

Szkolenie Kontrolera dla Beneficjentów POWT Republika Czeska-Rzeczpospolita Polska 2007-2013 Cz. 2

**RPK w Wałbrzychu
26 października 2011 r.**

Kary umowne

- Kary umowne nie są przychodem generowanym przez projekt, o który należy pomniejszyć wydatki kwalifikowalne, jeśli zostaną wpłacone przez wykonawcę Beneficjentowi osobnym przelewem
- Kwota kary umownej potrąconej przez Beneficjenta z faktury nie jest wydatkiem kwalifikowalnym (złamanie zasady wydatku poniesionego)

Kwalifikowalność podatku VAT (1/2)

- Podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowalny tylko wtedy, gdy:
 - został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta, oraz
 - Beneficjent nie ma prawnej możliwości jego odzyskania (Wytyczne kwalifikowalności, rozdział 7.14)
- Możliwość odzyskania podatku VAT należy rozpatrywać w oparciu o:
 - przepisy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (bezpośredni związek nabywanych towarów i usług z czynnościami opodatkowanymi),
 - badanie statusu podatkowego Beneficjenta - oświadczenie o kwalifikowalności VAT.

Kwalifikowalność podatku VAT (2/2)

- W przypadku rozbieżności opinii Kontrolera z informacjami zawartymi w Beneficjenta o kwalifikowalności VAT, Kontroler może zwrócić się do partnera projektu o przedstawienie dodatkowej dokumentacji np. zaświadczenia z urzędu skarbowego o statusie podatkowym partnera projektu lub indywidualnej Interpretacji w sprawie możliwości prawnej odzyskania podatku od towarów i usług w związku z realizacją projektu, celem ostatecznego ustalenia kwalifikowalności podatku VAT

Wkład niepieniężny

- Wkład niepieniężny kwalifikuje się co do zasady, jeśli:
 - polega na wniesieniu określonych składników majątku (gruntów, nieruchomości, urządzeń/wyposażenia lub materiałów/surowców) lub usług (badań, pracy wysokokwalifikowanej lub nieodpłatnej pracy wykonywanej przez wolontariuszy) do projektu, nie powodując powstania faktycznego wydatku pieniężnego,
 - jego wartość może zostać w niezależny sposób wyceniona oraz - jeśli zaistnieje taka konieczność - zweryfikowana (Wytyczne kwalifikowalności, rozdz. 7.8)
- Wkład niepieniężny zostaje zrefundowany, tak jak pozostałe wydatki kwalifikowalne ujęte w Zestawieniu wydatków, w wysokości 85% jego wartości
- Nie można całości wkładu własnego (15% kosztów kwalifikowanych projektu) pokryć wkładem niepieniężnym uzyskując w całości refundację pozostałych wydatków kwalifikowalnych projektu (85%)

Środki trwałe (1/2)

- Zakup środka trwałego jest kwalifikowalny jeśli:
 - jest na stałe zainstalowany w projekcie, tzn. środek trwały wykorzystany jest bezpośrednio do celów realizacji projektu (zakup skutera śnieżnego w przedsięwzięciu służącym zagospodarowaniu turystycznych tras narciarskich czy zakup komputerów w projekcie mającym za cel główny stworzenie sali komputerowej vs. użycie podczas konferencji, szkoleń),
 - dany zakup stanowi produkt projektu lub jego ekonomiczne wykorzystanie ma miejsce w trakcie realizacji projektu,
 - będzie włączony w rejestr środków trwałych Beneficjenta z uwzględnieniem wymogów przepisów prawa krajowego,
 - nie był współfinansowany z publicznych środków krajowych ani wspólnotowych w okresie 7 lat poprzedzających datę dokonania zakupu danego środka trwałego przez beneficjenta (oświadczenie sprzedawcy).

