



Województwo
Śląskie

Katowice, 12 lipca 2021 r.
FR-RKPR.44.97.2.2021.MS
Dotyczy projektu nr 04H2/17



Województwo Śląskie
Europejski Region Przedsiębiorczości 2021-2022

Pan
Zbigniew Paciorek
Wójt Gminy Rajcza
ul. Górská 1
34-370 Rajcza

Dotyczy kontroli projektu pn. Ograniczenie niskiej emisji w obiektach komunalnych Gminy Rajcza

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

Szanowny Panie Wójcie,

W załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 26.05 - 12.07.2021 roku kontroli projektu *Ograniczenie niskiej emisji w obiektach komunalnych Gminy Rajcza*, 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 adres e-mail: 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 adres e-mail: magdalena.skowron@slaskie.pl.

Z poważaniem,

Monika Duda-Szmyd
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Załącznik: Informacja pokontrolna z kontroli projektu pn.: *Ograniczenie niskiej emisji w obiektach komunalnych Gminy Rajcza*.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 12 lipca 2021 r.
FR-RKPR.44.97.2.2021.MS
Dotyczy projektu nr 04H2/17

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Rajcza

Tytuł projektu: Ograniczenie niskiej emisji w obiektach komunalnych Gminy Rajcza

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.03.02-24-04H2/17-00

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. z 2020 r. poz. 818 tekst jednolity - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.02-24-04H2/17-00 z 19 listopada 2018 roku w sprawie dofinansowania projektu pn. *Ograniczenie niskiej emisji w obiektach komunalnych Gminy Rajcza.*

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Magdalena Skowron	Główny Specjalista	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Agnieszka Stósik-Góralczyk	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 26.05 - 12.07.2021 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO WSL (analiza dokumentacji):

- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z dnia 8.06.2021 r. z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień,
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 14.06.2021 r. z prośbą o wydłużenie terminu na ich złożenie,
- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z dnia 14.06.2021 r. udzielający zgody IZ na wydłużenie terminu na złożenie dokumentacji,
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 29.06.2021 r. z ponowną prośbą o wydłużenie terminu na złożenie dokumentacji,
- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z dnia 29.06.2021 r. udzielający zgody IZ na wydłużenie terminu na złożenie dokumentacji,
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 2.07.2021 r. przekazujący ww. dokumentację,
- notatka z 6.07.2021 r. ws. przesłanek do miarkowania pomniejszenia ustalonego dla projektu nr 04H2/17 (miarkowanie 6.07.2021 r.).

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:

1. 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 dwa postępowania 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 – dalej „ustawa Pzp”) oraz trzy zamówienia poniżej kwoty 50 000 zł netto.

5.1.1

Nazwa i przedmiot postępowania: *Nadzór inwestorski nad zadaniem: Ograniczenie niskiej emisji w budynkach komunalnych w Gminie Rajcza - Termomodernizacja budynku Przedszkola w Soli*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.271.2.ZAP.OFERT.9.2020

Umowa z wykonawcą (numer umowy – 22/2020 /data zawarcia – 10.08.2020 r./nazwa wykonawcy – *Projektowanie i Nadzory Budowlane "INWEST" Marek Miciak* /wartość brutto – 3 444,00 zł).

Do powyższego zamówienia Instytucja Zarządzająca RPO WSL nie wnosi uwag.

5.1.2

Nazwa i przedmiot postępowania: *Nadzór inwestorski nad zadaniem: Ograniczenie niskiej emisji w budynkach komunalnych w Gminie Rajcza - Termomodernizacja budynku komunalnego - Rajcza 54*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.271.2.ZAP.OFERT.5.2020

Umowa z wykonawcą (numer umowy – 13/2020 /data zawarcia – 23.06.2020 r./nazwa wykonawcy – *Projektowanie i Nadzory Budowlane "INWEST" Marek Miciak* /wartość brutto – 11 070,00 zł).

Do powyższego zamówienia Instytucja Zarządzająca RPO WSL nie wnosi uwag.

5.1.3

Nazwa i przedmiot postępowania: *Wykonanie tablicy informacyjno - pamiątkowej*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.271.4.ZLEC.51.2019

Umowa z wykonawcą (numer zlecenia – ZP.271.4.ZLEC.51.2019 /data zawarcia – 22.07.2019 r. /nazwa wykonawcy – *Barbara Justyńska NITROSTUDIO* /wartość brutto – 800,00 zł).

Do powyższego zamówienia Instytucja Zarządzająca RPO WSL nie wnosi uwag.

5.1.4

Nazwa i przedmiot zamówienia: *Ograniczenie niskiej emisji w budynkach komunalnych w Gminie Rajcza - Termomodernizacja budynku Przedszkola w Soli*

Rodzaj zamówienia: *Roboty budowlane*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.271.1.NIEOGR.8.2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 560697-N-2020 z 10.07.2020 r.

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony*

Szacunkowa wartość zamówienia: 155 045,21 zł

Umowa z wykonawcą: (numer umowy – 21/2020/data zawarcia – 10.08.2020 r./nazwa wykonawcy – *Zakład Remontowo-Budowlany "AZBUD" Andrzej Zawada* /wartość brutto – 219 665,97 zł).

5.1.4.a

W wyniku dokonanych czynności kontrolnych ustalono, iż wartość zamówienia ustalona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego wcześniej niż 6 m-cy przed wszczęciem postępowania o zamówienie publiczne, czym naruszono art. 35 ust. 1 w powiązaniu z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Kosztorys inwestorski sporządzony bowiem w dniu 22.02.2017 r. dla branży ogólnobudowlanej oraz instalacji c.o. z kotłownią, natomiast przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 10.07.2020 r. (data publikacji ogłoszenia o zamówieniu).

Zastosowanie nieaktualnego kosztorysu inwestorskiego skutkuje wprowadzeniem naruszeniem artykułu 35 ust. 1 ustawy Pzp, jednak nie wpływa na wynik postępowania. Tym samym uchybienie ma

charakter formalny bez skutków finansowych.

5.1.4.b

Zamawiający zgodnie z art. 96 ust. 1 ustawy Pzp ma obowiązek sporządzenia protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Beneficjent powyższą czynność wykonał, niemniej w części 27 protokołu nie wymienił wszystkich dokumentów, informacji, oświadczeń, itp. zgromadzonych w toku przygotowania i prowadzenia postępowania, a składające się na dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, co odpowiada treści art. 96 ust. 2 ustawy Pzp, a także ustawowemu upoważnieniu do określenia w rozporządzeniu zakresu dodatkowych informacji zawartych w protokole, np.:

- ogłoszenia o zamówieniu publicznym,
- specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
- informacji o złożonej ofercie,
- kosztorysie inwestorskim,
- informacji z otwarcia ofert,
- zawiadomienia o wyborze oferty,
- zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- umowy, itd.

Zgodnie z Instrukcją z 2012 r. wydaną przez Urząd Zamówień Publicznych w sprawie wypełniania protokołu postępowania Zamawiający wypełniając druk ZP/PN w części nr 27 – „Załączniki do protokołu” jest zobowiązany do literalnego - enumeratywnego wskazania – wyczenia odrębnie każdego pisma, oświadczenia, zawiadomienia składającego się na dokumentację akt z postępowania. Nierzetelne prowadzenie protokołu z udzielonego zamówienia narusza art. 96 ustawy Pzp w zw. z § 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, gdyż nie obrazuje faktycznego przebiegu postępowania. Powyższe uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

5.1.4.c

Zamawiający ogłoszenie o zamówieniu nr 560697-N-2020 opublikował 10.07.2020 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych, natomiast termin na składanie ofert wyznaczył na 24.07.2020 r. godz. 10:45. Zgodnie z zapisami art. 43 ust. 1 ustawy Pzp *„jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ogłoszenia dotyczące zamówień ust. 8, zamawiający wyznacza termin składania ofert z uwzględnieniem czasu niezbędnego do przygotowania i złożenia oferty, z tym że w przypadku dostaw lub usług termin ten nie może być krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, a w przypadku robót budowlanych – nie krótszy niż 14 dni”*. Przy czym termin 14 dni kalendarzowych biegnie od dnia następnego po przekazaniu ogłoszenia o zamówieniu publicznym i kończy się z upływem ostatniego dnia.

Kwestię ustalania terminu reguluje ustawa z 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 poz. 1740 – zwany dalej „kc”) zgodnie, z którą Zamawiający zobowiązany jest ustalić termin składania ofert w oparciu o dyspozycję przepisów art. 110 - 116 kc. Na podstawie art. 111 § 1 i § 2 kc, termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło.

Należy również zauważyć, że dzień rozumiany jest, jako doba i liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny. Z uwagi na treść art. 111 kc, Zamawiający przy obliczaniu terminu określonego w dniach nie uwzględnia dnia, w którym przesłał ogłoszenie o zamówieniu, a termin składania ofert zaczyna bieg w dniu następnym, co oznacza, iż wygasa o północy ostatniego, czternastego dnia.

Mając na uwadze regulacje kc, od prawidłowego przekazania ogłoszenia o zamówieniu do upływu terminu składania ofert wyznaczonego przez Zamawiającego nie upłynęło 14 dni. Wobec powyższego Zamawiający nieprawidłowo określił termin składania ofert w niniejszym postępowaniu. W przypadku 14 dniowego terminu składania ofert, jeżeli Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamówieniu 10.07.2020 r. minimalny termin składania ofert powinien upłynąć 25.07.2020 r. o godzinie 00:01. W rzeczywistości powyższy termin został ustalony przez Zamawiającego na 24.07.2020 r. na godzinę 10:45.

Wobec powyższego IZ RPO WSL stwierdza naruszenie art. 43 ust. 1 ustawy Pzp poprzez skrócenie terminu na składanie ofert o niespełna jeden dzień.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek zaniechania 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 5% odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 14 pn. *Ustalenie terminów składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówieni krótszych niż przewidziane we właściwych procedurach jako minimalne albo zastosowanie procedury przyspieszonej bez wystąpienia ustawowych przesłanek jej stosowania.*

Jednocześnie zgodnie z zapisami powyższej kategorii indywidualnej wysokość 5% może zostać obniżona do minimalnego poziomu 2% w przypadku, gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej pomniejszenie przy użyciu stawki 5% jest niewspółmierne.

Zważywszy na stan faktyczny analizowanego postępowania należy uznać, że wskazane uchybienie mogło nieznacznie oddziaływać na konkurencyjność i równe traktowanie wykonawców. Zamawiający bowiem wyznaczył termin składania ofert krótszy zaledwie o kilka godzin niż minimalny 14 – dniowy termin określony w ustawie. Skrócenie powyższego terminu o niespełna dobę nie mogło mieć znaczącego wpływu na wynik postępowania. W konsekwencji, wskazany termin w dalszym ciągu umożliwiał udział w postępowaniu wielu wykonawcom. W niniejszym postępowaniu wpłynęła jedna ważna oferta.

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 wysokości pomniejszenia do poziomu 2%.

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
5.1.4.c	14	2

5.1.5

Nazwa i przedmiot zamówienia: *Ograniczenie niskiej emisji w budynkach komunalnych w Gminie Rajcza - Termomodernizacja budynku komunalnego - Rajcza 54*

Rodzaj zamówienia: *Roboty budowlane*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: *ZP.271.1.NIEOGR.3.2020*

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: *542417-N-2020 z 21.05.2020 r.*

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony*

Szacunkowa wartość zamówienia: *360 519,47 zł*

Umowa z wykonawcą: (numer umowy – *12/2020*/data zawarcia –*23.06.2020 r.*/nazwa wykonawcy – *Usługi Remontowo-Wykończeniowe "REMAL" Sporek Paweł* /wartość brutto – *439 608,64 zł*).

5.1.5.a

W wyniku dokonanych czynności kontrolnych ustalono, iż wartość zamówienia ustalona została na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych wcześniej niż 6 m-cy przed wszczęciem postępowania o zamówienie publiczne, czym naruszono art. 35 ust. 1 w powiązaniu z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Kosztorysy inwestorskie sporządzono bowiem w dniach 22.02.2017 r. (roboty ogólnobudowlane) oraz 22.02.2016 r. (instalacja c.o. z kotłownią), natomiast przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 21.05.2020 r. (data publikacji ogłoszenia o zamówieniu).

Zastosowanie nieaktualnego kosztorysu inwestorskiego skutkuje wprowadzeniem naruszeniem artykułu 35 ust. 1 ustawy Pzp, jednak nie wpływa na wynik postępowania. Tym samym uchybienie ma charakter formalny bez skutków finansowych.

5.1.5.b

Zamawiający zgodnie z art. 96 ust. 1 ustawy Pzp ma obowiązek sporządzenia protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Beneficjent powyższą czynność wykonał, niemniej w części 27 protokołu nie wymienił wszystkich dokumentów, informacji, oświadczeń, itp. zgromadzonych w toku przygotowania i prowadzenia postępowania, a składające się na dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, co odpowiada treści art. 96 ust. 2 ustawy Pzp, a także ustawowemu upoważnieniu do określenia w rozporządzeniu zakresu dodatkowych informacji zawartych w protokole.

Zgodnie z Instrukcją z 2012 r. wydaną przez Urząd Zamówień Publicznych w sprawie wypełniania protokołu postępowania Zamawiający wypełniając druk ZP/PN w części nr 27 – „Załączniki do protokołu” jest zobowiązany do literalnego - enumeratywnego wskazania – wyliczenia odrębnie każdego pisma, oświadczenia, zawiadomienia składającego się na dokumentację akt z postępowania. Nierzetelne prowadzenie protokołu z udzielonego zamówienia narusza art. 96

ustawy Pzp w zw. z § 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, gdyż nie obrazuje faktycznego przebiegu postępowania. Powyższe uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

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	5.1.4.c	2

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 (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

Magdalena Skowron

Agnieszka Stósik-Góralczyk

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