

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Kontroli i Odwołań FEŁ2027
Wydział Kontroli Projektów RPO WŁ 2014-2020

KOFEŁ.IV.44.1.159.2023.AB

Informacja pokontrolna nr 1 - WYCIĄG

I.	Podstawa prawna kontroli	Rozporządzenie 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, art. 9, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.), § 18 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.06.02.01-10-0037/20-00 z dnia 08 kwietnia 2021 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Agnieszka Bielecka Maciej Szmigiel
III.	Termin kontroli	18 – 26 września 2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Miasto Radomsko
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Tysiąclecia 5, 97-500 Radomsko – siedziba Beneficjenta, miejsce realizacji projektu: działka zlokalizowana jest pomiędzy ulicami: Matejki, Kamińskiego, Maczka, Grota-Roweckiego i Skłodowskiej-Curie, Miasto Radomsko.
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7722261587
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Jarosław Ferenc – Prezydent Miasta Radomsko
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia	Nie dotyczy

	w czynnościach kontrolnych	
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	7 w 2023 r.
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	(dane zanonimizowano) – Kierownik Biura Funduszy Zewnętrznych i Strategii Miasta, (dane zanonimizowano) - główny specjalista w Biurze Funduszy Zewnętrznych i Strategii Miasta, (dane zanonimizowano) – główny specjalista w Wydziale Inwestycji i Inżynierii Miejskiej.
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.06.02.01-10-0037/20-00 z dnia 08 kwietnia 2021 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	Podniesienie atrakcyjności turystycznej Miasta Radomska poprzez stworzenie przestrzeni rekreacyjno-wypoczynkowej „Glinianki”. Okres realizacji projektu: 20.06.2018 r. – 31.10.2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	13 175 170,58 zł
XV.	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu, – sprawdzenie sposobu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych, związanych z realizacją projektu w zakresie zgodności z zasadą uczciwej konkurencji, – potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym, – sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacji dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji, – potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług, – sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów będących podstawą do sporządzenia wniosków o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej z oryginałami, – sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO WŁ, – potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wnioskach o płatność oraz faktu ich poniesienia,

		<ul style="list-style-type: none"> – sprawdzenie wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu, – sprawdzenie kompletności i zgodności z przepisami posiadanej dokumentacji związanej z realizowanym projektem, – sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
XVI.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	04.10.2023 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli.

A. Postępowania o udzielenie zamówień publicznych związane z realizacją projektu objęte ustawą Prawo zamówień publicznych (dalej Pzp).

1. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej Miasta Radomska poprzez stworzenie przestrzeni rekreacyjno – wypoczynkowej „Glinianki” – **Etap I**, numer sprawy: PZP.271.1.11.2021.

Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 19.09.2023 r. zgodnie z którym ww. postępowanie nie było objęte kontrolą Prezesa UZP, natomiast było przedmiotem kontroli Izby Administracji Skarbowej w Łodzi, protokół z dnia 06.07.2023 r.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych, (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

Przedmiotem zamówienia było wykonanie zadania pn. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej Miasta Radomska poprzez stworzenie przestrzeni rekreacyjno – wypoczynkowej „Glinianki” – **Etap I**, polegające na wykonaniu wycinki drzew, uporządkowaniu i niwelacji terenu pod inwestycję oraz budowę stawu, na obszarze zdegradowanego terenu, na dz. nr ewid. 95/71 obręb 0015 m. Radomsko.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 04.08.2021 r. na podstawie dokumentacji projektowej i kosztorysów inwestorskich sporządzonych w 2020 r., oraz PFU i zestawienia na kwotę: 10 328 888,89 zł netto, co stanowi równowartość 2 419 340,15 euro (1 euro = 4,2693 PLN).

Wartość zamówienia stanowiąca przedmiot postępowania ustalona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego z maja 2021 r., na kwotę 1 795 511,55 zł netto, co stanowi 420 562,45 euro.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem nr 137/2021 z dnia 09.07.2021 r. wydanym przez Prezydenta Miasta Radomska.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została zatwierdzona w dniu 10.08.2021 r. przez Zastępcę Prezydenta Miasta Radomska i w tym samym dniu zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

SWZ nie podlegał modyfikacji.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu

10.08.2021 r. pod nr 2021/BZP 00142327/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (e-Zamówienia).

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 26.08.2021 r. do godz. 9:00.

W dniu 10.08.2021 r. Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 1 876 035,21 zł brutto.

Zmienione Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 10.08.2021 r. pod nr 2021/BZP 00144244/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (e- Zamówienia). Zmianie podlegała *Sekcja IX – Pozostałe informacje* w zakresie aktualizacji planu postępowań.