Środki trwałe (2/2)

- W przypadku braku spełnienia ww. kryteriów kwalifikowalny jest jedynie koszt odpisów amortyzacyjnych za okres od daty zakupu środka trwałego do zakończenia realizacji projektu [w przypadku, gdy zakup nastąpił po dacie rozpoczęcia realizacji projektu]
- Alternatywnie, Beneficjent może również zdecydować się na wynajem sprzętu. Koszty wynajmu powinny zostać przewidziane w odpowiedniej linii budżetu projektu

NIP Powiatu/Gminy/Urzędu na fakturach (1/2)

- Gmina - zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zm.) - jednostka samorządu terytorialnego, posiadająca osobowość prawną; wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność (podatnik od towarów i usług w zakresie czynności wykonywanych na podstawie umów cywilnoprawnych)
- Urząd - zgodnie z art. 33 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym - jednostka organizacyjna, która działa w imieniu i na rzecz gminy

NIP Powiatu/Gminy/Urzędu na fakturach (2/2)

➤ Dokumenty wymagające oznaczenia numerem identyfikacji podatkowej, sporządzane i wystawiane przez urząd z tytułu czynności przypisanych prawnie Powiatom/Gminom powinny być sygnowane NIP osoby prawnej, w której imieniu wykonywane są te czynności, tj. w takim przypadku NIP Powiatu/Gminy. Gdy urząd gminy jako jednostka organizacyjna sama staje się w świetle obowiązujących ustaw podatkowych podatnikiem bądź płatnikiem np. gdy spoczywa na niej obowiązek poboru zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek ZUS, na potrzeby tych rozliczeń urząd gminy winien posiadać swój odrębny NIP i stosować go dla tych celów.

Wydatki wspólne (1/4)

- Partnerzy uczestniczący w wydatkach wspólnych powinni szczegółowo określić m.in. procedury rozliczania wydatków wspólnych w umowie partnerskiej lub odpowiednim porozumieniu o wydatkach wspólnych. Należy w tym zawrzeć szczegółową metodologię podziału kosztów, aby jasno z niej wynikał udział każdego partnera.
- partnerzy są zobowiązani do ustalenia między sobą formy rozliczeń [faktura, wezwanie do zapłaty, nota obciążeniowa, itp.]. Nie przewiduje się jednolitej formy takiego dokumentu dla wszystkich partnerów.

Wydatki wspólne (2/4)

➤ Partner, który w całości poniósł wydatek wspólny, wraz z Oświadczeniem o zrealizowanych wydatkach przedkłada Umowę Partnerstwa [lub inną umowę] regulującą rozliczenie wydatków wspólnych i określającą podział wydatków między partnerów w projekcie, pismo z wnioskiem o wydanie certyfikatów wydatków wspólnych dla wszystkich Partnerów [włącznie z partnerem wnioskującym] partycypujących w konkretnym wydatku wspólnym wraz ze wskazaniem podziału wartościowego wydatku na poszczególnych partnerów partycypujących w przedmiotowym wydatku] oraz kopie dokumentów księgowych dotyczące wydatków wspólnych, tj. np. faktury, wyciągi bankowe [opisane zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków... wraz ze wskazaniem podziału wartościowego wydatku na poszczególnych partnerów partycypujących w przedmiotowym wydatku].

Wydatki wspólne (3/4)

- W tabeli „Zestawienie wydatków” stanowiącej część *Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach*, należy w kolumnie „Przeznaczenie/działanie projektu” dopisać, iż przedkładany wydatek jest wydatkiem wspólnym a w kolumnie „Wydatki kwalifikowalne” wpisać jedynie własną część wydatku wspólnego.
- Jeśli partner nie ma prawa do odliczenia VAT [wartość podatku stanowi wtedy w całości koszt kwalifikowany], wpisuje odpowiedni udział we właściwej kolumnie. Z kolei w przypadku, gdy partnerowi przysługuje prawo do odliczenia VAT, wówczas koszt podatku jest w całości niekwalifikowalny [również dla innych partnerów].

Wydatki wspólne (4/4)

- Po wystawieniu przez Kontrolera Certyfikatu wydatków wspólnych pozostali partnerzy uwzględniają we własnych Zestawieniach wydatków swoje udziały w wydatkach wspólnych (kwotę należy podać w EUR - zgodnie z certyfikatem wydatków wspólnych), bez względu na rodzaj waluty, w jakiej dokonano rozliczenia między partnerami) oraz dołączają Umowę Partnerstwa/inną umowę dot. wydatków wspólnych, dokumenty od partnera realizującego wydatki wspólne (np. fakturę, wezwanie do zapłaty, notę obciążeniową), dokumenty potwierdzające zapłatę udziału danego partnera, Certyfikat wydatków wspólnych, przekazany przez partnera realizującego wydatki wspólne.
- wydatki wspólne poniesione w trakcie ostatniego okresu monitorującego muszą zostać przedłożone do kontroli najpóźniej 60 dni przed terminem zakończenia realizacji projektu, na formularzu *Zestawienia wydatków* w formacie Excel.

Wyodrębniona ewidencja analityczna dla projektu

- Beneficjent ma obowiązek wyodrębnić konto księgowe dla projektu oraz prowadzić analitykę dla wszystkich kont księgowych, na których ewidencjonowane są operacje gospodarcze w ramach projektu
- Obowiązek prowadzenia księgowości analitycznej dla projektu powstaje z dniem zarejestrowania projektu
- Niekwalifikowalne są wydatki, które nie zostały odpowiednio zaksięgowane u partnera (odrębna ewidencja analityczna) dla projektu, a na dokumentach nie zostało jednoznacznie wskazane, jakiego projektu dotyczą

ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

- Kontrola ex-ante
- Kontrola ex-post
- Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych

Kontrola ex-ante (1/2)

- Kontrola jednoetapowa – Kontroler nie opiniuje wprowadzenia przez Beneficjenta zaleceń sformułowanych w trakcie kontroli ex-ante [przedmiotowa weryfikacja odbywa się na kolejnym etapie oceny zamówienia publicznego, tj. kontroli ex-post]
- Kontrola ogłoszenia, zaproszenia do negocjacji i SIWZ wraz ze wzorem umowy, lub innych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia procedury zamówienia publicznego
- Weryfikacja trwa 7 dni roboczych – należy odpowiednio wcześniej przedłożyć dokumenty, by móc przed wszczęciem postępowania wprowadzić zalecenia Kontrolera
- Przed przysłaniem projektu ww. dokumentów do kontroli ex-ante należy dochować należytej staranności poprzez zweryfikowanie przedmiotowych dokumentów pod kątem ich wzajemnej spójności oraz zgodności z rozporządzeniami do ustawy PZP, aktualnymi wzorami przedmiotowych dokumentów.

Kontrola ex-ante (2/2)

- Celem kontroli ex-ante jest pomoc w realizacji obowiązków wynikających z ustawy PZP. Zgodnie z obowiązującym prawem, beneficjent jako Zamawiający ponosi wyłączną odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne, a Kontroler, zgodnie z pkt 4.2.2 „*Podręcznika beneficjenta dofinansowania*”, zobowiązany jest jedynie do weryfikacji i zaopiniowania otrzymanej dokumentacji.
- Przeprowadzenie kontroli ex-ante dokumentów przetargowych nie stanowi gwarancji, że w toku kolejnych czynności kontrolnych podejmowanych przez uprawnione instytucje [w tym Kontrolera] nie zostaną wykryte nieprawidłowości przy udzielaniu zamówienia publicznego.

Kontrola ex-post (1/5)

- Dokumenty przetargowe do kontroli ex-post należy przekazać Kontrolerowi przed złożeniem *Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach* lub najpóźniej z *Oświadczeniem*, w którym ujęte są wydatki związane z postępowaniem
- Dokumenty przetargowe należy potwierdzić za zgodność z oryginałem

Kontrola ex-post (2/5)

