

Załącznik nr 10 – Wytyczne dotyczące określania korekt finansowych za naruszenie zasady konkurencyjności dla wydatków współfinansowanych z EFS

WYTYCZNE DOTYCZĄCE OKREŚLANIA KOREKT FINANSOWYCH ZA NARUSZENIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI DLA WYDATKÓW WSPÓŁFINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW EFS

1. Cel dokumentu

Celem dokumentu jest ustalenie zasad wymierzania korekt finansowych za naruszenie zasady konkurencyjności określonej w § 20 wzoru minimalnego zakresu umowy o dofinansowanie projektu stanowiącego załącznik nr 2 do *Zasad finansowania PO KL*. Dokument ten został opracowany na podstawie *Zasad finansowania PO KL* oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* (dalej: *Wytyczne*).

W związku z tym, że podmiot będący stroną umowy o dofinansowanie projektu może podjąć decyzję o uznaniu za niekwalifikowalne całości lub części wydatków w ramach projektu w przypadku naruszenia przez beneficjenta zasady konkurencyjności celowe jest określenie zasad wymierzania korekt finansowych za jej naruszenie.

Celem zasady konkurencyjności jest zapewnienie przejrzystości w zakresie ponoszenia wydatków współfinansowanych ze środków EFS oraz publicznego dostępu do ofert, jak również wybór oferty najkorzystniejszej.

2. Metody ustalania wysokości korekty finansowej

a) metoda dyferencyjna

W celu ustalenia istnienia oraz wielkości szkody z wykorzystaniem metody dyferencyjnej należy porównać wysokość rzeczywiście wydatkowanych środków na sfinansowanie zamówienia po zaistnieniu naruszenia ze stanem hipotetycznym, jaki by istniał, gdyby nie nastąpiło rozpatrywane naruszenie. Innymi słowy, należy uchwycić różnicę pomiędzy wysokością rzeczywistych wydatków po wystąpieniu naruszenia, a hipotetyczną wysokością takich wydatków w sytuacji, gdyby naruszenie nie miało miejsca. Zasadą powinna być konkretyzacja wysokości korekt finansowych. Konkretyzacja ta ma polegać na ustaleniu wysokości szkody na podstawie analizy dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z zasadą konkurencyjności, w tym w szczególności ofert złożonych przez potencjalnych wykonawców. Powyższa analiza winna mieć przede wszystkim na celu indywidualne oszacowanie rozmiaru szkody spowodowanej ujawnionym naruszeniem. W sytuacji, gdy metoda dyferencyjna jest niemożliwa do zastosowania, tj. skutki naruszenia są pośrednie lub rozproszone, a zatem trudne do oszacowania, należy zastosować metodę wskaźnikową.

b) metoda wskaźnikowa

Metoda wskaźnikowa znajduje zastosowanie w przypadkach, w których nie jest możliwe zastosowanie metody dyferencyjnej.

Wskaźniki procentowe do określania wartości korekty finansowej za naruszenie zasady konkurencyjności

Wartość korekty finansowej oblicza się jako iloczyn wskaźnika procentowego nałożonej korekty i wysokości faktycznych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia, według wzoru:

$$W_k = W\% \times W_{kw}.$$

gdzie:

W_k – wysokość korekty finansowej

W_{kw} – wysokość wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia

$W\%$ – wskaźnik procentowy nałożonej korekty, zgodnie z tabelą poniżej

L.p.	Kategoria naruszenia zasady konkurencyjności	W%
1.	Niedopełnienie obowiązku wysłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców (w ogóle nie wysłano, wysłano do mniej niż trzech, brak uzasadnienia, że na rynku nie istnieje trzech potencjalnych wykonawców), przy jednoczesnym niezamieszczeniu zapytania ofertowego co najmniej na stronie internetowej (o ile beneficjent posiada taką stronę), a od dnia ¹⁹⁷ określonego w komunikacie Instytucji Zarządzającej PO KL umieszczonym na stronie internetowej www.efs.gov.pl - co najmniej na stronie internetowej wskazanej w powyższym komunikacie	100%
2.	Niezamieszczenie zapytania ofertowego co najmniej na stronie internetowej (o ile beneficjent posiada taką stronę), a od dnia ¹⁹⁸ określonego w komunikacie Instytucji Zarządzającej PO KL umieszczonym na stronie internetowej www.efs.gov.pl - co najmniej na stronie internetowej wskazanej w powyższym komunikacie, przy jednoczesnym wysłaniu zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców	50%
3.	Niedopełnienie obowiązku wysłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców (w ogóle nie wysłano, wysłano do mniej niż trzech, brak uzasadnienia, że na rynku nie istnieje trzech potencjalnych wykonawców), przy jednoczesnym zapewnieniu odpowiedniego poziomu upublicznienia zapytania ofertowego , tj. zamieszczenie zapytania ofertowego co najmniej na stronie internetowej (o ile beneficjent posiada taką stronę), a od dnia ¹⁹⁹ określonego w komunikacie Instytucji Zarządzającej umieszczonym na stronie internetowej www.efs.gov.pl - co najmniej na stronie internetowej wskazanej w powyższym komunikacie.	10%
4.	Udzielenie zamówienia podmiotowi powiązanemu kapitałowo lub osobowo z beneficjentem (naruszenie podsekcji 3.1.3.1 pkt 8 Wytycznych)	100%
5.	Udzielenie dodatkowego zamówienia powyżej 50% wartości zamówienia określonej w umowie z wykonawcą (naruszenie podsekcji 3.1.3.1 pkt 13 Wytycznych)	100% Wysokość korekty odnosi się do tej części środków, która dotyczy zamówienia powyżej 50% pierwotnej wartości zamówienia.
6.	Brak pełnej informacji o warunkach udziału w postępowaniu oraz kryteriach oceny ofert , w szczególności brak informacji o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów lub brak opisu sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium (naruszenie podsekcji 3.1.3.1 pkt 5 lit. a) Wytycznych)	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości.
7.	Określenie dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu i/lub kryteriów oceny ofert (naruszenie sekcji 3.1.3 pkt 2 Wytycznych – określenie kryteriów oceny ofert w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców)	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości.

