

INFORMACJA POKONTROLNA

KPOD.03.12-IP.05-0249/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: KPOD.03.12-IP.05-0249/23-001
Numer projektu: KPOD.03.12-IP.05-0249/23
Tytuł projektu: Utworzenie Spółdzielni Energetycznej w Gminie Boguchwała

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 5170036465
Nazwa beneficjenta: Gmina Boguchwała
Adres beneficjenta: Boguchwała 36-040, Suszyckich 33

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Doraźna
Typ kontroli: Dokumentacji
Rodzaj kontroli: Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący: Paulina Czarnecka
Zastosowana lista sprawdzająca: Lista sprawdzająca do kontroli procedur zawierania umów_uaktualniona
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2026-03-19 - 2026-04-20
Data rozpoczęcia kontroli: 2026-03-19
Podmiot kontrolujący: Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane: Gmina Boguchwała - NIP: 5170036465
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Kontrola na dokumentach w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska
Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.
Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
Brak ogłoszenia.	1) Przygotowanie analizy i opracowania związanego z rejestracją wspólnot energetycznych w kontekście opracowania Koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała, przygotowanej w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała. 2) Opracowanie Koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała. 3) Przygotowanie analizy i opracowania prawnego związanego z powołaniem i rejestracją wspólnot energetycznych w kontekście opracowania Koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała, przygotowanej w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała.	1) RU/353/2024 z 24.10.2024 r., 2) RU/354/2024 z 24.10.2024 r., 3) RU/356/2024 z 24.10.2024 r.

Numerы kontrolowanych WoP: Brak kontrolowanych wniosków.

1. Wykaz skrótów

1. CST - Centralny System Teleinformatyczny 2021.
2. IOI - Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji.
3. OOW - Ostateczny Odbiorca Wsparcia.
4. Umowy - Umowa nr RU/353/2024 z 24.10.2024 r. na przygotowanie analizy i opracowania związanego z rejestracją wspólnot energetycznych w kontekście opracowania Koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała, przygotowanej w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała; Umowa nr RU/354/2024 z 24.10.2024 r. na opracowanie Koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała; Umowa nr RU/356/2024 z 24.10.2024 r. na przygotowanie analizy i opracowania prawnego związanego z powołaniem i rejestracją wspólnot energetycznych w kontekście opracowania Koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała, przygotowanej w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała.
5. Wykonawca - Instytut Polityki Energetycznej im. Ignacego Łukasiewicza Inkubator technologiczny 4 z siedzibą w miejscowości Jasionka 954E, 36-002 Jasionka.
6. Zamawiający – Gmina Boguchwała.

7. ustawa PZP – ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.).

8. Regulamin udzielania zamówień publicznych - Regulamin udzielania zamówień publicznych ze środków wydatkowanych z budżetu gminy Boguchwała o wartości szacunkowej (bez podatku od towaru i usług) poniżej 130 000,00 złotych, wprowadzony Zarządzeniem nr 120.46.2022 Burmistrza Boguchwały z dnia 20 maja 2022 r.

2. Podstawa prawna

1. Art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 198).

2. § 9 umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0249/23 Przedsięwzięcia pn. „Utworzenie Spółdzielni Energetycznej w Gminie Boguchwała” w ramach Inwestycji B2.2.2/G1.1.2 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO): Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne, Część A (wsparcie przedinwestycyjne), zawartej między Skarbem Państwa – Ministrem Klimatu i Środowiska a Gminą Boguchwała.

3. Cel kontroli

Ocena, czy nie doszło do podziału zamówienia w celu uniknięcia stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.).

4. Przedmiot kontroli

Procedura wyboru wykonawcy zamówienia, na podstawie której zostały zawarte umowy: RU/353/2024 z 24.10.2024, RU/354/2024 z 24.10.2024, RU/356/2024 z 24.10.2024 r. w ramach przedsięwzięcia nr KPOD.03.12-IP.05-0249/23 pn. Utworzenie Spółdzielni Energetycznej w Gminie Boguchwała.

Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w ramach Inwestycji B2.2.2/G1.1.2 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO): Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne Część A (wsparcie przedinwestycyjne).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - procedura wyłonienia wykonawcy i wybór najkorzystniejszej oferty

OOW naruszył art. 29 ust. 2 ustawy PZP, zgodnie z którym Zamawiający nie może dzielić zamówienia na odrębne zamówienia, jeżeli prowadzi to do niestosowania przepisów wspomnianej ustawy, chyba że jest to uzasadnione obiektywnymi przyczynami. Analiza przedłożonej przez OOW dokumentacji nie wykazała takich przyczyn.

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 1.2 Sztuczny podział zamówień na roboty budowlane/usługi/dostawy.

Szczegóły ustalenia

Wybór wykonawców nastąpił w trybie rozeznania cenowego na podstawie procedury Zamawiającego: Regulaminu udzielania zamówień publicznych ze środków wydatkowanych z budżetu gminy Boguchwała o wartości szacunkowej (bez podatku od towaru i usług) poniżej 130 000,00 złotych (dalej: Regulamin udzielania zamówień publicznych), wprowadzonego Zarządzeniem nr 120.46.2022 Burmistrza Boguchwały z dnia 20 maja 2022 r.