- **Dokumenty dot. zamówień o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP w trybie przetargu nieograniczonego:**
1. ogłoszenie o zamówieniu (+ewentualne zmiany), w wersji opublikowanej w BZP + strona internetowa oraz potwierdzenie publikacji ogłoszenia w siedzibie zamawiającego np. informacja o dacie zamieszczenia na rewersie wywieszanego ogłoszenia,
 2. SIWZ (+ewentualne zmiany),
 3. dowód dotyczący oszacowania wartości zamówienia zgodny z ustawą PZP [notatki z przeprowadzenia badania rynku, kosztorysy inwestorskie],
 4. dokument w sprawie powołania komisji przetargowej (jeżeli dotyczy + ewentualne upoważnienie do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego),
 5. ewentualne pytania i odpowiedzi na pytania do SIWZ (korespondencja z wykonawcami, zamieszczane na stronie internetowej odpowiedzi do SIWZ),
 6. dokumenty potwierdzające wezwanie wykonawcy do uzupełnienia oferty,

Kontrola ex-post (3/5)

7. protokół z postępowania wraz z załącznikami (informacja o podstawie wykluczenia i odrzucenia ofert, a także o cenach proponowanych przez wykonawców wykluczonych i odrzuconych),
8. ksero awersu kopert, w których wpłynęły oferty z datą ich wpływu lub rejestr ofert,
9. protesty/odwołania (wszystkie protesty – zawiadomienie o proteście, przystąpienie do protestu, rozstrzygnięcie protestu, odwołania, wszystkie wyroki w danej sprawie tj. wyroki Krajowej Izby Odwoławczej, właściwego sądu wraz z potwierdzeniem wpływu ww. dokumentów np. koperty, dowody wpływu),
10. dowody upublicznienia rozstrzygnięcia protestu, jeśli protest dotyczył treści ogłoszenia lub postanowień specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
11. wybrana oferta (+ ewentualnie oferta odrzucona, jeśli była korzystniejsza cenowo),
12. informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty (pismo do wykonawcy + publikacja w siedzibie Beneficjenta, na stronie www),
13. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (wersja opublikowana w BZP),
14. zawarta umowa (+ewentualne aneksy łącznie z wnioskiem Wykonawcy, zgodą Beneficjenta oraz inną niezbędną dokumentacją wraz z uzasadnieniem wprowadzenia przedmiotowych aneksów zgodnie z warunkami określonymi w umowie)

Kontrola ex-post (4/5)

- **Dokumenty dot. zamówień o wartości równej lub przekraczającej kwotę określoną w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP w trybie przetargu nieograniczonego:**

dokumenty jak wyżej, z uwzględnieniem różnic w odniesieniu do ogłoszenia o zamówieniu / zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty/ ogłoszenia o udzieleniu zamówienia:

1. dowód przekazania Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich ogłoszenia o zamówieniu /ogłoszenia o udzieleniu zamówienia do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, tj. dowód jego publikacji, wydruk (+ewentualne zmiany)
2. ogłoszenie o zamówieniu / ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, w tj. dowód jego publikacji - wydruk (+ewentualne zmiany)

Kontrola ex-post (5/5)

W szczególności postępowanie z wolnej ręki [np. roboty dodatkowe]:

1. dokument potwierdzający dokonanie szacowania wartości zamówienia [jeśli dotyczy]
 2. protokoły konieczności [w przypadku robót dodatkowych]
 3. zaproszenie do negocjacji wraz ze wzorem umowy
 4. potwierdzenie przekazania Wykonawcy zaproszenia do negocjacji
- protokół z postępowania [zawierający uzasadnienie wyboru trybu] wraz załącznikami [w tym, druki ZP-11]
5. oferta Wykonawcy
 6. oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust.1 oraz oświadczenie [dokumenty] o niepodleganiu wykluczeniu na podstawie art. 24 ust.1 ustawy PZP
 7. zawarta umowa
 8. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia [wersja opublikowana w BZP]

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (1/17)

- Nieuprawnione stosowanie trybów niekonkurencyjnych
- Szacowanie wartości zamówienia
- Dzielenie zamówienia na części
- Ograniczenie podwykonawstwa
- Opis przedmiotu zamówienia
- Ogłoszenie o zamówieniu
- Warunki udziału w postępowaniu
- Dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu
- Kryteria selekcji wykonawców i kryteria wyboru ofert
- Tzw. Taryfikator:

