

**Pan Dariusz Wójcik**  
**Prezydent Miasta Mysłowice**  
**Urząd Miasta Mysłowice**  
**ul. Powstańców 1, 41-400 Mysłowice**

**Dotyczy kontroli projektu pn. Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach– Etap IV**

Szanowny Panie Prezydencie,

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO**

DEPARTAMENT  
EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

ul. Ligonia 46,  
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 77 40 130  
FAKS +48 32 77 40 196

efrr@slaskie.pl  
slaskie.pl  
powstania.slaskie.pl

W załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 16.11 – 14.12.2021 r. kontroli projektu Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach– Etap IV, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Proszę o pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adresy e-mail: [maja.wilkos@slaskie.pl](mailto:maja.wilkos@slaskie.pl) oraz [magdalena.skowron@slaskie.pl](mailto:magdalena.skowron@slaskie.pl).

W przypadku braku akceptacji informacji pokontrolnej proszę o pisemne wniesienie do IZ RPO WSL uzasadnionych zastrzeżeń odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w tym samym terminie. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adresy e-mail: [maja.wilkos@slaskie.pl](mailto:maja.wilkos@slaskie.pl) oraz [magdalena.skowron@slaskie.pl](mailto:magdalena.skowron@slaskie.pl).

Z poważaniem,

Monika Duda-Szmyd  
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Załączniki: 1.) Informacja pokontrolna z kontroli projektu Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach– Etap IV

Katowice, 14 grudnia 2021 r.  
FR-RKPR.44.613.1.2021.MWi  
Dot. projektu nr 049C/17

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Miasto Mysłówice

**Tytuł projektu:** Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach– Etap IV

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.03.01-24-049C/17-00

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2020.818 tekst jednolity- dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.01-24-049C/17-00 z 15.10.2018r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach– Etap IV.

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Maja Wilkos	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Magdalena Skowron	Główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

### 2. Data przeprowadzenia kontroli: od 16.11 do 14.12.2021r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dn. 22.11.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dotyczących kontrolowanych zamówień,
- e-mail z dn. 24.11.2021r. przedstawiciela Beneficjenta z prośbą o wydłużenie terminu na złożenie dokumentów i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego projektu,
- e-mail z dn. 24.11.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) zgoda IZ RPO WSL na wydłużenie terminu na złożenie dokumentów i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego projektu,
- e-maile z dn. 26.11-01.12.2021r. przedstawiciela Beneficjenta przekazujące dokumenty i wyjaśnienia dotyczące kontrolowanych zamówień,
- e-mail z dn. 01.12.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zamówienia,
- e-mail z dn. 02.12.2021r. przedstawiciela Beneficjenta przekazujący dodatkowe dokumenty i wyjaśnienia dotyczące kontrolowanego zamówienia,
- notatka służbowa z dn. 09.12.2021r. o sygn. FR-RKPR.44.613.1.2021.MWi w sprawie miarkowania pomniejszenia ustalonego dla projektu.

### 3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba IZ RPO WSL

#### 4. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie w sprawie dofinansowania projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

Zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

#### 5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

##### 5.1 Zamówienia

W ramach prowadzonej kontroli zweryfikowano jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zmianami – dalej „Pzp”).

W systemie LSI, dla projektu pn.: „Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach – Etap IV” wykazano następujące zamówienie o wartości poniżej 50 000 zł netto:

- „Zaprojektowanie, wykonanie i montaż 8 tablic informacyjnych dla projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych.” nr zamówienia: ZP-I.271.2.2019.AJ.

Powyższe zamówienie było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej w projekcie pn.: „Poprawa jakości i dostępności edukacji przedszkolnej w Mysłowicach - przebudowa części pomieszczeń budynku MOK przy ul. Janowskiej 2 na siedzibę Przedszkola nr 9”. (informacja pokontrolna o sygn. FR-RKPR.44.112.1.2020.MIJ z dn. 26.02.2020r.). W wyniku ww. kontroli zamówienia nie stwierdzono zastrzeżeń. Mając na uwadze powyższe, w ramach przedmiotowego projektu, odstępuje się od ponownej kontroli ww. zamówienia.

##### 5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: Miasto Mysłowice: Część nr 1 – Termomodernizacja budynku Przedszkola nr 15 w Mysłowicach - PT + wykonawstwo. Część nr 2 – Termomodernizacja budynku Przedszkola nr 16 w Mysłowicach - PT + wykonawstwo. Część nr 3 – Termomodernizacja budynku CKZiU w Mysłowicach - PT + wykonawstwo. Projekt pn. Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Mysłowicach – Etap IV w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś priorytetowa 4. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej Poddziałanie: 4.3.1. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.271.1.1.2019.AJ

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: nr 510967-N-2019 z dn. 14.02.2019r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia:

Cz. 1 – 773 785,78 zł netto

Cz. 2 – 1 406 232,53 zł netto

Cz. 3 – 2 461 665,59 zł netto

Umowy z wykonawcami:

Cz. 1 umowa nr PI.272.3.1a.2019 z dn. 09.04.2019r., CEW Sp. z o.o. Sp. K., 983 754,00 zł brutto.

Cz. 2 umowa nr PI/272.3.1b.2019 z dn. 27.03.2019r., DAN-POL Sp. z o.o., 1 543 650 zł brutto.  
Cz. 3 umowa nr PI.272.3.1c.2019 z dn. 09.04.2019r., BUDOLEX Stanisław Oleksy, 3 017 565,08 zł brutto.

#### 5.1.1.a

Zgodnie z ogłoszeniem o zamówieniu nr 510967-N-2019 z dn. 14.02.2019r. Zamawiający wyznaczył termin składania ofert na dzień 01.03.2019r. godz. 10:00. W toku trwania procedury przetargowej termin ten uległ wydłużeniu do dn. 13.03.2019r. godz. 12.00. W przedmiotowym postępowaniu Wykonawca DAN POL SP. z o.o. w dn. 22.02.2019r. pismem o sygn. L.dz. 86/2019 zwrócił się do Zamawiającego z prośbą o wyjaśnienie treści SIWZ.

Zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 3) Pzp „Wykonawca może zwrócić się do zamawiającego o wyjaśnienie treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, Zamawiający jest obowiązany udzielić wyjaśnień niezwłocznie, jednak nie później niż (...) na 2 dni przed upływem terminu składania ofert – jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 - pod warunkiem że wnioszek o wyjaśnienie treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia wpłynął do zamawiającego nie później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert”.

Tym samym pytania wykonawcy DAN POL SP. z o.o. wpłynęły do Zamawiającego w ustawowym terminie zobowiązującym do udzielenia odpowiedzi tj. w dniu w którym upływała połowa wyznaczonego terminu na składanie ofert - 22.02.2019r.

Niemniej jednak Zamawiający w dokumencie „odpowiedzi\_na\_zapytania\_do\_SIWZ\_28” z dn. 26.02.2019r. odpowiedział tylko na jedno z dwóch pytań zadanych przez firmę DAN POL SP. z o.o. Zamawiający w przedmiotowym piśmie nie zawarł treści pytania nr 2 „Dotyczy Przedszkola nr 16: proszę o określenie jakie miski ustępowe mają być zamontowane – dziecięce i standardowe (występuje różnica cenowa).”

Tymczasem zgodnie z treścią art. 38 ust. 2 Pzp „Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami zamawiający przekazuje wykonawcom, którym przekazał specyfikację istotnych warunków zamówienia, bez ujawniania źródła zapytania, a jeżeli specyfikacja jest udostępniana na stronie internetowej, zamieszcza na tej stronie”.

Reasumując, przedmiotowe pytania do treści SIWZ wpłynęły do Zamawiającego w terminie określonym w art. 38 ust.1 pkt 3) Pzp dlatego też Zamawiający winien udzielić odpowiedzi również na pytanie nr 2 ww. pisma Wykonawcy. Fakt, iż Wykonawca DAN POL SP. z o.o. złożył ofertę w przedmiotowym postępowaniu sugeruje, iż brak odpowiedzi ze strony Zamawiającego nie miał wpływu na wynik postępowania oraz nie zniechęcił Wykonawcy do udziału w przetargu. Ponadto z wyjaśnień Beneficjenta udzielonych w toku czynności kontrolnych wynika, iż w dokumentacji projektowej opisano jakie miski ustępowe należało zamontować – zgodnie z przedmiarem „KNR 2-15/GEBERIT 0104-01 Urządzenia sanitarne na elemencie montażowym – ustęp”.

Z uwagi na powyższe, uznaje się, iż uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

#### 5.1.1.b

Dotyczy cz. 3 zamówienia tj. umowa nr PI.272.3.1c.2019 z dn. 09.04.2019r., BUDOLEX Stanisław Oleksy, 3 017 565,08 zł brutto.

Zgodnie z SIWZ rozdz. VII Warunki udziału w postępowaniu (...) sekcja 3.2 pkt 3.2.2 Wykonawca miał skierować do realizacji zamówienia m.in. ppkt 3.2.2.2 Kierownika robót sanitarnych – jedną osobę uprawnioną do pełnienia samodzielnej funkcji technicznej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych wodociągowych i kanalizacyjnych bez ograniczeń zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (tekst jednolity – Dz.U. z 2018 r. poz 1202) i Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 11 września 2014 r. w sprawie samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie (Dz.U. z 2014 r. poz. 1278) lub im

odpowiadające, ważne uprawnienia budowlane, które zostały wydane na podstawie wcześniej obowiązujących przepisów.

Wykonawca tj. BUDOLEX Stanisław Oleksy w złożonym w toku postępowania „Wykazie osób (...)” wskazał, że dysponuje osobą posiadającą uprawnienia budowlane w zakresie robót sanitarnych o nr MAP/IS/0559/04 wydane na podstawie § 2 ust. 2 pkt 2, §5 ust. 2, §6 ust. 3 i 4, §7, §13 ust 1 pkt 2 i 4 lit. b) rozporządzenia Ministra Gospodarki Terenowej i Ochrony Środowiska z dnia 20 lutego 1975 r. w sprawie samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie (Dz. U. nr 8, poz. 46).

Zgodnie z ww. uprawnieniami osoba ta posiada wykształcenie technika budowlanego oraz posiada przygotowanie zawodowe upoważniające do wykonywania samodzielnej funkcji kierownika budowy i robót w specjalności konstrukcyjno – budowlanej i instalacyjno – inżynierskiej w zakresie instalacji sanitarnych, a tym samym jest upoważniona do m.in.: kierowania, nadzorowania i kontrolowania budowy i robót, kierowania i kontrolowania wytwarzania konstrukcyjnych elementów instalacji oraz oceniania i badania stanu technicznego w zakresie instalacji sanitarnych – o powszechnie znanych rozwiązaniach konstrukcyjnych (...).

W związku z powyższym zakres osoby wskazanej przez Wykonawcę do realizacji zamówienia nie odpowiada uprawnieniom w zakresie sieci sanitarnych, nie są to również uprawnienia bez ograniczeń zdefiniowane w art. 15a ust. 20 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2019 r., poz. 1186 z późn. zm.).

Oferta wybranego Wykonawca zdaniem IZ nie spełnia warunków udziału w postępowaniu, gdyż uprawnienia osoby skierowanej do realizacji zadania nie odpowiadają zakresowi, który został sformułowany w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ. Powyższe potwierdził sam Zamawiający w wyjaśnieniach złożonych w dn. 29.11.2021r. pismem o sygn. FP.042.7.2018.MJ, gdzie „Zamawiający przyznaje, iż dokonał błędnej analizy dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu w zakresie zdolności technicznej i zawodowej.”

W konsekwencji należy stwierdzić, iż Zamawiający nie dochował należytej staranności przy weryfikacji spełnienia przez Wykonawcę ww. warunku udziału w postępowaniu.

Tym samym stwierdzono naruszenie przez Zamawiającego art. 26 ust. 3 ustawy Pzp poprzez zaniechanie wezwania Wykonawcy do złożenia wyjaśnień i uzupełnienia dokumentów w zakresie wymaganego w SIWZ warunku udziału w postępowaniu dotyczącego zdolności technicznej lub zawodowej.

Zdaniem IZ RPO WSL Zamawiający nie wypełnił dyspozycji art. 24 ust. 1 pkt 12 ustawy Pzp, zgodnie z którym z postępowania wyklucza się wykonawcę, który nie wykazał spełnienia warunków udziału w postępowaniu. W konsekwencji naruszono więc art. 24 ust. 4 Pzp, zgodnie z którym ofertę wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą. Wobec powyższego uznaje się, iż w postępowaniu naruszony został art. 24 ust. 4 w związku z art. 24 ust. 1 pkt 12 ustawy Pzp.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE.L.2013.347.320 – dalej „rozporządzenie ogólne”).

Zgodnie z art. 24 ust. 5 i 9 ustawy wdrożeniowej oraz §2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018.971 z późn. zm. -



dalej „rozporządzenie”) wartość stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej w przypadku korekty finansowej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania UE, natomiast w przypadku pomniejszenia jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia.

Jednakże zgodnie z art. 24 ust. 6 ustawy wdrożeniowej i § 3 rozporządzenia obniża się wartość pomniejszenia i stosuje się § 5 rozporządzenia.

Za powyższe naruszenie przewidziana jest stawka procentowa 25% odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 24 pn. Naruszenia w zakresie wyboru najkorzystniejszej oferty. Jednocześnie zgodnie z zapisami powyższej kategorii indywidualnej wysokość 25% może zostać obniżona do poziomu 10% lub 5% w przypadku, gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej pomniejszenie przy użyciu stawki 25% jest niewspółmierne.

Instytucja Zarządzająca stwierdza, iż Zamawiający bezsprzecznie dopuścił się naruszenia wyżej przytoczonych przepisów, aczkolwiek brak jest faktycznie poniesionej szkody, ponieważ Zamawiający w kontrolowanym postępowaniu osiągnął wysoki poziom konkurencyjności co potwierdza otrzymanie czterech ważnych ofert, niepodlegających odrzuceniu. Wskazane uchybienie mogło w niewielkim stopniu oddziaływać na równe traktowanie wykonawców oraz generować wpływ na wynik postępowania, jednakże mógłby on zostać zmierzony wyłącznie w oparciu o badanie rynku w zakresie tego, jak duża grupa wykonawców mogła wziąć udział w niniejszym zamówieniu oraz jaka część z nich mogła z niego zrezygnować.

Dodatkowo Beneficjent w ramach przeprowadzonej kontroli przedstawił oświadczenie Wykonawcy BUDOLEX z dn. 26.11.2021r., z którego wynika, że na etapie wyboru oferty w przypadku wątpliwości Zamawiającego istniała realna możliwość zmiany kierownika robót instalacyjnych – w tym zakresie zostały przedstawione dokument potwierdzające posiadanie wymaganych uprawnień.

W myśl § 7 rozporządzenia, istnieje zatem uzasadniony charakter i waga nieprawidłowości, które stanowią przesłanki do zastosowania niższej wysokości stawki procentowej. Z uwagi na przedstawione powyżej argumenty IZ RPO WSL podjęła decyzję o obniżeniu pomniejszenia do poziomu 5%.

Zgodnie z § 8 Rozporządzenia: „Stosowanie stawek procentowych o niższej wysokości niż maksymalna wysokość dla danej nieprawidłowości indywidualnej nie jest możliwe w stosunku do podmiotów, które, mimo otrzymania wyniku kontroli lub audytu dotyczącego projektów realizowanych przez te podmioty w ramach danego programu operacyjnego, stwierdzających wystąpienie nieprawidłowości indywidualnej, powtórnie popełniają taką samą nieprawidłowość indywidualną w postępowaniach o udzielenie zamówienia wszczętych po dniu otrzymania wyniku kontroli lub audytu.”

W przypadku zaistnienia okoliczności o których mowa w § 8 Rozporządzenia, Instytucja Zarządzająca odstąpi od zastosowania niższej stawki procentowej dla danej nieprawidłowości.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	Wartość % pomniejszenia
5.1.1.b	24	5%

## 6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % pomniejszenia
5.1	5.1.1.b	5%

Sposób usunięcia nieprawidłowości:

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność (jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono dany wydatek) Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

W przypadku kiedy beneficjent będzie składał kolejne wnioski o płatność oraz w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność, we wnioskach o płatność należy ująć wydatki kwalifikowalne pomniejszone o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.

W przypadku stwierdzenia, że beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych. W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek oceni, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. z 2020 r. poz. 1444, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 408 z późn. zm.).

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305 tj.).

Pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

#### **Pouczenie:**

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**.*

*Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.*

*Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.*

*W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.*

Członkowie zespołu kontrolującego

Maja Wilkos

Magdalena Skowron

Zaakceptował:

Piotr Ryza

Kierownik Referatu Kontroli Projektów

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Zatwierdził:

Monika Duda - Szmyd

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*