



**Pan Jarosław Madowicz
Dyrektor SP ZOZ
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 3
w Rybniku
ul. Energetyków 46
44-200 Rybnik**

**Dotyczy kontroli projektu pn. Zakup aparatury i sprzętu medycznego,
urządzeń do dezynfekcji, testów, odczynników diagnostycznych
i pozostałych oraz modernizacja infrastruktury SP ZOZ Wojewódzkim
Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku w celu przeciwdziałania
rozprzestrzenianiu się COVID-19**

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

Szanowny Panie Dyrektorze,

Przekazuję ostateczną informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach
11.05 – 22.06.2023 r. kontroli projektu.

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia
zastrzeżeń.

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

Załączniki: 1. Ostateczna informacja pokontrolna.



OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Nazwa jednostki kontrolowanej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 3 w Rybniku

Tytuł projektu: Zakup aparatury i sprzętu medycznego, urządzeń do dezynfekcji, testów, odczynników diagnostycznych i pozostałych oraz modernizacja infrastruktury SP ZOZ Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku w celu przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się COVID-19

Nr umowy o dofinansowanie (dalej: UDA): UDA-RPSL.10.01.00-24-0301/20-00

Data przeprowadzenia kontroli: 11.05 – 22.06.2023 r.

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

1. Zespół kontrolujący:

Magdalena Skowron – Główny specjalista
Karolina Proszowska – Główny specjalista
Paulina Solecka-Szponar – Starszy Inspektor

2. 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.
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/ dostawcami, osiągnięcie celu projektu), oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu.
3. Realizacja finansowa projektu - prawidłowość wykorzystania środków finansowych RPO WSL 2014 – 2020.
4. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.
5. Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

3. Użyte skróty:

- IPK/OIPK – Informacja pokontrolna/ ostateczna informacja pokontrolna,
- IZ – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym,
- Ustawa wdrożeniowa – ustawa z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (tekst jednolity Dz.U.2020.818 ze zm.),
- Rozporządzenie ogólne – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z 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),

- Pzp – ustawa Prawo zamówień publicznych,
- Wytyczne – Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

4. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

4.1 Zamówienia

Skontrolowano:

- jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 132 ustawy z 29 stycznia 2004 r. Pzp (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zmianami),
- jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy z 29 stycznia 2004 r. Pzp (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zmianami).

4.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: *Zakup aparatury i sprzętu medycznego, urządzeń do dezynfekcji, testów, odczynników diagnostycznych i pozostałych oraz modernizacja infrastruktury SP ZOZ Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku w celu przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się COVID-19*

Rodzaj zamówienia: *Dostawy*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: *TAM-773-TP/101-2022.KB*

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: *2022/BZP 00367045/01 z 28.09.2022 r.*

Tryb udzielenia zamówienia: *Podstawowy bez możliwości negocjacji*

Szacunkowa wartość zamówienia: *343 247,27 zł*

Umowa z wykonawcą: (numer umowy – *TAM-773-TP/101-2022* /data zawarcia – *3.11.2022 r.* /nazwa wykonawcy – *Informer Med Sp. z o.o.* /wartość brutto – *395 280,00 zł*)

4.1.1.a

Opis stanu faktycznego

Zamawiający przekroczył 30-dniowy termin na zamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy.

Naruszenie

Zamawiający naruszył art. 448 Pzp.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 448 Pzp: „Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2”. Realizacja umowy zgodnie z protokołem odbioru zakończyła się 1.12.2022 r. Natomiast ogłoszenie o wykonaniu umowy Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych 9.05.2023 r. Tym samym, Zamawiający przekroczył 30-dniowy termin na zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych, co stanowi naruszenie art. 448 Pzp. Jako, że Zamawiający ostatecznie zamieścił wymagane informacje w BZP, a obowiązek wynikający z art. 448 Pzp ma jedynie charakter statystyczno-informacyjny, uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

4.1.2

Nazwa i przedmiot zamówienia: *Zakup aparatury i sprzętu medycznego, urządzeń do dezynfekcji, testów, odczynników diagnostycznych i pozostałych oraz modernizacja infrastruktury SP ZOZ Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku w celu przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się COVID-19. -postępowanie 3 pakiety:*

Pakiet nr 1: Łóżka elektryczne z wyposażeniem i materacami przeciwoleżynowymi zmiennociśnieniowymi

Pakiet nr 2: Sterylizator parowy przelotowy



Pakiet nr 3: Myjnia endoskopowa z wyposażeniem

Rodzaj zamówienia: *Dostawy*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: *TAM-205-PN/37-2022*

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: *2022/S 060-154910 z 25.03.2022 r.*

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony*

Szacunkowa wartość zamówienia: *628 128,38 zł*

Umowa z wykonawcą:

Pakiet nr 1: *Umowa nr TAM-205-PN/37/1-2022 z Konkret Sp. z o.o. Spółka komandytowa z 01.06.2022 r. na kwotę: 79 885,44 zł brutto*

Pakiet nr 2: *Umowa nr TAM-205-PN/37/2-2022 z Budomed Sp. z o.o. z 01.06.2022 r. na kwotę 324 000,00 zł brutto (brak wydatku z tego tytułu, odstąpienie od realizacji tej umowy).*

Pakiet nr 3: *Umowa nr TAM-205-PN/37/3-2022 z Olympus Polska Sp. z o.o. z 24.05.2022 r. na kwotę: 204 578,64 zł brutto.*

4.1.2.a

Opis stanu faktycznego:

Zamawiający przekroczył 30-dniowy termin na zamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy.

Naruszenie:

Zamawiający naruszył art. 448 Pzp.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 448 Pzp: „Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2”. Realizacja przedmiotu umowy dla pakietu nr 1 i 3 (zgodnie z datą protokołów odbiorów końcowych i terminem wykonania umowy podanym w ogłoszeniach o wykonaniu umowy), została zakończona odpowiednio 17.06.2022 r. (pakiet nr 1) i 15.06.2022 r. (pakiet nr 3).

Zapłata za wykonane dostawy nastąpiła 23.06.2022 r. (pakiet nr 1 i 3).

Natomiast ogłoszenia o wykonaniu umowy, dla tych części zamieszczono w BZP 10.05.2023 r.

Jako, że Zamawiający ostatecznie zamieścił wymagane informacje w BZP, a obowiązek wynikający z art. 448 Pzp ma jedynie charakter statystyczno-informacyjny, uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

4.1.2.b

Opis stanu faktycznego:

Zamawiający później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia przekazał do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zawierające informację o wynikach tego postępowania w zakresie pakietu nr 3.

Naruszenie

Zamawiający naruszył art. 265 ust. 1 ustawy Pzp.

Uzasadnienie

Umowę dla pakietu nr 3 zawarto 24.05.2022 r. Z kolei ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2022/S 127-361132 z 5.07.2022 r. zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej 30 czerwca 2022 roku.

Zgodnie z art. 265 ust. 1 ustawy Pzp: „Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia przekazuje do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zawierające informację o wynikach tego postępowania”.

Jako, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia ma walor informacyjny uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

4.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz oględziny na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że projekt w zakresie rzeczowym nie został zrealizowany zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie w zakresie niżej opisanej kwestii. Mimo tego potwierdzono osiągnięcie celu projektu.

4.2.1

Opis stanu faktycznego

Zakup modułu transportowego nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie.

Naruszenie

§ 6 pkt 5 i 6 UDA oraz sekcja 6.2 pkt 3 lit. d oraz e Wytucznych.

Uzasadnienie

W dniach 11 – 12 maja 2023 r. oraz 15 maja 2023 r. Zespół kontrolujący dokonał czynności oględzin miejsca realizacji projektu. W zakresie rzeczowym stwierdzono rozbieżność pomiędzy wnioskiem o dofinansowanie nr WND-RPSL.10.01.00-24-0301/20-007, a faktycznie zakupionym sprzętem. W ramach umowy nr TAM-353-PN/70-2021 z dnia 7 września 2021 r. zawartej z firmą PROMED S.A. zakupiono zestaw składający się z centrali monitorującej wraz z 8 kardiomonitarami dla Oddziału Anestezjologicznego. Z przekazanych w toku czynności kontrolnych dokumentów, tj. wykazu zakupionego sprzętu wynika, że dla Oddziału Anestezjologii Beneficjent zakupił m.in. centralę monitorującą, 8 kardiomonitorów i 9 modułów transportowych.

W załączniku do wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.10.01.00-24-0301/20-007 pn. 7.2 *specyfikacja Centrala z monitorami*, który stanowi jego integralną część, wskazano w pkt 9 „*Każdy monitor wyposażony w moduł transportowy (...)*”, tym samym Beneficjent w ramach projektu zaplanował zakup 8 modułów transportowych.