¹⁹⁷ Nie wcześniejszego niż 10 dni roboczych od dnia ogłoszenia powyższego komunikatu.

¹⁹⁸ Nie wcześniejszego niż 10 dni roboczych od dnia ogłoszenia powyższego komunikatu.

¹⁹⁹ Nie wcześniejszego niż 10 dni roboczych od dnia ogłoszenia powyższego komunikatu.

8.	Wybór oferty na podstawie innych kryteriów oceny ofert niż ustalone w zapytaniu ofertowym (naruszenie podsekcji 3.1.3.1 pkt 5 lit. b) Wytycznych)	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości
9.	Ustalenie krótszych niż określone w Wytycznych terminów składania ofert (naruszenie podsekcji 3.1.3.1 pkt 5 lit. a) Wytycznych)	25% w przypadku gdy skrócenie terminu $\geq 50\%$ terminu wymaganego 10% w przypadku gdy skrócenie terminu $\geq 30\%$ terminu wymaganego 5% w pozostałych przypadkach. (wysokość 5% korekty może zostać obniżona do poziomu minimalnie 2% w przypadku, gdy ze względu na wagę nieprawidłowości korekta 5% jest niewspółmierna)
10.	Modyfikacja treści zapytania ofertowego po dniu ogłoszenia zapytania ofertowego bez poinformowania o tym właściwych podmiotów i bez automatycznego przedłużenia terminu do składania ofert	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości
11.	Brak informacji w zapytaniu ofertowym odnośnie opisu przedmiotu zamówienia albo niejednoznaczny opis przedmiotu zamówienia	10% Wysokość korekty może zostać obniżona do 5% w zależności od wagi nieprawidłowości
12.	Dokonywanie w toku oceny ofert istotnych zmian w treści zapytania ofertowego	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości
13.	Niedozwolona zmiana postanowień umowy z wykonawcą – dokonanie istotnej zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że możliwość i warunki dokonania takiej zmiany zostały przewidziane w zapytaniu ofertowym	25%+100% 25% wartości ostatecznego zakresu świadczenia. 100% wartości dodatkowego zakresu zamówienia wynikającego z istotnej zmiany umowy
14.	Naruszenie w zakresie wyboru najkorzystniejszej oferty – m.in. poprzez wybór jako najkorzystniejszej oferty podlegającej odrzuceniu	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości
15.	Naruszenie w zakresie dokumentowania postępowania – dokumentowanie postępowania w sposób uniemożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu	25% Wysokość korekty może zostać obniżona do 10% lub 5% w zależności od wagi nieprawidłowości
16.	Brak zawiadomienia o wyborze oferty (naruszenie podsekcji 3.1.3.1 pkt 10 Wytycznych)	5%

W przypadku wystąpienia naruszenia zasady konkurencyjności w kategorii innej niż ww. należy zastosować wskaźnik procentowy określony dla naruszenia o najbliższej rodzajowo kategorii naruszenia.

Wskaźnik Wkw (wysokość wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia) odnosi się do całkowitej kwoty zamówienia i do całości środków (tj. do środków pochodzących z EFS, środków współfinansowania oraz środków prywatnych).

Wydatek, który został poniesiony z naruszeniem zasady konkurencyjności, ujęty w zatwierdzonym wniosku o płatność stanowi nieprawidłowość podlegającą informowaniu zgodnie z *Zasadami informowania o nieprawidłowościach w ramach PO KL*.

W przypadku wystąpienia dwóch lub więcej kategorii naruszeń zasady konkurencyjności, wartość korekty finansowej ustala się według wskaźnika o wyższej stawce procentowej.