<http://www.funduszeuropejskie.gov.pl/Dokumenty/pp/Lists/Prawo%20Polskie/Attachments/7/Taryfikator instrukcja zmiana 04 2011.pdf>

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (2/17)

➤ Nieuprawnione stosowanie trybów niekonkurencyjnych

- udzielenie zamówienia z pominięciem przepisów ustawy PZP - 100% korekty
- nieuprawnione stosowanie trybów niekonkurencyjnych lub nieuprawnione stosowanie procedur przyspieszonych kierując się, np. przesłanką pilnej potrzeby udzielenia zamówienia [uwaga: Wytyczne dotyczące interpretacji przesłanek pozwalających na przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie negocjacji z ogłoszeniem, dialogu konkurencyjnego, negocjacji bez ogłoszenia, zamówienia z wolnej ręki i zapytania o cenę z: 17.11.2006 r. oraz 18.11.2010 r. - <http://www.uzp.gov.pl/cmsws/page/?D;1231>]

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (3/17)

➤ Nieuprawnione stosowanie trybów niekonkurencyjnych

Przy stosowaniu trybów niekonkurencyjnych oraz procedur przyspieszonych nieuzasadnione jest powoływanie się na:

- długi okres pomiędzy złożeniem wniosku o dofinansowanie a podpisaniem umowy,
- bliski termin zakończenia projektu
- koniec roku budżetowego - konieczność wykorzystania budżetu na dany rok i uniknięcia utraty dofinansowania.
- konieczność wykonania robót dodatkowych, kiedy w istocie chodzi o roboty zamienne.
- przesłanki nieadekwatne do stanu faktycznego.

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (4/17)

➤ Szacowanie wartości zamówienia

- szacowanie wartości zamówienia w kwotach brutto zamiast netto
- brak wskazania przyjętej metodologii szacowania wartości zamówienia w notatce z szacowania wartości zamówienia
- niezachowywanie ustawowych terminów szacowania wartości zamówienia
- brak szacowania wartości do zamówień poniżej 14 000,00 EUR potwierdzającego prawidłowość przeprowadzenia procedury zgodnej z art. 4 pkt 8 ustawy PZP, tj. z wyłączeniem stosowania przepisów ustawy PZP
- nieuprawnione dzielenie zamówienia na części [skutkujące nieprzekazaniem ogłoszenia o zamówieniu do publikacji w BZP/DUUE (np. zamawiający, bez zsumowania wartości zamówień, wszczyna kilka postępowań, które są tożsame przedmiotowo i czasowo, a zamówienie może być wykonane przez jednego wykonawcę)

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (5/17)

➤ Dzielenie zamówienia na części

- zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy PZP podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie Wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością. Jednocześnie w myśl art. 32 ust. 2 ustawy PZP zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartości
- Sens normatywny: zakaz podziału zamówienia (zaniżania jego wartości) → ustalenie wartości dla każdej z wydzielonych części zamówienia → nieuprawnione wyłączenie stosowania przepisów ustawy PZP odnoszących się do zamówień o wartości powyżej określonego progu; nieuprawnione zastosowanie przepisów odnoszących się do zamówień o wartości poniżej określonego progu
- nie jest zakazany sam podział jednego zamówienia na części, ale jest zakazany taki podział, którego skutkiem jest uniknięcie stosowania przez zamawiającego przepisów ustawy PZP właściwych dla zamówienia o określonej wartości szacunkowej.