Zmienione Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 12.08.2021 r. pod nr 2021/BZP 00147103/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (e- Zamówienia). Zmianie podlegała omyłkowo wpisana treść z pola 5.6 do pola 5.7 oraz treść z pola 5.7 do 5.6.

Zamawiający nie dopuścił składania ofert częściowych, wariantowych oraz udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 1,5% szacunkowej wartości zamówienia 15 000,00 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 26.08.2021 r. o godz. 9:30.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie **wpłynęły 3 oferty**:

- oferta nr 1 z ceną 2 794 560,00 zł brutto, okres gwarancji: 72 m-cy,
- oferta nr 2 z ceną 1 999 988,56 zł brutto, okres gwarancji: 72 m-cy,
- oferta nr 3 z ceną 1 858 336,42 zł brutto, okres gwarancji: 72 m-cy.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 26.08.2021 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 90%,
- okres gwarancji wykonawcy – 10%.

Termin związania ofertą – do dnia 24.09.2021 r.

Zamawiający zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp, przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach w dniu 26.08.2021 r.

W dniu 01.09.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę (dane zanonimizowano) (oferta nr 3), do złożenia podmiotowych środków dowodowych, wymaganych w treści ogłoszenia o zamówieniu i SWZ.

Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 07.09.2021 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** tj. oferty nr 3 złożonej przez (dane zanonimizowano). W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało

opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane wykonawcom drogą elektroniczną.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 21.09.2021 r. pod nr 2021/BZP 00187665/01.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w BZP w dniu 05.07.2022 r., pod nr 2022/BZP 00239872/01.

W dniu **17.09.2021** r. Zamawiający zawarł **umowę nr CRU-611/2021** z (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości **1 858 336,42 zł brutto/1 510 842,62 zł netto**, z terminem wykonania zamówienia **4 miesięcy** od dnia podpisania umowy. Wykonawca wniósł przed zawarciem umowy zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 4 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie tj., kwotę 74 333,46 zł w formie gwarancji ubezpieczeniowej na okres od dnia 17.09.2021 r. do dnia 16.02.2022 r.

Do umowy zawarto nw. aneksy:

- nr 1 z dnia 14.01.2022 r. w zakresie zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy w terminie: od dnia zawarcia umowy do dnia 21.03.2022 r., w tym zakończenie całości przedmiotu umowy tj. wykonanie całości robót budowlanych i ich odbiór oraz zmiany okresu gwarancji ubezpieczeniowej do dnia 20.04.2022 r. Aneks sporządzono na podstawie protokołu konieczności z dnia 31.12.2021 r., którym Wykonawca zwrócił się o wydłużenie terminu realizacji umowy z uwagi na warunki atmosferyczne.

- nr 2 z dnia 21.03.2022 r. w zakresie zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy w terminie: od dnia zawarcia umowy do dnia 16.05.2022 r., w tym zakończenie całości przedmiotu umowy tj. wykonanie całości robót budowlanych i ich odbiór oraz zmiany okresu gwarancji ubezpieczeniowej do dnia 15.06.2022 r.

Aneks sporządzono na podstawie notatki pełniącej funkcję protokołu konieczności podpisanej przez Zamawiającego oraz Wykonawcę w dniu 14.03.2022 r., którym Wykonawca zwrócił się o wydłużenie terminu realizacji umowy z uwagi na warunki atmosferyczne.

- nr 3 z dnia 16.05.2022 r. w zakresie zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy w terminie: od dnia zawarcia umowy do dnia 13.06.2022 r., w tym zakończenie całości przedmiotu umowy tj. wykonanie całości robót budowlanych i ich odbiór oraz zmiany okresu gwarancji ubezpieczeniowej do dnia 13.07.2022 r.

Aneks sporządzono na podstawie notatki pełniącej funkcję protokołu konieczności podpisanej przez Zamawiającego oraz Wykonawcę w dniu 06.05.2022 r., którym Wykonawca zwrócił się o wydłużenie terminu realizacji umowy z uwagi na warunki atmosferyczne.

Kontrola wykazała:

Na podstawie podsumowania ustaleń Ministerstwa Finansów (Krajowej Administracji Skarbowej) z dnia 06 lipca 2023 r., znak: 1001-ICE.521.30.2023.6 w projekcie nr RPLD.06.02.01-10-0037/20 w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 stwierdza się naruszenie art. 101 ust. 4 Ustawy PZP poprzez niedopuszczenie rozwiązań równoważnych w dokumentacji opisującej przedmiot zamówienia w odniesieniu do norm. Zgodnie z dyspozycją powyższego przepisu dokonując opisu przedmiotu zamówienia przez odniesienie do norm, ocen technicznych, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych, o których mowa w art. 101 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 Ustawy PZP, zamawiający jest zobowiązany

wskazać, że dopuszcza rozwiązania równoważne opisywanym, a odniesieniom takim towarzyszą wyrazy „lub równoważne”.

2. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej Miasta Radomska poprzez stworzenie przestrzeni rekreacyjno – wypoczynkowej „Glinianki” – **Etap III** (część II robót budowlanych), numer sprawy: PZP.271.1.3.2023.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych, (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 z późn. zm.).

Przedmiotem zamówienia było wykonanie zadania pn. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej Miasta Radomska poprzez stworzenie przestrzeni rekreacyjno – wypoczynkowej „Glinianki” – Etap III, w szczególności m.in: wykonanie robót geodezyjnych, budowa górkę saneczkowej, wolnostojącej toalety, tężni solankowych, parkingu, schodów i boiska sportowego.

Wartość szacunkowa stanowiąca przedmiot postępowania ustalona została na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych 08.02.2023 r. na kwotę 11 831 919,17 zł netto, co stanowi równowartość 2 656 708,99 euro (gdzie 1 euro= 4,4536).

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem nr 137/2021 z dnia 09.07.2021 r. wydanym przez Prezydenta Miasta Radomska zmienionym Zarządzeniem nr 128/2022 z dnia 28.06.2022 r.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została zatwierdzona w dniu 07.03.2023 r. przez Zastępcę Prezydenta Miasta Radomska i w tym samym dniu zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

SWZ podlegał modyfikacji:

- w dniu 24.03.2023 r. w zakresie opisu przedmiotu zamówienia. W związku ze zmianą, termin składania ofert uległ zmianie na dzień 30.03.2023 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 07.03.2023 r. pod nr 2023/BZP 00124441/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (e-Zamówienia).

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 27.03.2023 r. do godz. 9:00.

W dniu 07.03.2023 r. Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 10 777 643,00 zł brutto.

W dniu 21.03.2023 r., do Zamawiającego wpłynęły zapytania od Wykonawców do treści SWZ.

W dniu 24.03.2023 r. Zamawiający udzielił odpowiedzi na powyższe zapytania oraz poinformował o zmianie treści SWZ i przedłużeniu terminu na składanie ofert **do dnia 30.03.2023 r.**

Ponadto w dniach 24.03.2023 r. i 27.03.2023 r. do Zamawiającego wpłynęły zapytania od Wykonawców do treści SWZ, które pozostawione zostały bez odpowiedzi na podstawie art. 284 ust. 4 Pzp. (wniosek nie wpłynął w terminie).

Zmienione Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 24.03.2023 r. pod nr 2023/BZP

00149620/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (e- Zamówienia). Zmianie podlegała *Sekcja III – Udostępniania dokumentów zamówienia i komunikacja*.

Zamawiający nie dopuścił składania ofert częściowych, wariantowych oraz udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 1,5% szacunkowej wartości zamówienia tj. 50 000,00 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 30.03.2023 r. o godz. 10:30.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie **wpłynęły 3 oferty**:

- oferta nr 1 z ceną 16 265 397,00 zł brutto, okres gwarancji: 84 m-cy,
- oferta nr 2 z ceną 15 888 688,63 zł brutto, okres gwarancji: 84 m-cy,
- oferta nr 3 z ceną 16 838 700,99 zł brutto, okres gwarancji: 84 m-cy.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 30.03.2023 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 80%,
- okres gwarancji wykonawcy – 20%.

Termin związania ofertą – do dnia 25.04.2023 r.

Zamawiający zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp. przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach w dniu 30.03.2023 r.

W dniu 11.04.2023 r. Zamawiający na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę oferty nr 2 do złożenia podmiotowych środków dowodowych, wymaganych w treści ogłoszenia o zamówieniu i SWZ. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 21.04.2023 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** tj. oferty nr 2 złożonej przez Wykonawcę (dane zanonimizowano). W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane wykonawcom drogą elektroniczną.

W dniu **27.04.2023 r.** Zamawiający zawarł **umowę nr CRU-360/2023** z (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości **15 888 688,63 zł brutto/12 917 633,03 zł netto**, z terminem wykonania zamówienia do **6 miesięcy** od dnia podpisania umowy.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 28.04.2023 r. pod nr 2023/BZP 00199155/01.

Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił:

- Protokół częściowego odbioru robót z dnia 14.07.2023 r., na kwotę 2 968 964,32 zł brutto, (18,69 % - stopień realizacji robót).

Zgodnie z *Informacją* z dnia 25.09.2023 r., przekazaną w trakcie czynności kontrolnych przez Beneficjenta

w ramach Etapu III przewidziano wycinkę 11 drzew, po ukończeniu wycinki pozyskane drewno zostanie przekazane do MOPS zgodnie z umową oraz Zarządzeniem Prezydenta Miasta Radomska.

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia):

Naruszenie art. 101 ust. 4 w związku z art. 105 ustawy PZP poprzez niedopuszczenie rozwiązań równoważnych w dokumentacji opisującej przedmiot zamówienia w odniesieniu do norm.