Pismem z 23 maja 2023 r. Beneficjent wyjaśnił opisaną rozbieżność wskazując, że dziewiąty moduł transportowy stanowi dodatkowe wyposażenie, natomiast w piśmie z 5 czerwca 2023 r. wskazał, że po ponownej analizie wniosku o dofinansowanie stwierdzono, że już na etapie jego sporządzania, a następnie szacowania wartości zamówienia, jak również na każdym kolejnym etapie udzielenia zamówienia, przewidziano do zakupu 8 sztuk kardiomonitorów kompletnych tj. monitor właściwy oraz moduł transportowy, stanowiące integralną całość oraz 1 moduł transportowy jako dodatkowe wyposażenie Systemu centralnego monitorowania stanu pacjenta.

Pismem z dnia 5 lipca 2023 r. o sygn. DZPZ-372-2023 Beneficjent wniósł zastrzeżenia do informacji pokontrolnej odnoszące się do wartości wydatków niekwalifikowalnych. Beneficjent wskazał, iż informacja cenowa przekazana wraz z pismem z 12 czerwca 2023 r. była aktualna na dzień kontroli, a nie na dzień złożenia oferty przez Wykonawcę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. IZ RPO WSL przyjmuje uzasadnienie Beneficjenta co do wartości wydatków niekwalifikowalnych.

Zgodnie z zapisami dokumentacji aplikacyjnej, która zakładała zakup 8 monitorów wraz z modułami transportowymi, IZ na podstawie wyceny Dostawcy – firmy PROMED S.A. z dnia 4 lipca 2023 r., którą Beneficjent przekazał wraz z pismem wnoszącym zastrzeżenia do informacji pokontrolnej z 5 lipca 2023 r. z dnia 9 czerwca 2023 r., którą Beneficjent przekazał wraz z pismem z 12 czerwca 2023 r., uznaje wydatek dotyczący zakupu jednej sztuki modułu transportowego w kwocie ~~13 824,00 zł brutto~~ 10 692,00 zł brutto za niekwalifikowalny.

Nieprawidłowość

Działanie Beneficjenta doprowadziło do powstania faktycznej szkody finansowej, co stanowi nieprawidłowość zgodnie z art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

4.2.2

Opis stanu faktycznego

Zakup dwóch modułów kapnograficznych nieprzewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Naruszenie

§ 6 pkt 5 i 6 UDA oraz sekcja 6.2 pkt 3 lit. d oraz e Wytucznych.

Uzasadnienie

W dniach 11 – 12 maja 2023 r. oraz 15 maja 2023 r. Zespół kontrolujący dokonał czynności oględzin miejsca realizacji projektu. W zakresie rzeczowym stwierdzono rozbieżność pomiędzy wnioskiem o dofinansowanie nr WND-RPSL.10.01.00-24-0301/20-007, a faktycznie zakupionym sprzętem.

W ramach umowy nr TAM-509-PN/87-2021 z dnia 9 listopada 2021 r. zawartej z firmą PROMED S.A. zakupiono zestaw składający się z centrali monitorującej wraz 8 kardiomonitarami i 4 telemetrycznymi monitorami funkcji życiowych dla Oddziału Kardiologicznego. Z przekazanych w toku czynności kontrolnych dokumentów, tj. wykazu zakupionego sprzętu wynika, że dla Oddziału Kardiologii Beneficjent zakupił m.in. centralę monitorującą, 8 kardiomonitorów, 8 modułów transportowych, 4b telemetryczne monitory oraz 2 moduły kapnograficzne.

W załączniku do wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.10.01.00-24-0301/20-007 pn. 8.2 *specyfikacja Centrala z monitorami*, który stanowi jego integralną część, brak zapisów dotyczących zakupu urządzeń do pomiaru kapnografii.

Pismem z 12 czerwca 2023 r. Beneficjent wyjaśnił opisaną rozbieżność wskazując, iż nie składał prośby o zmianę rzeczową w projekcie a dostawa została zrealizowana zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Pismem z dnia 5 lipca 2023 r. o sygn. DZPZ-372-2023 Beneficjent wniósł zastrzeżenia do informacji pokontrolnej odnoszące się do wartości wydatków niekwalifikowalnych. Beneficjent wskazał, iż informacja cenowa przekazana wraz z pismem z 12 czerwca 2023 r. była aktualna na dzień kontroli, a nie na dzień złożenia oferty przez Wykonawcę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. IZ RPO WSL przyjmuje uzasadnienie Beneficjenta co do wartości wydatków niekwalifikowalnych.

Zgodnie z zapisami dokumentacji aplikacyjnej, w której nie przewidziano zakupu 2 modułów kapnograficznych IZ, na podstawie wyceny Dostawcy – firmy PROMED S.A. z dnia 4 lipca 2023 r., którą Beneficjent przekazał wraz z pismem wnoszącym zastrzeżenia do informacji pokontrolnej z 5 lipca 2023 r. z dnia 9 czerwca 2023 r., którą Beneficjent przekazał wraz z pismem z 12 czerwca 2023 r., uznaje wydatek dotyczący zakupu dwóch sztuk modułów kapnograficznych w kwocie 10 578,00 zł brutto ~~15 252,00 zł brutto~~ za niekwalifikowalny (~~7 626,00~~ 5 298,00 zł brutto x 2 sztuki = ~~15 252,00~~ 10 578,00 zł brutto).

Nieprawidłowość

Działanie Beneficjenta doprowadziło do powstania faktycznej szkody finansowej, co stanowi nieprawidłowość zgodnie z art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

4.3 Realizacja finansowa

Dokumenty księgowe nie zawierają adnotacji o ich finansowaniu w ramach innych niż RPO WSL 2014-2020 programów operacyjnych lub innych krajowych środków publicznych.

4.4 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

4.5 Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Konsekwencje finansowe

Pozostałe nieprawidłowości		
4.2.1	nd	13 824,00 zł brutto 10 692,00 z brutto – zakup jednej sztuki modułu transportowego nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie
4.2.2	nd	15 252,00 zł brutto 10 578,00 zł brutto - zakup dwóch sztuk modułów kapnograficznych nieprzewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Sposoby usunięcia nieprawidłowości:

- przed zatwierdzeniem wniosku o płatność – jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność beneficjent przedstawił wydatek poniesiony nieprawidłowo, IZ pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych o ten wydatek,
- w przypadku składania kolejnych wniosków o płatność - beneficjent sam pomniejsza wydatki kwalifikowalne o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości,
- w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność - beneficjent sam pomniejsza wydatki kwalifikowalne o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości,
- gdy beneficjent nie pomniejszył wydatków kwalifikowalnych – IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych,
- jeżeli beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który w wyniku kontroli został uznany za nieprawidłowy, IZ oceni, czy zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa¹,
- w przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność, IZ nałoży korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022, poz. 1634 ze zm.).

Pouczenie

Brak sprzeciwu wobec ustaleń IPK oznacza przyjęcie do wiadomości i akceptację sposobu usunięcia nieprawidłowości.

Zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej, kierownik jednostki kontrolowanej może jednokrotnie - w terminie 14 dni od dnia otrzymania IPK - złożyć uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń w niej zawartych.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania IPK nie będą rozpatrywane przez IZ.

Brak odpowiedzi na ustalenia zawarte w IPK w ww. terminie jest równoznaczne z ich akceptacją.

Zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do IPK IZ sporządza OIPK. Do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Korespondencja prowadzona w toku czynności kontrolnych:

- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z 22.05.2023 r. z prośbą o przedstawienie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień,
- e-mail z 22.05.2023 r. przedstawiciela Beneficjenta przekazujący ww. dokumenty,
- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z 1.06.2023 r. z prośbą o przedstawienie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień,
- e-mail z 5.06.2023 r. przedstawiciela Beneficjenta przekazujący ww. dokumenty,
- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z 7.06.2023 r. z prośbą o przedstawienie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień,
- e-mail z 12.06.2023 r. przedstawiciela Beneficjenta przekazujący ww. dokumenty,
- pismo Beneficjenta z 5.07.2023 r. o sygn. DZPZ-372-2023 (wpływ ePUAP w dniu 5.07.2023 r.; rkp-076143/23) wnoszące zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

¹ Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. z 2022 r. poz. 1138, ze zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz.U. z 2022 r. poz. 859 ze zm.).



Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy wdrożeniowej,

§ 17 Umowy nr UDA-RPSL.10.01.00-24-0301/20-00 z 8 lipca 2020 r. w sprawie dofinansowania projektu.

Członkowie zespołu kontrolującego

Magdalena Skowron

Karolina Proszowska

Paulina Solecka-Szponar

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