



Województwo
Śląskie



100-LECIE
POWSTAŃ ŚLĄSKICH
1919-1920-1921



Województwo Śląskie
Europejski Region Przedsiębiorczości 2021-2022

Katowice, 9 czerwca 2021 r.
FR-RKPR.44.230.1.2021.KPA
FR-RKPR.KW-00516/21
Dotyczy projektu nr 0612/18

Pani Sława Umińska – Duraj
Prezydent Miasta Piekary Śląskie
Urząd Miasta Piekary Śląskie
ul. Bytomska 84,
41-940 Piekary Śląskie

Dotyczy kontroli projektu pn. Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 3 w Piekarach Śląskich

Szanowna Pani Prezydent,

w załączeniu do niniejszego pisma przekazuję ostateczną informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 29 marca – 19 maja 2021 r. kontroli projektu pn. „Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 3 w Piekarach Śląskich”, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Z poważaniem

Barbara Malcharek

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

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

Załączniki: 1. Ostateczna informacja pokontrolna z kontroli projektu
pn. Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 3 w Piekarach Śląskich



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Rzeczpospolita
Polska



Śląskie.

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Katowice, 9 czerwca 2021 r.
FR-RKPR.44.230.1.2021.KPA
Dotyczy projektu nr 0612/18

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Piekary Śląskie

Tytuł projektu: Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 3 w Piekarach Śląskich

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.03.01-24-0612/18

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.04.03.01-24-0612/18 z 30 marca 2020 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. „*Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 3 w Piekarach Śląskich*”.

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Katarzyna Pacholek-Malec	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Patrycja Szelągiewicz	Podinspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: w dniach 29 marca– 19 maja 2021 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO - kontrola w trybie pracy zdalnej (analiza dokumentacji):

- e-mail z dnia 13 kwietnia 2021 r. (konto katarzyna.pacholek-malec@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów oraz wyjaśnień dot. zamówienia realizowanego w ramach projektu;
- e-mail z dnia 15 kwietnia 2021 r. (konto ppolicht@piekary.pl) przekazujący ww. dokumenty oraz wyjaśnienia;
- e-mail z dnia 15 kwietnia 2021 r. (konto katarzyna.pacholek-malec@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych wyjaśnień dot. zamówienia realizowanego w ramach projektu;
- e-mail z dnia 16 kwietnia 2021 r. (konto katarzyna.pacholek-malec@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów oraz wyjaśnień dot. zamówienia realizowanego w ramach projektu;
- e-mail z dnia 15 kwietnia 2021 r. (konto ppolicht@piekary.pl) przekazujący ww. dodatkowe dokumenty oraz wyjaśnienia;
- e-mail z dnia 23 kwietnia 2021 r. (konto kostrowska@piekary.pl) przekazujący ww. dodatkowe dokumenty oraz wyjaśnienia;
- e-mail z dnia 26 kwietnia 2021 r. (konto kostrowska@piekary.pl) przekazujący ww. dodatkowe wyjaśnienia;

- e-mail z dnia 29 kwietnia 2021 r. (konto katarzyna.pacholek-malec@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów oraz wyjaśnień dot. zamówienia realizowanego w ramach projektu;
- e-mail z dnia 10 maja 2021 r. (konto ppolicht@piekary.pl) przekazujący ww. dodatkowe dokumenty oraz wyjaśnienia;
- Pismo Beneficjenta o sygn. PGf.042.5.2020, z dnia 31 maja 2021 r. (data wpływu 1 czerwca 2021r.), wnoszące zastrzeżenia do ustaleń ww. Informacji pokontrolnej.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

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 2019 r. poz. 1843 ze zmianami – dalej „Pzp”).

5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 3 w Piekarach Śląskich - Część 1 - Termomodernizacja

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: BZP.271-21/IG/20

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 548169-N-2020 z dnia 05.06.2020 r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia:

Część I: 1.268.461,55 zł w tym 211.410,26 zł wartość przewidywanych zamówień art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7

Część II: 63.444,18 zł w tym 10.574,03 zł wartość przewidywanych zamówień art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7

Umowa z wykonawcą: *(numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto)*

BZP.272-37120 / 14.07.2020 r. / Zakład Remontowo-Budowlany „ULBUD” Grzegorz Stolarski /

Część I: 1.254.635,89 zł brutto

Część II: 65.133,75 zł brutto

5.1.1.a

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, w dniu 14 lipca 2020 r., Beneficjent zawarł umowę z wykonawcą Zakład Remontowo-Budowlany „ULBUD” Grzegorz Stolarski z siedzibą w Częstochowie. Zgodnie z treścią § 4 ust. 1 niniejszej umowy, termin zakończenia wszystkich robót budowlanych został wyznaczony na dzień **30 września 2020 r.** Jednakże, w toku realizacji zamówienia strony zawarły cztery aneksy do ww. umowy, na mocy których termin ten został wydłużony do dnia 31 marca 2021 r.

Na podstawie Aneksu nr 1, z dnia 30 września 2020 r., strony wydłużyły termin zakończenia wszystkich robót budowlanych do dnia **30 listopada 2020 r.** Jako podstawę prawną wprowadzonych zmian wskazano art. 15 r ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz*

wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2019 poz. 1843 z późn. zm.) (dalej Specustawa) oraz art. 144 ust. 1 pkt. 3 PZP.