W przypadku ww. naruszenia zastosowanie znajduje poz. 11 załącznika do Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 r. (poz. 2371) w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień.

Podstawową stawkę procentową 10 % obniża się do 5 %.

Uzasadnienie obniżanie stawki procentowej z 10% do 5%:

W ocenie Zespołu Kontrolnego zastosowanie stawki procentowej w maksymalnej wysokości byłoby niewspółmierne do charakteru i wagi nieprawidłowości indywidualnej. Wysokość stawki procentowej została obniżona po uwzględnieniu następującej przesłanki:

- zapewniono minimalny poziom konkurencji, tj. otrzymano od pewnej liczby wykonawców oferty spełniające kryteria kwalifikacji.

XIX. Zalecenia pokontrolne/ rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):

Na dzień sporządzenia informacji pokontrolnej Zespół kontrolny dokonał wyliczenia kwoty korekty finansowej z dowodów księgowych przedstawionych Instytucji Zarządzającej do wniosków o płatność nr WNP-RPLD.06.02.01-10-0037/20-003 i WNP-RPLD.06.02.01-10-0037/20-005.

Wartość korekty finansowej wynosi **5% wydatków kwalifikowalnych** w ramach przedmiotowego zamówienia z uwzględnieniem procentowej wysokości współfinansowania ze środków UE. Obliczenie kwoty korekty następuje wg wzoru:

$$Wk = W\% \times Wkw \times Wś,$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wk - wysokość korekty finansowej

W% - wskaźnik procentowy korekty

Wkw - wydatki kwalifikowalne dla danego zamówienia

Wś – procentowa wysokość współfinansowania ze środków funduszy UE (85% EFRR, 4% Budżet Państwa).

Faktury, z której dokonano pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w ramach zamówienia:

1. Faktura nr 22/12/2021 wystawiona w dniu 17.12.2021 r. na kwotę 788 069,08 zł brutto w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 611 910,76 zł
2. Faktura nr 22/6/2022 wystawiona w dniu 22.06.2022 r. na kwotę 1 070 267,34 zł brutto w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 216 758,12 zł.

Faktura nr	Data wystawienia	Brutto	Kwalifikowalne z faktury	Niekwalifikowalne (z uwzględnieniem wskaźnika korekty)	Korekta po uwzględnieniu wysokości dofinansowania – do zwrotu	Numer wniosku o płatność	Data naliczania odsetek
Faktura nr 22/12/2021	17.12.2021 r.	788 069,08 zł	611 910,76 zł	30 595,54 zł	27 230,03 zł	WNP- RPLD.06.02.01-10- 0037/20-003	24.08.2022 r.
Faktura nr 22/6/2022	22.06.2022 r.	1 070 267,34 zł	216 758,12 zł	10 837,91 zł	9 645,74 zł	WNP- RPLD.06.02.01-10- 0037/20-005	04.11.2022 r.

Zobowiązuje się Beneficjenta do zwrotu kwot:

- **27 230,03 zł** wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków tj. od dnia **24.08.2022 r.** do dnia dokonania zwrotu na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej w Banku Polska Kasa Opieki S.A. nr 39 1240 3073 1111 0010 6415 6197;
- **9 645,74 zł** wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków tj. od dnia **04.11.2022 r.** do dnia dokonania zwrotu na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej w Banku Polska Kasa Opieki S.A. nr 39 1240 3073 1111 0010 6415 6197;

Zmniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych w wyniku pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo może spowodować konieczność ponownego przeliczenia kwot wydatków objętych limitami, w szczególności wydatków na zarządzanie projektem oraz wydatków na przygotowanie dokumentacji, które nie mogą przekraczać limitów ustalonych przez IZ RPO WŁ.

Alternatywną formą wykonania zaleceń pokontrolnych jest przekazanie oświadczenia o wyrażeniu zgody na pomniejszenie kolejnych płatności o kwotę wykazaną do zwrotu, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia wypłaty środków do dnia przekazania przedmiotowego oświadczenia.

XX. Wykaz załączników: nie dotyczy.

XXI. Uwagi/ zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag: nie dotyczy.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze informacji pokontrolnej/~~ostatecznej informacji pokontrolnej~~¹. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego a drugi jest odsyłany do jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie, w godzinach pracy Urzędu.

¹Niepotrzebne skreślić/ usunąć.

Pouczenie:²

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do informacji pokontrolnej Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/ rekomendacji.

Zespół kontrolny:

Podmiot kontrolowany:

.....
(data, podpis członków zespołu kontrolnego)

.....
(data, podpis i pieczęć kierownika podmiotu kontrolowanego)

² Pouczenie ma zastosowanie do I informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach.