach tego zamówienia.

Nie stwierdzono, aby udzielenie wskazanych zamówień stanowiło sztuczny podział zamówienia mający na celu uniknięcie stosowania przepisów ustawy Pzp. Zamówienie nr RG.271.5.2025.JSZ stanowiło kolejny etap realizacji przedsięwzięcia, którego zakres nie mógł zostać precyzyjnie określony przed zakończeniem etapu koncepcyjnego. Odrębne udzielenie obu zamówień wynikało z etapowego charakteru przedsięwzięcia oraz obiektywnych uwarunkowań jego realizacji.

W przypadku zamówienia nr RG.271.11.2024.GD o szacunkowej wartości 94 600,00 zł netto Zamawiający opublikował 18.10.2024 r. w BIP zapytanie ofertowe. Zapytanie zawierało m.in. termin realizacji, warunki udziału w postępowaniu, informację o zakazie konfliktu interesów, sposób przygotowania ofert, termin i sposób ich składania oraz kryteria oceny ofert. W odpowiedzi wpłynęły cztery oferty. Zgodnie z informacją z otwarcia ofert z 29.10.2024 r. dwie oferty odrzucono z powodu niespełnienia warunków zamówienia. Na podstawie kryterium najniższej ceny brutto (100%) Zamawiający wybrał ofertę Instytutu Polityki Energetycznej im. Ignacego Łukasiewicza.

W przypadku zamówienia nr RG.271.5.2025.JSZ o szacunkowej wartości 57 200,00 zł netto Zamawiający przesłał 5.03.2025 r. zapytanie ofertowe do trzech potencjalnych wykonawców. Zapytanie określało zakres prac, termin realizacji, kryterium wyboru oferty, zakaz konfliktu interesów oraz termin i sposób składania ofert. W odpowiedzi wpłynęła jedna oferta złożona przez Instytut Polityki Energetycznej im. Ignacego Łukasiewicza. Oferta spełniała wymagania określone w zapytaniu.

W obu postępowaniach Zamawiający zawarł umowy z wybranym wykonawcą zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniach ofertowych. Umowę nr 1/IPE podpisano 31.10.2024 r., natomiast umowę nr 10/2025/JSZ podpisano 28.03.2025 r.

W trakcie realizacji obu umów wprowadzono zmiany terminów wykonania. Aneks nr 1 z 17.03.2025 r. do umowy nr 1/IPE przedłużył termin realizacji z 21.03.2025 r. do 23.05.2025 r. Z kolei aneksem nr 1 z 8.05.2025 r. do umowy nr 10/2025/JSZ przedłużył termin realizacji z 12.05.2025 r. do 16.06.2025 r.

Zmiany w opisie przedmiotu zamówienia nr RG.271.5.2025.JSZ oraz rozbieżności w dokumentacji zamówienia nr RG.271.11.2024.GD opisano w ustaleniach nr 2.1 oraz 2.2.

Analiza przeprowadzona z wykorzystaniem raportów z systemu ARACHNE oraz aplikacji SKANER nie wykazała powiązań osobowych ani kapitałowych pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą. Nie stwierdzono również konfliktu interesów mogącego mieć wpływ na przebieg postępowań lub wybór wykonawcy.

4. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej (...)

W ramach przedsięwzięcia prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową z wykorzystaniem konta analitycznego 201-02-1644, na którym ujmowano operacje związane z realizacją przedsięwzięcia. W ewidencji wykazano również operacje rozliczeniowe powiązane z wyciągami bankowymi, co umożliwia powiązanie poniesionych wydatków z płatnościami oraz ich jednoznaczną identyfikację. Weryfikację przeprowadzono na podstawie wydruku z ewidencji księgowej, potwierdzeń płatności oraz danych przedstawionych w CST2021.

5. Stosowanie zasad przechowywania dokumentów (...)

Dokumentacja przedsięwzięcia jest przechowywana w sposób zapewniający jej dostępność, poufność, bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu, zgodnie z wymogami UOOP.

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano procedury obowiązujące u OOW w zakresie przechowywania i archiwizacji dokumentacji, określone w Zarządzeniu Nr 155/IX/2025 Burmistrza Gminy i Miasta Sokołów Małopolski z dnia 31 stycznia 2025 r. oraz Zarządzeniu Nr 287A/IX/2025 z dnia 31 lipca 2025 r. zmieniających zasady (politykę) rachunkowości dla potrzeb realizacji projektu „Utworzenie spółdzielni energetycznej w gminie Sokołów Małopolski”.

Dokumentacja papierowa dotycząca przedsięwzięcia jest przechowywana w siedzibie Urzędu Gminy i Miasta Sokołów Małopolski w wydzielonych teczkach i segregatorach. Dokumenty są zabezpieczone przed dostępem osób nieuprawnionych i przechowywane w zamykanych szafach, do których dostęp mają wyłącznie upoważnieni pracownicy. Dokumentacja elektroniczna jest przechowywana w systemach informatycznych Urzędu zgodnie z obowiązującymi zasadami zarządzania bezpieczeństwem informacji. Dostęp do danych posiadają wyłącznie osoby upoważnione, stosownie do zakresu powierzonych obowiązków. Dane podlegają zabezpieczeniom obejmującym m.in. kontrolę dostępu, szyfrowanie oraz wykonywanie kopii zapasowych.

Po rozliczeniu przedsięwzięcia dokumentacja zostanie przekazana do archiwum zakładowego. Potwierdzono, że sposób przechowywania dokumentacji zapewnia spełnienie wymogów obowiązujących w jednostce oraz wymagań określonych w UOOP.

6. Realizacja obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.

OOW co do zasady realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z UOOP, wymogami określonymi w art. 34 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 oraz ze Strategią Promocji i Informacji KPO, w tym Załącznikiem do Strategii Promocji i Informacji KPO – Księgą Identyfikacji Wizualnej KPO.

Zweryfikowane zostały działania informacyjno-promocyjne dotyczące przedsięwzięcia, w szczególności:

1. Komunikaty informacyjne publikowane na stronie internetowej oraz w mediach społecznościowych OOW.

Działania informacyjno-promocyjne obejmowały publikację informacji o przedsięwzięciu oraz organizowanych w jego ramach spotkaniach i szkoleniach. Komunikaty zamieszczano na stronie internetowej OOW oraz w mediach społecznościowych (Facebook). Publikacje zawierały informacje o terminach, miejscach i zakresie planowanych wydarzeń oraz zachęcały mieszkańców do udziału w przedsięwzięciu.

2. Opis przedsięwzięcia umieszczony na stronie internetowej OOW.

Opis zawiera wymagane oznaczenia, w tym znak KPO, barwy RP oraz znak NextGenerationEU. Opublikowane informacje obejmują m.in. cel przedsięwzięcia, grupę docelową, wartość przedsięwzięcia, wysokość dofinansowania oraz zakładane efekty i rezultaty.

3. Plakat informacyjny umieszczony w miejscu realizacji przedsięwzięcia.

W siedzibie OOW umieszczono plakat informacyjny informujący o współfinansowaniu przedsięwzięcia ze środków Unii Europejskiej. Plakat zawiera nazwę OOW, tytuł przedsięwzięcia, obowiązujący zestaw logotypów oraz wartość przedsięwzięcia. Oznaczenia i informacje są czytelne oraz łatwo dostępne dla odbiorców.

4. Oznakowanie dokumentów dotyczących przedsięwzięcia.

Dokumenty związane z realizacją przedsięwzięcia co do zasady zawierają wymagane oznaczenia, w tym znak KPO, barwy RP oraz znak NextGenerationEU.

Potwierdzono, że OOW prowadzi działania informacyjno-promocyjne przy wykorzystaniu strony internetowej oraz mediów społecznościowych. Stosowane oznaczenia i zakres publikowanych informacji co do zasady umożliwiają identyfikację przedsięwzięcia, jego celu oraz źródła finansowania.

Błędy i braki w oznakowaniu dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia oraz brak opisu realizowanego przedsięwzięcia na profilach OOW w mediach społecznościowych opisano w ustaleniach nr 3.1 oraz 3.2.

7. Zapewnienie poszanowania zasad wynikających z polityk unijnych (...)

OOW realizował przedsięwzięcie zgodnie z wymogami wynikającymi z KPO, Rozporządzenia (UE) 2021/241 oraz § 2 ust. 16 UOOP, tj. z poszanowaniem zasad wynikających z polityk unijnych, w szczególności zasad horyzontalnych:

- równości kobiet i mężczyzn,
- równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami,
- niewyrządzania znaczącej szkody środowisku (DNSH),
- zrównoważonego rozwoju,

w zakresie adekwatnym do edukacyjno-analitycznego charakteru projektu.

Działania informacyjne i promocyjne prowadzono głównie z wykorzystaniem kanałów elektronicznych, takich jak strona internetowa urzędu, media społecznościowe oraz lokalne kanały informacyjne. Materiały szkoleniowe i informacyjne przekazywano przede wszystkim w formie elektronicznej, ograniczając konieczność wykonywania wydruków.

Spotkania organizowano lokalnie, w poszczególnych sołectwach, z wykorzystaniem istniejącej infrastruktury, w szczególności świetlic wiejskich oraz remiz Ochotniczej Straży Pożarnej. Takie rozwiązanie ograniczało konieczność dojazdów uczestników oraz eliminowało potrzebę tworzenia dodatkowej infrastruktury. Udział w spotkaniach był otwarty dla wszystkich zainteresowanych osób, bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, miejsce zamieszkania, status społeczny czy sytuację materialną. Informacje o przedsięwzięciu rozpowszechniano z wykorzystaniem różnych kanałów komunikacji, co umożliwiało dotarcie do szerokiego grona odbiorców. Terminy i lokalizacje spotkań zostały zaplanowane w sposób zapewniający możliwie szeroki dostęp mieszkańcom wszystkich miejscowości objętych przedsięwzięciem. Uwzględniano również potrzeby osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami.

Przedsięwzięcie zrealizowano zgodnie z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” (DNSH). Jego zakres nie obejmował robót budowlanych, inwestycji infrastrukturalnych ani działań mogących powodować znaczące negatywne oddziaływanie na środowisko. Nie zidentyfikowano działań mogących prowadzić do istotnego zwiększenia emisji gazów cieplarnianych, nadmiernego zużycia zasobów naturalnych, znaczącego wzrostu ilości odpadów ani negatywnego wpływu na różnorodność biologiczną i ekosystemy. Jednocześnie przedsięwzięcie promowało rozwiązania związane z rozwojem energetyki odnawialnej i lokalnych społeczności energetycznych, wspierając realizację celów środowiskowych i klimatycznych.

8. Realizacja przez OOW pozostałych obowiązków wynikających z umowy (...)

U OOW obowiązywał Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza od kwoty 130 000,00 zł. Zgodnie z Regulaminem zamówień Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie w sprawie zamówienia publicznego w sposób zapewniający zachowanie zasad równego traktowania wykonawców, uczciwej konkurencji, przejrzystości i proporcjonalności. Pracownicy Zamawiającego przeprowadzający postępowanie o udzielenie zamówienia zobowiązani są do zapewnienia bezstronności i obiektywizmu. Ponadto w celu zapewnienia bezstronności i unikania konfliktu interesów, Zamawiający zobowiązuje wykonawców biorących udział w postępowaniu do złożenia oświadczenia o braku powiązań kapitałowych i osobowych z Zamawiającym.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli oraz analizy raportów z systemu ARACHNE oraz aplikacji SKANER nie stwierdzono konfliktu interesów, korupcji i nadużyć finansowych.

8. Pouczenia końcowe

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń należy w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej poinformować Instytucję kontrolującą o sposobie realizacji zaleceń.

9. Załączniki

Brak załączników.