Zawarcie przedmiotowego aneksu, było poprzedzone złożeniem przez wykonawcę wniosku z dnia 2 września 2020 r. W piśmie tym wykonawca wskazał, że wydłużenie terminu realizacji zamówienia jest konieczne ze względu na okoliczności, których bezpośrednią przyczyną jest epidemia covid-19: „(...) W celu zapewnienia ochrony pracowników i przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się epidemii COVID-19 został wprowadzony wewnątrz zakładowy system pracy w obiektach zamkniętych, polegający na reżimie prowadzenia prac z zachowaniem odpowiednich odległości pomiędzy poszczególnymi pracownikami jak i pomiędzy grupami odpowiednich specjalności (...) Powyższe podyktowane jest troską o zdrowie naszych pracowników jak i ich rodzin mając na uwadze wyleczone przypadki zachorowań w naszej załodze. Jednocześnie należy wspomnieć o problemach w dostawach materiałów niezbędnych do realizacji zdan. Czas realizacji zamówień materiałów wykonywanych indywidualnie dla naszego zadania znacznie się wydłużył.” Dodatkowo, wykonawca przedłożył oświadczenia, z dnia 24 września 2020 r., złożone przez przedsiębiorców: „Szach-Mat” s.c. Krzysztof Jelonek, Daniel Kuternoziński, DERCOL S.C., INSTAL DOM S.C., poświadczające opóźnienia w realizacji dostaw materiałów budowlanych. Następnie, w oświadczeniu z dnia 24 września 2020 r., wykonawca wskazał: „Informujemy, że nasi pracownicy w miesiącu lipcu 2020 r. byli zarażeni chorobą Covid 19. Z tego tytułu część pozostałych pracowników zostało skierowanych na kwarantannę. (...) Zaistniała sytuacja spowodowała opóźnienia w realizacji planowanych zadań.” Na potwierdzenie problemów kadrowych wykonawcy, Beneficjent złożył listę osób na kwarantannie lub w izolacji domowej, wystawioną przez ZUS. Jednakże, przedstawiony dokument nie zawierał informacji o ilości nieobecnych pracowników w okresie obejmującym informacje zawarte w ww. oświadczeniu tj. do dnia 24 września 2020 r. Mając na uwadze powyższe okoliczności strony, w dniu 25 września 2020r. podpisały protokół konieczności, w którym wyrażono zgodę na zmianę terminu realizacji zamówienia.

Następnie, na mocy Aneksu nr 2, z dnia 30 listopada 2020 r., termin realizacji całości robót budowlanych został wydłużony do dnia **31 grudnia 2020 r.** Natomiast, Aneksem nr 3, z dnia 17 grudnia 2020 r., termin ten wyznaczono na dzień **15 stycznia 2021 r.** Jako podstawę prawną wprowadzonych zmian wskazano art. 15 r Specustawy oraz art. 144 ust. 1 pkt. 3 PZP.

Zawarcie przedmiotowego aneksu, było poprzedzone złożeniem przez wykonawcę wniosku z dnia 20 listopada 2020 r. W piśmie tym wykonawca wskazał, że wydłużenie terminu realizacji robót budowlanych jest konieczne ze względu na okoliczności, których bezpośrednią przyczyną jest epidemia covid-19: „W dalszym ciągu borykamy się z problemami związanymi z rozprzestrzenianiem się epidemii COVID-19. Są to nieobecności poszczególnych pracowników spowodowane przebywaniem na kwarantannie w związku z zachorowaniem kierownika budowy lub ich izolacją ze względu na podejrzenie zarażenia. Nie ukrywamy, że na chwilę obecną został zarażony nasz pracownik zaopatrzenia, który leczy się w izolacji. W związku z powyższym izolujemy również tych pracowników, którzy mieli z nim bezpośredni kontakt w ostatnim czasie. (...) Ograniczenia wprowadzone w transporcie jakby dodatkowo przyczyniły się do zmniejszenia tempa prac.” Na potwierdzenie problemów kadrowych wykonawcy, Beneficjent złożył listę osób na kwarantannie lub w izolacji domowej, wystawioną przez ZUS. Zgodnie z przedłożonym dokumentem, do dnia 20 listopada 2020 r. (dzień złożenia wniosku przez wykonawcę) w sumie 11 pracowników objętych było kwarantanną lub izolacją domową.

Mając na uwadze ww. okoliczności strony, w dniach 20 listopada 2020 r. oraz 17 grudnia 2020 r., podpisały protokoły konieczności, w których wyrażono zgodę na zmianę terminu realizacji zamówienia.

Z kolei, na podstawie Aneksu nr 4, z dnia 15 stycznia 2021 r., termin realizacji całości zamówienia został wydłużony do dnia 31 marca 2021 r. Jako podstawę prawną wprowadzonych zmian wskazano art. 15 r Specustawy oraz art. 144 ust. 1 pkt. 3 PZP.

Zawarcie przedmiotowego aneksu, poprzedzone było złożeniem przez wykonawcę wniosku z dnia 13 stycznia 2021 r. W piśmie tym wykonawca wskazał, że wydłużenie terminu realizacji zamówienia

jest konieczne ze względu na okoliczności, których bezpośrednią przyczyną jest epidemia covid-19: „W dalszym ciągu borykamy się z problemami związanymi z rozprzestrzenianiem się epidemii COVID-19. Są to nieobecności poszczególnych pracowników spowodowane przebywaniem na kwarantannie lub izolacją ze względu na podejrzenie zarażenia. (...) Jednocześnie informujemy zamawiającego, że w związku z wprowadzonymi nowymi obostrzeniami na początku stycznia byliśmy zmuszeni do ograniczenia ilości dowożonych pracowników na budowę. Wydłuża się też realizacja dostawy materiałów wykończeniowych zamawianych indywidualnie. Planowane prace wykończeniowe takie jak okładziny kamienne schodów musieliśmy przesunąć na czas późniejszy ze względu na zakażenie pracowników wykonujących wskazane prace. Powyższe wstrzymuje też prace związane z wykonaniem barierki ze stali nierdzewnej na schodach wejściowych do budynku. Biorąc to wszystko pod uwagę i dalej niestabilną epidemię (w drugiej połowie grudnia zanotowaliśmy zachorowania w kierownictwie firmy) i bliżej nieokreślone warunki atmosferyczne w okresie zimowym uniemożliwiające wykonanie prac zewnętrznych prosimy o wydłużenie czasu trwania umowy do dnia 31.03.2021.” Na potwierdzenie problemów kadrowych wykonawcy, złożono listę osób na kwarantannie lub w izolacji domowej, wystawioną przez ZUS. Zgodnie z przedłożonym dokumentem, od dnia 20 listopada 2020 r., do dnia 13 stycznia 2021 r. (okres czasu pomiędzy złożeniem wcześniejszego wniosku wykonawcy, a wnioskiem z dnia 13 stycznia 2021) tj. w ciągu 54 dni, w sumie 8 pracowników wykonawcy było objętych kwarantanną lub izolacją domową, w tym absencja jednej osoby była jednodniowa (25.11.2020). Mając na uwadze powyższe okoliczności strony, w dniu 14 stycznia 2021 r. podpisały protokół konieczności, w którym wyrażono zgodę na zmianę terminu realizacji zamówienia.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych, zespół kontrolujący, w dniu 16 kwietnia 2021 r. zwrócił się do Beneficjenta z prośbą o przedstawienie dokumentów oraz wyjaśnień wskazujących jaki bezpośredni wpływ na termin realizacji zamówienia miały okoliczności takie jak m.in. objęcie kwarantanną lub izolacją domową poszczególnych pracowników wykonawcy, wprowadzenie wewnątrzzakładowego systemu pracy w obiektach zamkniętych w zakresie wprowadzonych rozwiązań związanych z epidemią, ograniczenia w ilości dowożonych pracowników na budowę. Dodatkowo wcześniej, w dniu 15 kwietnia 2021 r. wezwano beneficjenta do wskazania przyczyn związanych z brakiem dokonania końcowego odbioru robót budowlanych.

W wyjaśnieniach z dnia 23 marca 2021 r. Beneficjent wskazał: „Zgodnie z art. 15r ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1842 ze zm.), Wykonawca wskazał następujące okoliczności związane z wystąpieniem COVID-19, wpływające na należyte wykonanie umowy:

- ograniczenie i spowolnienie frontu robót ze względu na reżim prowadzonych prac z zachowaniem odległości pomiędzy poszczególnymi pracownikami i grupami pracowników odpowiednich specjalności,
- podjęcie działań zapobiegawczych (izolacja, dystans, urlop i inne) ze względu na troskę o zdrowie pracowników i ich rodzin,
- problemy z dostawami materiałów i wydłużenie czasu realizacji dostaw materiałów, w szczególności: grzewczych, sanitarnych, ogólnobudowlanych, termomodernizacyjnych,
- zarażenie pracowników COVID-19, skierowanie pracowników na kwarantannę,
- izolacja pracowników w związku z podejrzeniem zachorowania na COVID-19, izolacja pracowników ze względu na kontakt z osobami chorymi,
- ograniczenia w transporcie i komunikowaniu się.

Łącznie wszystkie okoliczności spowodowały konieczność wydłużenia terminu realizacji od 30.09.2020 r. do 31.03.2021 r. W tym okresie mieliśmy do czynienia także z nasileniem zachorowań w skali całego kraju i doświadczyliśmy kilku fal zachorowań. Proszę zwrócić uwagę, że aneksy zawierane były na bieżąco wraz z trwającymi utrudnieniami wynikającymi z COVID-19, tak by na bieżąco czuwać nad sytuacją pandemiczną na przedmiotowym zadaniu.

Na potwierdzenie powyższego w systemie LSI załączone zostały oświadczenia i dokumenty Wykonawcy (w module Kontrole):

- wnioski Wykonawcy,
- Oświadczenie Wykonawcy i oświadczenia podmiotów zewnętrznych (dostawców),
- Protokoły konieczności,
- zanimizowany wydruk ZUS.”

Następnie, zespół kontrolujący w dniu 29 kwietnia 2021 r., wezwał Beneficjenta do złożenia dodatkowych wyjaśnień w zakresie zawartych aneksów oraz udzielenie informacji dot. końcowego odbioru robót budowlanych.