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (7/17)

➤ Dzielenie zamówienia na części

- powyższe znajduje swoje odzwierciedlenie w treści art. 32 ust. 4 ustawy PZP, w myśl którego jeżeli Zamawiający dopuszcza możliwość składania ofert częściowych albo udziela zamówienia w częściach, z których każda stanowi przedmiot odrębnego postępowania, wartością zamówienia jest łączna wartość poszczególnych części zamówienia. Oznacza to, iż Zamawiający może z określonych względów (organizacyjnych, ekonomicznych, celowościowych itp.) dokonać podziału jednego zamówienia na części, dla których będzie prowadził odrębne postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, przy czym wartością każdej z części zamówienia, będzie łączna wartość wszystkich części zamówienia.
- w konsekwencji przy udzieleniu każdej z części zamówienia zamawiający będzie zobowiązany do stosowania przepisów ustawy PZP właściwych dla łącznej wartości zamówienia.

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (8/17)

➤ Dzielenie zamówienia na części

- ocena czy zamówienie może zostać podzielone na części z przyczyn obiektywnych o technicznym charakterze, organizacyjnych lub innych spoczywa na Zamawiającym. Jednak, czynnikiem decydującym, o tym czy dokonany podział narusza przepisy ustawy PZP, jest to, czy Zamawiający podczas dokonywania podziału uwzględni łączną wartość wszystkich podzielonych zamówień i udzieli częściowych zamówień według przepisów właściwych dla łącznej ich wartości
- projekty miękkie: raczej - szacowanie dla całego okresu realizacji projektu dla zamówień tego samego rodzaju

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (9/17)

➤ Ograniczenie podwykonawstwa

- Nieuzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia ograniczenie dotyczące podwykonawstwa (art. 36 ust. 5 PZP)
- [dopuszczalne np. gdy przedmiot zamówienia stanowią systemy informatyczne związane z ochroną danych osobowych]
- [niedopuszczalne - np. nie poparte argumentami merytorycznymi wskazanie w SIWZ: obowiązku zatrudnienia pracowników Wykonawcy lub wskazanie konkretnego – ograniczonego - zakresu prac, który można zlecić podwykonawcom].

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (10/17)

➤ Opis przedmiotu zamówienia

- W przypadku opisanego przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, niedopuszczeniu przez Zamawiającego możliwości zaoferowania produktu równoważnego [nieuprawnione preferowanie marek; konieczne jest wskazywanie sposobu oceny równoważności - brak wskazania takiej oceny równoważności powoduje, iż obiektywna ocena oferty jest utrudniona]

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (11/17)

➤ Ogłoszenie o zamówieniu

- Zamawiający nie upublicznia zmiany treści ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym UE lub Biuletynie Zamówień Publicznych) [wszelkie istotne informacje np. przedłużenie terminu składania ofert lub zakończenia prac powinny być udostępniane w równy sposób wszystkim zainteresowanym podmiotom].
- Przetarg nieograniczony – zmiana SIWZ prowadzi do zmiany ogłoszenia – brak zamieszczenia ogłoszenia w BZP/przekazania UOPWE (art. 38 ust. 4a PZP)
- Zmiana SIWZ nieprowadząca do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, a niezbędny czas na wprowadzenie zmian w ofertach – brak przedłużenia terminu składania ofert + poinformowanie wykonawców + informacja na www (art. 38 ust. 6 PZP)

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (12/17)

➤ Warunki udziału w postępowaniu

- zamawiający określa warunki udziału w postępowaniu nieproporcjonalne do przedmiotu zamówienia (np. żąda wykazu dostaw, usług lub robót nie odpowiadających swoim rodzajem i wartością dostawom, usługom lub robotom stanowiącym przedmiot zamówienia)
[ograniczenie konkurencji poprzez ustalenie zbyt wygórowanych warunków udziału w postępowaniu, które eliminują np. małe i średnie przedsiębiorstwa]
- wprowadzanie warunku, aby każdy członek konsorcjum spełniał warunki udziału w postępowaniu oddzielnie lub stawianie warunków poszczególnym członkom konsorcjum (np. żądanie posiadania zdolności kredytowej w 50% wymaganej wysokości przez lidera konsorcjum i co najmniej 5% przez innych członków)

Działanie sprzeczne z ideą tworzenia konsorcjum, tj. połączenia ze sobą środków poszczególnych członków konsorcjum, tak aby mogli wspólnie spełnić kryteria uczestnictwa w przetargu.

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (13/17)

➤ Warunki udziału w postępowaniu

- zamawiający określa warunki udziału w postępowaniu nie wskazując dokumentów, które należy przedstawić na dowód spełnienia warunku lub żąda przedstawienia dokumentów, które nie potwierdzają spełnienia warunków udziału w postępowaniu [dokument vs. warunek] [warunki udziału w postępowaniu nie są przejrzyste, utrudniona jest obiektywna ocena zdolności wykonawców do wykonania zamówienia]
- zamawiający żąda aby wykonawca posiadał doświadczenie w realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych współfinansowanych ze środków UE i/lub z funduszy krajowych (w sytuacji gdy fakt wskazanego współfinansowania nie ma wpływu na potwierdzenie umiejętności wykonawcy w zakresie wykonania zamówienia) [ograniczenie konkurencji poprzez ustalenie zbyt wygórowanych, nieuzasadnionych przedmiotem zamówienia warunków udziału w postępowaniu]
- zamawiający żąda aby wykonawca posiadał doświadczenie w realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych wykonywanych w Polsce [dyskryminacja wykonawców ze względu na pochodzenie]

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (14/17)

➤ Warunki udziału w postępowaniu

- zamawiający uwzględnia jedynie doświadczenie zdobyte po uzyskaniu przez wykonawcę stosownych, polskich uprawnień budowlanych [dyskryminacja polegająca na niezgodnej z prawem odmowie uznania kwalifikacji i uprawnień zdobytych w innym państwie UE]
- zamawiający wymaga przynależności do odpowiedniej izby polskiego samorządu zawodowego (np. Polska Izba Inżynierów Budownictwa), posiadania uprawnień projektowych lub uprawnień do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie wydanych na podstawie polskich przepisów [dyskryminacja polegająca na niezgodnej z prawem odmowie uznania kwalifikacji i uprawnień zdobytych w innym państwie UE]

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (15/17)

➤ Dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu

- Zamawiający nie wymienia dokumentów, jakie powinni dostarczyć Wykonawcy mający swoją siedzibę poza terytorium RP w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.
[odniesienie do rozporządzenia w sprawie rodzajów dokumentów (...) nie jest wystarczające, Wykonawcy zagraniczni powinni mieć pełną wiedzę o warunkach udziału w postępowaniu po przeczytaniu ogłoszenia o zamówieniu oraz SIWZ. Zgodnie ze stanowiskiem MRR wyrażonym w piśmie nr DKR-IV-82630-50-JB/EŚ/10 Zamawiający zobowiązani są do podawania informacji dotyczących odpowiedników dokumentów wymaganych od Wykonawców zagranicznych już w ogłoszeniu o zamówieniu lub też powinni informować o dokumentach wymaganych zarówno od polskich, jak i zagranicznych Wykonawców wyłącznie w SIWZ, tak aby zapewnić przejrzystość i równe traktowanie Wykonawców].

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (16/17)

➤ Dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu

Zamawiający uprawnieni są do żądania dokumentów jedynie w granicach określonych rozporządzeniem w sprawie rodzajów dokumentów (...) - nie można żądać np. zaświadczenia o przynależności do właściwej izby samorządu zawodowego, stanowiącej potwierdzenie prawa wykonywania zawodu.

- Zamawiający stawia nierówne wymagania wobec Wykonawców krajowych i zagranicznych żądając dokumentów o różnym zakresie.

Najczęstsze naruszenia PZP i wymierzanie korekt finansowych (17/17)

- **Kryteria selekcji wykonawców i kryteria wyboru ofert**
 - błędy w zakresie kryteriów selekcji wykonawców i kryteriów wyboru ofert (np. zamawiający w przypadku usług priorytetowych określa doświadczenie jako kryterium oceny oferty) [kryteria przestają być obiektywnie mierzalne, utrudniona jest obiektywna ocena oferty]
 - dokonywanie oceny Wykonawców na podstawie kryteriów innych niż ustalone w dokumentacji przetargowej

Dziękujemy Państwu za
uwagę!