Zamawiający przeprowadził proces szacowania wartości przedmiotu zamówienia odrębnie dla trzech przedmiotów zamówienia, tj.:

1. W ramach Umowy nr RU/353/2024 z 24.10.2024 r. wraz z aneksem z 17.03.2025 r.: Przygotowanie analizy i opracowania związanego z rejestracją wspólnot energetycznych w kontekście opracowania koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała, przygotowanej w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała. Zgodnie z treścią Części I. Wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie Regulaminu udzielania zamówień i Protokołu z postępowania, szacunkowa wartość zamówienia została określona na podstawie wstępnego rozeznania cenowego na kwotę netto 49 500,00 zł (brutto 60 885,00 zł),
2. W ramach Umowy nr RU/354/2024 z 24.10.2024 r. wraz z aneksem z 17.03.2025 r.: Opracowanie koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała. Zgodnie z treścią Części I. Wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych i Protokołu z postępowania, szacunkowa wartość zamówienia została określona na podstawie wstępnego rozeznania cenowego na kwotę netto 95 000,00 zł (brutto 116 850,00 zł),
3. W ramach Umowy nr RU/356/2024 z 24.10.2024 r. wraz z aneksem z 17.03.2025 r.: Przygotowanie analizy i opracowania prawnego związanego z powołaniem i rejestracją wspólnot energetycznych w kontekście opracowania koncepcji utworzenia społeczności energetycznych w Gminie Boguchwała, przygotowanej w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała. Zgodnie z treścią Części I. Wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych i Protokołu z postępowania, szacunkowa wartość zamówienia została określona na podstawie wstępnego rozeznania cenowego na kwotę netto 8 000,00 zł (brutto 9 840,00 zł).

Z przywołanych dokumentów wynika, że kwota netto po zsumowaniu powyższych szacunków wynosi 152 500 zł, zatem łączna wartość zamówienia przekroczyła próg określony w ustawie PZP (130 000,00 zł), zobowiązujący do stosowania przepisów tej ustawy. W związku z powyższym Gmina Boguchwała jako jednostka samorządu terytorialnego miała obowiązek stosowania wspomnianej ustawy, czego nie wyłącza nieuprawniony podział zamówienia.

Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy PZP Zamawiający nie może dzielić zamówienia na odrębne zamówienia, jeżeli prowadzi to do niestosowania przepisów ustawy, chyba że jest to uzasadnione obiektywnymi przyczynami. Podział zamówienia na części można byłoby uznać za uzasadniony, gdyby wszystkie części zamówienia zostały udzielone w trybie wynikającym z kwoty szacowania wartości zamówienia, tj. zgodnie z ustawą PZP (zgodnie z art. 91 ust. 1 ustawy PZP).

Zamawiający natomiast przeprowadził w tym samym czasie trzy postępowania poza ustawą PZP - w trybie rozeznania cenowego, tj. we wszystkich trzech przypadkach wysłał zapytanie ofertowe do tych samych podmiotów na te same adresy mejlowe: sstec@instytutpe.pl, kchojnowska@cdgpro.pl oraz europaconsulting.company@gmail.com).

Wszystkie trzy umowy zostały podpisane z jednym wykonawcą, tj. z Instytutem Polityki Energetycznej im. Ignacego Łukasiewicza Inkubator technologiczny 4 z siedzibą w miejscowości Jasionka 954E, 36-002 Jasionka. Ponadto wszystkie trzy badane zamówienia są funkcjonalnie połączone, gdyż dotyczą zadań związanych z realizacją projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała i są niezbędne do jego prawidłowej realizacji.

Podsumowując:

- 1) z uwagi na tożsamość czasową realizacji powyższych zamówień: umowy zostały zawarte w tym samym terminie, tj. 24.10.2024 r.; termin realizacji umów został wyznaczony na ten sam dzień, tj. 31.03.2025 r.; aneksy do umów zostały zawarte w tym samym terminie, tj. 17.03.2025 r.; przedłużenie terminu realizacji umów zostało wydłużone do tego samego dnia, tj. 13.06.2025 r.;
- 2) z uwagi na możliwość wykonania zamówienia przez jednego wykonawcę – wybrano Instytut Polityki Energetycznej im. Ignacego Łukasiewicza Inkubator technologiczny 4 z siedzibą w miejscowości Jasionka 954E, 36-002 Jasionka. Jednocześnie zapytania w ramach wstępnego rozeznania cenowego we wszystkich zamówieniach zostały skierowane pod te same adresy mejlowe tj.: sstec@instytutpe.pl, kchojnowska@cdgpro.pl, europaconsulting.company@gmail.com;
- 3) z uwagi na funkcjonalne powiązanie przeprowadzonych zamówień, które były zadaniami realizowanymi w ramach projektu pn. Utworzenie spółdzielni energetycznej w Gminie Boguchwała, - należy uznać, że Zamawiający wybrał niewłaściwy tryb do przeprowadzenia ww. zamówień i wyłonienia wykonawców.

Biorąc pod uwagę powyższą analizę oraz fakt, że łączna szacunkowa kwota zamówień przekroczyła 130 000,00 zł, procedura wyłonienia wykonawcy powinna zostać przeprowadzona zgodnie z ustawą PZP - zwłaszcza, że Gmina Boguchwała jako jednostka samorządu terytorialnego ma status zamawiającego publicznego.

Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy PZP Zamawiający, jakim jest Gmina Boguchwała, nie może dzielić zamówienia na odrębne zamówienia, jeżeli prowadzi to do niestosowania przepisów ustawy, chyba że jest to uzasadnione obiektywnymi przyczynami. Z przedłożonej przez OOW dokumentacji nie wynikają takie przyczyny.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Korekta kosztów pośrednich	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków niekwalifikowalnych	Projekt	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.1	Sztuczny podział zamówień na roboty budowlane/usługi/dostawy	Nie	inna			124 650,00	KPOD.03.12-IP.05-0249/23	brak	brak

Uwagi do ustaleń finansowych:

Ustalenia finansowe dotyczą następujących umów: RU/353/2024 z 24.10.2024 na kwotę brutto 53 505,00 zł (wydatki kwalifikowane 43 500,00 zł, dofinansowanie: 39 150,00 zł), RU/354/2024 z 24.10.2024 na kwotę brutto 108 240,00 zł (wydatki kwalifikowane 88 000,00 zł, dofinansowanie: 79 200,00 zł), RU/356/2024 z 24.10.2024 na kwotę brutto 8 610 zł (wydatki kwalifikowane 7 000,00 zł, dofinansowanie: 6 300,00 zł).

7. Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona w trybie doraźnym kontrola w zakresie oceny, czy nie doszło do podziału zamówienia w celu uniknięcia stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych (art. 29 ust. 2) dla

umów: RU/353/2024 z 24.10.2024, RU/354/2024 z 24.10.2024, RU/356/2024 z dnia 24.10.2024 potwierdziła, że OOW na etapie szacowania wartości zamówienia wybrał niewłaściwy tryb wyboru wykonawców, który skutkuje ww. nieprawidłowością i uznaniem wydatków poniesionych w ramach kontrolowanych umów za niekwalifikowalne. Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy PZP Zamawiający nie może dzielić zamówienia na odrębne zamówienia, jeżeli prowadzi to do niestosowania przepisów ustawy, chyba że jest to uzasadnione obiektywnymi przyczynami. W wyniku analizy przedłożonej przez OOW dokumentacji nie stwierdzono takich przyczyn.

Powyższe stanowi również naruszenie § 4 ust. 25 Umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0249/23 z 2.12.2024 (z późn. zm.), zgodnie z którym OOW przy realizacji Przedsięwzięcia zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych, w przypadku gdy udziela zamówień, o których mowa w art. 2 ustawy PZP oraz gdy jest zamawiającym, o którym mowa w art. 4, 5 lub 6 ustawy PZP.

W związku z powyższym wydatki poniesione na podstawie umów: RU/353/2024 z 24.10.2024 na kwotę brutto 53 505,00 zł (wydatki kwalifikowane 43 500,00 zł, dofinansowanie: 39 150,00 zł), RU/354/2024 z 24.10.2024 na kwotę brutto 108 240,00 zł (wydatki kwalifikowane 88 000,00 zł, dofinansowanie: 79 200,00 zł), RU/356/2024 z 24.10.2024 na kwotę brutto 8 610 zł (wydatki kwalifikowane 7 000,00 zł, dofinansowanie: 6 300,00 zł) zostają uznane za niekwalifikowalne.

Przeprowadzona została również analiza podmiotów biorących udział w procedurze zawarcia ww. umów (OOW, Wykonawcy usługi oraz osób biorących udział w postępowaniu) z wykorzystaniem raportów z systemu ARACHNE oraz SKANER. W wyniku tej analizy nie stwierdzono ryzyka wystąpienia nieprawidłowości w zakresie nadużyć finansowych, konfliktu interesów, korupcji i podwójnego finansowania.

8. Pouczenia końcowe

Jednostce kontrolowanej przysługuje prawo jednorazowego złożenia do IOI w systemie teleinformatycznym CST zastrzeżeń, w terminie 14 dni od otrzymania informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia są rozpatrywane w terminie 30 dni od dnia ich złożenia, a stanowisko wobec nich zamieszczane jest w systemie teleinformatycznym CST. Jeżeli w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń zaistnieje potrzeba uzyskania dodatkowych dokumentów, wyjaśnień lub opinii ekspertów zewnętrznych, wskazany termin może zostać wydłużony, o czym IOI poinformuje kontrolowanego. Postanowienia organu rozpatrującego zastrzeżenia są ostateczne. W przypadku uznania zastrzeżeń, odpowiednie zmiany zostaną wprowadzone do informacji pokontrolnej.

9. Załączniki

Brak załączników.