W wyjaśnieniach z dnia 10 maja 2021 r., Beneficjent wskazał: „Wykonawca zgłosił zakończenie robót w dniu 31.03.2021r. Czynności odbiorowe trwają nadal, o ich zakończeniu poinformujemy Państwa niezwłocznie. Aneks nr 3 z dnia 17.12.2020r. przewidywał przedłużenie terminu realizacji do dnia 15.01.2021r. zgodnie z wnioskiem Wykonawcy okoliczności wpływające na wydłużenie terminu realizacji trwały nadal i miały bezpośredni wpływ na prawidłowe wykonanie umowy. Jak wynika z przekazanego wcześniej dokumentu z Platformy Usług Elektronicznych w miesiącu grudniu Wykonawca posiadał pracowników w izolacji domowej lub na kwarantannie, taka sama sytuacja dotyczyła miesiąca stycznia i marca 2021r. Zatem na stan Aneksu nr 3 wystąpiły okoliczności, które spowodowały konieczność kolejnego wydłużenia ponieważ wskutek trwającej pandemii Wykonawca nie był w stanie zakończyć robót do 15.12.2021r. Aneks nr 4 jest wynikiem wniosku złożonego dnia 13.01.2021r., w którym Wykonawca oświadcza, że wystąpiły trudności z realizacją umowy, w szczególności ze względu na odnotowane zachorowania kierownictwa firmy.”

Uwzględniając wszystkie okoliczności sprawy, należy wskazać że art. 15r Specustawy dopuszcza możliwość zmiany umowy w związku z wystąpieniem okoliczności związanych z COVID-19. Jednakże, zgodnie z treścią tego przepisu, wpływ ww. okoliczności musi zostać odpowiednio udokumentowany poprzez złożenie stosownych oświadczeń i dokumentów:

Art.15r.1. Strony umowy w sprawie zamówienia publicznego, w rozumieniu ustawy z dnia 11 września 2019r. – Prawo zamówień publicznych, niezwłocznie, wzajemnie informują się o wpływie okoliczności związanych z wystąpieniem COVID-19 na należyte wykonanie tej umowy, o ile taki wpływ wystąpił lub może wystąpić. Strony umowy potwierdzają ten wpływ dołączając do informacji, o której mowa w zdaniu pierwszym, oświadczenia lub dokumenty które mogą dotyczyć w szczególności:

1) nieobecności pracowników lub osób świadczących pracę za wynagrodzeniem na innej podstawie niż stosunek pracy, które uczestniczą lub mogłyby uczestniczyć w realizacji zamówienia;

(...)

4) wstrzymania dostaw produktów, komponentów produktu lub materiałów, trudności w dostępie do sprzętu lub trudności w realizacji usług transportowych;

5) innych okoliczności, które uniemożliwiają bądź w istotnym stopniu ograniczają możliwość wykonania umowy;

(...)

2. Każda ze stron umowy, o której mowa w ust.1, może żądać przedstawienia dodatkowych oświadczeń lub dokumentów potwierdzających wpływ okoliczności związanych z wystąpieniem COVID-19 na należyte wykonanie tej umowy.

(...)

4. Zamawiający, po stwierdzeniu, że okoliczności związane z wystąpieniem COVID-19, o których mowa w ust.1, wpływają na należyte wykonanie umowy, o której mowa w ust.1, w uzgodnieniu z wykonawcą dokonuje zmiany umowy, o której mowa w art. 455ust.1pkt4 ustawy z dnia 11września 2019r.–Prawo zamówień publicznych, w szczególności przez:

1) zmianę terminu wykonania umowy lub jej części, lub czasowe zawieszenie wykonywania umowy lub jej części (...).”

Natomiast w zakresie Aneksu nr 1 do zawartej umowy, jako potwierdzenie okoliczności uzasadniających konieczność wydłużenia terminu realizacji zamówienia, Beneficjent przedłożył oświadczenia dostawców materiałów budowlanych, wskazujących na opóźnienia zamówień materiałów wykonywanych indywidualnie. Jednakże dokumenty te nie zawierały dokładnych

informacji dot. chociażby rodzaju materiałów, czy wymiaru czasowego opóźnień. Dodatkowo, przedłożono listę osób na kwarantannie lub w izolacji domowej, która nie obejmowała okresu poprzedzającego zawarcie ww. Aneksu (najwcześniejszy wpis dot. okresu od dnia 27 października 2020 do dnia 5 listopada 2020r.). Ponadto, we wniosku z dnia 2 września 2020 r. wykonawca powołał się na opóźnienia związane z wprowadzeniem wewnątrz zakładowego systemu pracy w obiektach zamkniętych, polegającego na reżimie prowadzenia prac z zachowaniem odpowiednich odległości pomiędzy poszczególnymi pracownikami jak i pomiędzy grupami odpowiednich specjalności. Jednakże Beneficjent nie wyjaśnił na czym polegał ww. reżim prowadzenia prac oraz jakie miał on bezpośrednio przełożenie na konieczność wydłużenia terminu realizacji przedmiotu zamówienia. Należy zaznaczyć, że postępowanie przetargowe prowadzone było w czasie trwania epidemii COVID-19, wobec czego wykonawca składając ofertę, powinien uwzględnić ryzyko związane z koniecznością wprowadzenia odpowiedniego systemu realizacji zamówienia przez swoich pracowników.

Z kolei, uzasadniając konieczność wydłużenia terminu realizacji robót budowlanych, w zakresie Aneksów nr 2, 3 i 4 Beneficjent przedłożył jedynie listę osób na kwarantannie lub w izolacji domowej, wystawioną przez ZUS. Dokument ten nie zawiera żadnych informacji wskazujących jakie prace nie mogą zostać wykonane w związku z absencją pracowników. Ponadto, nie wykazano związku pomiędzy nieobecnością określonych pracowników a niemożliwością terminowego wykonania robót budowlanych. Należy podkreślić, że dokument złożony przez Beneficjenta nie zawierał informacji, czy wskazane w nim osoby były w ogóle zaangażowane w realizację przedmiotu zamówienia.

Ponadto, we wniosku wykonawcy, z dnia 20 listopada 2020 r. (dot. aneksów nr 2 i 3), wskazano okoliczności związane z ograniczeniami w transporcie. Jednakże, wpływ tych ograniczeń na realizację przedmiotu zamówienia, nie został przez Beneficjenta wykazany.

Z kolei we wniosku wykonawcy, z dnia 13 stycznia 2021r. (dot. aneksu nr 4), wskazano na następujące okoliczności: niemożliwość zakończenia m. in. prac wykończeniowych w związku z absencjami pracowników, ograniczenia ilości dowożonych pracowników na budowę, wydłużenie terminu dostawy materiałów wykończeniowych, zamawianych indywidualnie, zachorowania wśród kierownictwa firmy oraz możliwe wystąpienie warunków atmosferycznych utrudniających realizację przedmiotu zamówienia. Wystąpienie powyższych okoliczności nie zostało przez Beneficjenta udokumentowane. W pierwszej kolejności należy zaznaczyć, że nie wskazano liczby nieobecnych pracowników oraz zakresu zadań przez nich wykonywanych. Po drugie, Beneficjent nie wyjaśnił jaki wpływ na realizację zamówienia miały ograniczenia w ilości dowożonych pracowników na budowę (ilu pracowników było faktycznie dowożonych na budowę i w jakim zakresie miało to przełożenie na terminową realizację robót budowlanych). Po trzecie nie przedstawiono żadnej dokumentacji potwierdzającej wydłużenie terminu dostawy materiałów wykończeniowych, zamawianych indywidualnie. Po czwarte, nie wykazano związku pomiędzy zachorowaniami wśród kierownictwa firmy, a terminem zakończenia robót budowlanych. Po piąte, okoliczności związane z możliwością wystąpienia niesprzyjających warunków atmosferycznych nie są związane z wystąpieniem COVID-19, wobec czego nie mogą uzasadniać wydłużenia terminu realizacji zamówienia na podst. art. 15r Specustawy.

Uwzględniając powyższe, Beneficjent zawarł umowę z wykonawcą w dniu 14 lipca 2020 r. Pierwotny termin realizacji zamówienia został wyznaczony na 30 września 2020 r. Oznacza to, że roboty budowlane powinny zostać zakończone w ciągu 78 dni od dnia zawarcia umowy. W efekcie zawarcia czterech aneksów, termin wykonania robót budowlanych został wydłużony do 31 marca 2021 r., tj. o 182 dni. Oznacza to, że całkowity termin realizacji przedmiotu zamówienia wynosił 260 dni. Tym samym doszło do istotnych zmian zawartej umowy.

Jako podstawę prawną dokonanych zmian Beneficjent również art. 144 ust. 1 pkt 3 PZP, zgodnie z którym zmiana terminu realizacji zamówienia możliwa jest, gdy zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- a) konieczność zmiany umowy lub umowy ramowej spowodowana jest okolicznościami, których zamawiający, działając z należytą starannością, nie mógł przewidzieć,
- b) wartość zmiany nie przekracza 50% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie lub umowie ramowej.

Biorąc pod uwagę powyższe, należy podkreślić, że postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzone było w trakcie trwania pandemii COVID-19. Wobec czego, Beneficjent posiadał wiedzę na temat możliwych opóźnień w zakończeniu realizacji robót budowlanych. Dlatego też, mógł przewidzieć zapisy dot. obowiązków dowodowych, ciężących na wykonawcy, w związku z art. 15r Specustawy. Przyczyny wydłużenia terminu realizacji zamówienia, wskazywane przez Beneficjenta mają co prawda w większości charakter nieprzewidywalny, obiektywnie niezależny od wykonawcy i zamawiającego. Jednakże ich wystąpienie nie zostało w zasadzie w ogóle udowodnione ani uprawdopodobnione. Dlatego też należy uznać, że Beneficjent nie wykazał dostatecznie zaistnienia okoliczności, których działając z należytą starannością, nie mógł przewidzieć.

Beneficjent, pismem z dnia 13 maja 2021 r., wniósł zastrzeżenia do powyższych ustaleń IZ RPO WSL. Dodatkowo, do ww. pisma załączył oświadczenia i dokumenty nieprzedstawione zespołowi kontrolującemu na etapie przeprowadzania czynności kontrolnych. Wobec czego, po dokonaniu analizy przedstawionej dokumentacji wystąpiła uzasadniona konieczność weryfikacji wyniku kontroli. Wynik dokonanej analizy został szeroko omówiony w dalszej części ostatecznej informacji pokontrolnej.

~~Tym samym, wydłużenie terminu realizacji zamówienia do 31 marca 2021 r. należy uznać za niezgodnie z art. 144 ust. 1 pkt. 3 PZP.~~

~~Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania faktycznej 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 100% wartości dodatkowej zamówienia wynikającej ze zmiany umowy zwiększona o 25% wartości ostatecznego zakresu świadczenia odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 28 pn. *Niedozwolona zmiana postanowień zawartej umowy w sprawie zamówienia lub umowy koncesji.* Ponieważ w analizowanym postępowaniu nie zwiększono wartości zamówienia, zastosowanie ma stawka 25%.~~

Beneficjent, pismem z dnia 13 maja 2021 r., wniósł zastrzeżenia do powyższych ustaleń IZ RPO WSL: „Zawarcie czterech aneksów do umowy z dnia 14.07.2020 r. o numerze BZP.272-37/20 (ostatni czwarty aneks wydłużający termin realizacji do dnia 31 marca 2021 r.) zmieniających termin realizacji robót budowlanych, potwierdza analityczne i przemyślane traktowanie przez Zamawiającego wniosków Wykonawcy w zakresie problemów związanych z pandemią COVID-19, mających wpływ na należyte wykonanie umowy na roboty budowlane. Oznacza to, że za każdym razem z osobna analizowana była sytuacja Wykonawcy, a wydłużanie terminu realizacji robót budowlanych następowało na bieżąco, adekwatnie do zaistniałej sytuacji – nie na wyrost. (...) W omawianym przypadku, uwaga wskazana w informacji pokontrolnej nie jest uzasadniona, dlatego że wystarczające byłoby wskazanie nawet jednej okoliczności wpływającej lub mogącej wpłynąć na należyte wykonanie umowy i załączenie jednego dokumentu lub oświadczenia, aby wniosek Wykonawcy uznać za wystarczająco uzasadniony, a zmianę konieczną do dokonania. Wykonawca złożył informację, złożył własne oświadczenie (przy czym oświadczenie własne lub oświadczenia podmiotów zewnętrznych mają taką samą moc dowodową), złożył oświadczenia dostawców, został przygotowany zgodnie z dyspozycją ww. przepisu protokół konieczności (art. 15r ust. 1 (...)), dlatego należy uznać, że wszelkie wymogi w tym zakresie zostały spełnione. (...) Strony umowy wypełniły wszelkie obowiązki i nie mogą być karane za zgodne z przepisami prawa podjęte czynności wskutek obowiązujących szczególnych okoliczności faktycznych i szczególnych przepisów prawa, mających na celu obronę na rynku gospodarczym podmiotów słabszych, które samodzielnie nie są w stanie poradzić sobie ze skutkami pandemii. (...) Zwracamy też uwagę na fakt, że dokumentowanie powyższych okoliczności nie następuje na podstawie oświadczeń i dokumentów, a na podstawie oświadczeń lub dokumentów, co jest niezwykle istotne w ocenie zawartych aneksów do umowy. (...) Oceny zasadności i zgodności z przepisami prawa zawartych czterech aneksów do umowy i wydłużenia terminu realizacyjnego o 182 dni nie można w naszej opinii oceniać wyłącznie w kontekście ilości aneksów i ilości dni wydłużenia terminu, dlatego że ani aneksy ani dni nie są limitowane żadnymi regulacjami i są spowodowane okolicznościami całkowicie niezależnymi od stron umowy. (...) Gdyby skupić się wyłącznie na literalnym zapisie art. 15r ust. 1 w zakresie dokumentowania okoliczności związanych z COVID-19, mających lub mogących mieć wpływ na należytą realizację umowy, winno się zgromadzić:

- a) Informację o wpływie okoliczności – Wykonawca każdorazowo składał wniosek opisujący całą sytuację i zawierający w swej treści oświadczenia opisujące całą sytuację i zawierający w swej treści oświadczenia opisujące trudności spowodowane COVID-19,
- b) Potwierdzenie w postaci oświadczeń lub dokumentów – Wykonawca już w przekładanej informacji składał oświadczenia, dodatkowo sporządzany był każdorazowo protokół konieczności opisujący trwające, uzupełniające się okoliczności spowodowane COVID-19 (informacja o trwaniu tych okoliczności zawarta jest też w treści aneksów). Dodatkowo Wykonawca składał inne oświadczenia.

Zatem z formalnego punktu widzenia wszelkie przesłanki i minimalny skład dokumentów lub oświadczeń został dochowany. Niezależnie od tego, Wykonawca i tak dodatkowo składał oświadczenia własne i oświadczenia podmiotów zewnętrznych, pomimo że można by wcześniejsze dokumenty i oświadczenia uznać za wystarczające. (...) Wykonawca realizował równocześnie dwie inwestycje termomodernizacji na Miejskim Przedszkolu nr 3 i na Miejskim Przedszkolu nr 11. W obydwu przypadkach wnioskował o te same zmiany, zgłaszał te same uciążliwości i problemy związane z pandemią COVID-19. Zatem w ten prosty sposób mogliśmy dodatkowo zweryfikować wystąpienie faktycznych okoliczności covidowych i ich zasadność oraz wiarygodność. Wyjaśniamy ponadto, że wystąpienie niesprzyjających warunków atmosferycznych nie było podstawą zawarcia aneksów i Zamawiający nie uwzględnił tego faktu oceniając wniosek Wykonawcy w zakresie zawarcia aneksu nr 4. (...) Aby bardziej szczegółowo wyjaśnić opisane wyżej okoliczności, wskazane także w informacjach, dokumentach i oświadczeniach Wykonawcy wpłynęły na termin realizacji zamówienia, wskazujemy jak niżej:

1. Absencja pracowników wykonawczych na budowie z powodu izolacji lub innych okoliczności związanych z COVID-19 (...) W dobie pandemii dotyczy to zarówno osób chorych,

- przebywających na kwarantannie lub osób, które zapobiegawczo przebywają w odosobnieniu by wyeliminować ryzyko dalszych zachorowań.(...)
2. Zachorowalność kadry kierowniczej, zarządzającej i wspomagającej: ten szczebel pracowników zajmuje się organizacją budowy, administracją, organizacją procesu budowlanego, dostawą niezbędnych materiałów i narzędzi, dlatego pełni niezwykle istotną rolę na każdej budowie. Absencja nawet chwilowa tych pracowników, ma wpływ na to, co się dzieje na budowie. (...)
 3. Brak możliwości uzupełnienia nieobecnych personelu (...). W związku z zamknięciem granic kraju, brak jest możliwości pozyskania pracowników z zagranicy. (...)
 4. Wewnątrz zakładowy system pracy w obiektach zamkniętych: Wykonawca wyjaśnił tą kwestię w piśmie z dnia 2.09.2020 r., gdzie zdefiniował go jako system polegający na reżimie prowadzenia prac z zachowaniem odpowiednich odległości pomiędzy poszczególnymi pracownikami jak i grupami odpowiednich specjalności. (...) Powyższe wpływa na tempo prac, na ich koordynację, a sama realizacja robót znacznie się wydłuża.
 5. Ograniczenia w ilości dowożonych pracowników na budowę i ograniczenia w transporcie: ograniczenia te dotyczą zarówno transportu zbiorowego i indywidualnego ze względu na dystans społeczny. Powyższe wpływa na częstotliwość dowozu pracowników i na czas dowozu. Sytuacja ta powoduje również to, że ograniczone są dostawy materiałów zarówno do hurtowni, a następnie na budowę.
 6. Opóźnienia po stronie dostawców (...) Wykonawca załączył oświadczenia dostawców, z ich treści można stwierdzić, że opóźnienia dotyczyły przede wszystkim materiałów sanitarnych i termomodernizacyjnych. Okres opóźnień w zasadzie trwa cały czas, wszelkie dostawy są przesunięte w stosunku do normalnej sytuacji i dotyczą zarówno materiałów typowych i materiałów zamawianych indywidualnie.
 7. Absencja pracowników a brak realizacji robót i terminowość: Absencja pracowników dotyczy całego zadania, dlatego spowolnienie nastąpiło na wszystkich frontach robót. Poszczególne branże są zależne od siebie, dlatego zwłoka w jednej branży powoduje konsekwentnie zwłokę w innej.(...) Dobry przykład stanowią roboty wykończeniowe wskazane przez Wykonawcę, gdzie w zasadzie mogłyby się toczyć na całym obiekcie, bo front robót wykończeniowych jest szeroki. Jednak nie ma odpowiedniej ilości pracowników, pomimo, że roboty można prowadzić – jest to znacznie ograniczone. Wykonawca wskazał również zwłokę w robotach okładzinowych schodów i wykonania barier ochronnych. I znowu jak wyżej, te roboty są ze sobą powiązane. Najpierw należy wykonać okładziny schodów, by potem móc montować bariery ochronne.

Wszystkie te okoliczności razem i z osobna wpłynęły na termin realizacji robót. (...) Występowały one w całym okresie realizacji przedmiotu zamówienia i spowodowały konieczność wydłużenia terminu realizacji zadania. Były całkowicie nieprzewidywalne i niezależne od Wykonawcy oraz Zamawiającego. (...)

W chwili obecnej trwa procedura odbiorowa. Wykonawcy wskazane zostały do wykonania poprawki, które realizuje w toku. Po ich zakończeniu zostanie sfinalizowany proces odbiorowy.(...)"

Ponadto, do pisma z dnia 13 maja 2021r., Beneficjent załączył następujące dokumenty, nieprzedstawione dotąd zespołowi kontrolującemu:

- Oświadczenie FHU DERBUD S.C.,
- Dodatkowe wyjaśnienia Wykonawcy do Aneksu nr 1,
- Dodatkowe wyjaśnienia Wykonawcy do Aneksu nr 2 i 3,
- Dodatkowe wyjaśnienia Wykonawcy do Aneksu nr 4,
- Wykaz osób na kwarantannie lub w izolacji domowej ZUS,
- Wykaz nieobecności.

Zespół kontrolujący dokonał wnikliwej analizy ww. dokumentacji.

W pierwszej kolejności stwierdzono, że oświadczenie złożone przez dostawcę materiałów budowlanych FHU DERBUD S.C., z dnia 1 października 2020r. dowodzi, iż problemy z dostawą materiałów budowlanych nie ustały po zawarciu Aneksu nr 1 (30 września 2021 r.).

Po drugie zauważano, że dodatkowe wyjaśnienia wykonawcy dot. Aneksu nr 1, w zakresie okoliczności spowodowanych epidemią COVID-19, zawierają:

- opis wewnętrzzakładowego systemu pracy w obiektach zamkniętych,
- wskazanie ilości pracowników przebywających na kwarantannie lub w izolacji domowej, wraz z wskazaniem pełnionych przez nich funkcji,
- opis utrudnień związanych z dostawami materiałów branży sanitarnej i termomodernizacyjnej wraz z wskazaniem długości średniego opóźnienia,
- okoliczności związane z absencją pracowników odpowiedzialnych za prace termomodernizacyjne, wykończeniowe, tynkarskie, blacharskie
- wskazanie problemów związanych z pozyskaniem nowych pracowników,
- opis utrudnień związanych z ograniczeniami w transporcie wraz z wskazaniem różnicy w ilości dowożonych pracowników przed i w trakcie pandemii,
- wskazanie skutków wszystkich wymienionych okoliczności na realizację zamówienia.

Po trzecie stwierdzono, że dodatkowe wyjaśnienia wykonawcy dot. Aneksu nr 2 i 3, w zakresie okoliczności spowodowanych epidemią COVID-19, zawierają:

- informacje o dalszym występowaniu utrudnień wymienionych w przedmiocie Aneksu nr 1,
- opis skutków trzeciej fali pandemii (ogromnego wzrostu zachorowań) na realizację zamówienia,
- wskazanie problemów związanych z zachorowaniem kierownika budowy oraz izolacją pracownika zaopatrzenia,
- opis utrudnień związanych z ograniczeniami w transporcie pracowników, materiałów i urządzeń.

Po czwarte zauważano, że dodatkowe wyjaśnienia wykonawcy dot. Aneksu nr 4, w zakresie okoliczności spowodowanych epidemią COVID-19, zawierają:

- wskazanie ilości pracowników przebywających na kwarantannie lub w izolacji domowej, wraz z wskazaniem wpływu zmniejszenia brygad robotników na prowadzenie robót budowlanych,
- opis problemów z realizacją robót wykończeniowych (nieobecność kierownika budowy, ograniczenia kadrowe, reżim sanitarny),
- informacje o wykorzystywaniu urlopów wypoczynkowych przez pracowników,
- wskazanie utrudnień związanych z ograniczeniami w transporcie pracowników,
- informacje o opóźnieniu w dostawie okładzin kamiennych.

Po czwarte stwierdzono, że Lista osób na kwarantannie lub w izolacji domowej z ZUS została uzupełniona o informacje dot. zaangażowania wskazanych w niej osób w realizację przedmiotu niniejszego zamówienia. Ponadto, w dokumencie zawarto informacje dotyczące funkcji pełnionych przez osoby nieobecne (objęte kwarantanną lub izolacją domową).

Po piąte zauważano, że Zestawienie wszystkich nieobecności pracowników wykonawcy, za okres od 1 lipca 2020r. do 31 stycznia 2021 r., zawiera informacje dot. terminów urlopów okolicznościowych i wypoczynkowych oraz zwolnień chorobowych pracowników wykonawcy.

Mając na uwadze wszystkie okoliczności przedmiotowej sprawy i uwzględniając treść pisma z dnia 13 maja 2021r. oraz załączonej dokumentacji, należy uznać iż Beneficjent w sposób dostateczny wykazał wystąpienie i wpływ okoliczności związanych z wystąpieniem COVID-19

na należyte wykonanie tej umowy. Wobec czego zawarcie Aneksów nr 1, 2, 3 i 4 do umowy o nr BZP.272-37120, z dnia 14 lipca 2020 r., było zgodne z treścią art. 15r specustawy i 144 ust. 1 pkt. 3 PZP. Dlatego też, zapisy Informacji pokontrolnej, w zakresie naruszenia art. 144 ust. 1 pkt. 3 PZP, ulegają wykreśleniu.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	Wartość % pomniejszenia
5.1.1.a	28	25%

Zgodnie z § 9 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień:

1. W przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych wartość korekt finansowych lub pomniejszeń nie podlega sumowaniu.
2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1, do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych stosuje się jedną korektę finansową lub jedno pomniejszenie o najwyższej wartości.

6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami bez zastrzeżeń.

Konsekwencje finansowe:

– związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % pomniejszenia
5.1	5.1.1.a	25%

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 (t.j. t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1444) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz.U. z 2021 r. poz. 408).

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 2021 r. poz. 305).

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

Katarzyna Pacholek-Malec

Patrycja Szelażewicz

Zaakceptował:

Piotr Ryza

Kierownik Referatu Kontroli Projektów

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Zatwierdził:

Barbara Malcharek

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym