**Informacja pokontrolna nr RPPM.06.02.02-22-0042/20-001**

1. **Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**

* art. 23 w zw. z art. 9 ust. 2 pkt  7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. *o zasadach realizacji programów   
  w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-202* (t.j. Dz.U. 2020  r., poz. 818 z późn. zm.);
* § 18 Umowy nr RPPM.06.02.02-22-0042/20-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 28.12.2020 r. ze zm.

1. **Użyte skróty**

**(…)**

1. **Nazwa jednostki kontrolującej**

Zarząd Województwa Pomorskiego, pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

1. **Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

**(…)**

1. **Rodzaj i tryb kontroli**

* Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na miejscu);
* Tryb kontroli: planowy;
* Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu, zamówień ex-post;
* Kontrole PZP: tak.

1. **Termin kontroli**

Od dnia 08.05.2023 r. do 09.05.2023 r.

1. **Nazwa jednostki kontrolowanej**

Beneficjent: Gmina Sadlinki, ul. Kwidzyńska 12, 82-522 Sadlinki, NIP: 5811850249.

1. **Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:**

Gmina Sadlinki, ul. Kwidzyńska 12, 82-522 Sadlinki.

1. **Informacje o kontrolowanym projekcie**

Nr projektu: RPPM.06.02.02-22-0042/20;

Tytuł projektu: Kolejny krok przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu w Gminie Sadlinki;

Działanie: 06.02. Usługi społeczne;

Podziałanie: 06.02.02 Rozwój usług społecznych;

W**artość projektu: 3 381 939,04 zł;**

**Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 2 601 857,25;**

**Okres realizacji projektu: od 01.10.2020 r. do 31.05.2023 r.;**

**Okres objęty kontrolą:** od 01.10.2020 r. do 31.12.2022 r.;

Wnioski o płatność objęte kontrolą: zatwierdzone wnioski od RPPM.06.02.02-22-0042/20-001-01   
do RPPM.06.02.02-22-0042/20-009-02 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2022 r.

1. **Zakres kontroli**

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego.

1. **Ustalenia kontroli**

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielali:

(…)

[Dowód: akta kontroli nr 1]

**11.1 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz  
stosowania przepisów prawa unijnego.**

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zgodnie z RPK, co do zasady kontroli podlega nie mniej niż jedno zamówienie udzielone na podstawie ustaw PZP. Wybrano najbardziej ryzykowne zamówienie na podstawie analizy ryzyka w oparciu   
o czynniki ryzyka określone w RPK.

W związku z powyższym w trakcie kontroli zweryfikowano realizowane w okresie objętym kontrolą, przez Gminę Sadlinki  – zamówienie o wartości (170 100,00 zł), dot.: Usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu. Szacunkowa wartość zamówienia: 171 800,00 zł netto. Ogłoszenie o zamówienie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 07.03.2022 r. pod numerem 2021/BZP 00273481/03/P.

W zakresie przedmiotowego zamówienia sprawdzono następujące dokumenty:

* Upoważnienie nr 1 z dnia 05.05.2023 r. dla (...) do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu oraz potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentacji dot. projektu;
* Upoważnienie nr 2 z dnia 05.05.2023 r. dla (…) do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu oraz potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentacji dot. projektu;
* Upoważnienie nr 4 z dnia 05.05.2023 r. dla (…) do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu oraz potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentacji dot. projektu;
* Umowa o pracę zawarta dnia 01.02.2021 w Sadlinkach między Wójtem Gminy Sadlinki (…) a (…) zamieszkałą (…). Umowa zawarta na czas określony od dnia 01.02.2021 do dnia 31.05.2023 r., stanowisko: Kierownik projektu, wymiar czasu pracy: Ćwiartka etatu;
* Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Kolejny krok przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu w Gminie Sadlinki” zawarta w dniu 15.10.2020 r. pomiędzy:

Gminą Sadlinki z siedzibą w Sadlinkach ul. Kwidzyńska 12 reprezentowaną przez: (…)– Wójta zwanym dalej Partnerem wiodącym a

Regionalnym Centrum Wspierania Inicjatyw Lokalnych „DELTA” z siedzibą w Sadlinkach   
ul. Kwidzyńska 20A, KRS 0000352060 reprezentowanym przez: (…) – Prezesa Zarządu zwanym dalej Partnerem nr 1 a

Stowarzyszeniem „Remedium” z siedzibą w Sadlinkach ul. Jaworowa 9, KRS 0000657855 reprezentowanym przez: (…) – Prezesa Zarządu, (…) – Skarbnika zwanym dalej Partnerem nr 2;

* Zarządzenie nr 25/22 Wójta Gminy Sadlinki z dnia 9 maja 2022 r. w sprawie nadania Urzędowi Gminy Sadlinki Regulaminu Organizacyjnego wraz z Załącznikiem nr 1 - Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Sadlinki;
* Uchwała nr VII/61/2019 Rady Gminy Sadlinki z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Sadlinki wraz z Załącznikiem nr 1 – Statut Gminy Sadlinki;
* Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2021, wersja nr 2, zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.03.3021 nr 2021/BZP 00000866/02/P;
* Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2022, wersja nr 3, zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.03.3022 nr 2021/BZP 00273481/03/P;
* Oświadczenie Fundacji DELTA z 08.05.2023 r. o braku zobowiązania do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych;
* Oświadczenie Stowarzyszenia „REMEDIUM” z 08.05.2023 r., że nie podlega ustawie prawo zamówień publicznych;
* Protokół z oszacowania wartości zamówienia z dnia 01.03.2022 r. na kwotę 171 800,00 zł netto   
  tj. 38 575,53 euro;
* Ogłoszenie nr 2022/BZP 00076973/01 z dnia 07.03.2022 r. o zamówieniu pn.: Usługi opiekuńcze   
  w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu wraz   
  z potwierdzeniem publikacji w BIP Gminy Sadlinki;
* Specyfikacja Warunków Zamówienia „Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu” z dnia 07.03.2022 r., nr postępowania DZP.271.2.2022;
* Oświadczenie z dnia 07.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o podstawach skazania) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez członka komisji przetargowej: (…);
* Oświadczenie z dnia 15.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o konflikcie interesów) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez członka komisji przetargowej: (…);
* Oświadczenie z dnia 07.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o podstawach skazania) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez członka komisji przetargowej: (…);
* Oświadczenie z dnia 15.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o konflikcie interesów) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez członka komisji przetargowej: (…);
* Oświadczenie z dnia 07.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o podstawach skazania) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez członka komisji przetargowej: (…);
* Oświadczenie z dnia 15.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o konflikcie interesów) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez członka komisji przetargowej: (…);
* Oświadczenie z dnia 07.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o podstawach skazania) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez kierownika zamawiającego: (…);
* Oświadczenie z dnia 15.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o konflikcie interesów) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez kierownika zamawiającego: (…);
* Oświadczenie z dnia 07.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o podstawach skazania) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez inną osobę wykonującą czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego: (…);
* Oświadczenie z dnia 15.03.2022 r. składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (o konflikcie interesów) składane w postępowaniu   
  o udzielenie zamówienia publicznego na: Usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu złożone przez inną osobę wykonującą czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego: (…);
* Informacja z dnia 15.03.2022 r. o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia: 171 800,00 brutto, część 1: 85 900,00, część 2: 85 900,00 wraz z potwierdzeniem publikacji w BIP;
* Oferta złożona przez: Home Express Sp. z o.o. ul. Wiertnicza 104/1, 02-952 Warszawa, NIP: 9522146983, KRS: 0000615182, REGON: 364331752, pełnomocnik: (…), cena usługi   
  za część I: 87 750,00 brutto, cena usługi za część II: 87 750,00 brutt, wpływ: 15.03.2022 r.;
* Oferta złożona przez: Firma Usługowo – Opiekuńcza „Pomocna Dłoń” (…) ul. Plac Plebiscytowy 2, 82-500 Kwidzyn, NIP: 5811272640, REGON: 191921803, reprezentowany przez: (…), cena usługi   
  za część I: 85 050,00 brutto, cena usługi za część II: 85 050,00 brutt, wpływ: 15.03.2022 r.;
* Informacja z otwarcia ofert z dnia 15.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji w BIP;
* Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 22.03.2022 r.: Część 1: Firma Usługowo – Opiekuńcza „Pomocna Dłoń” (…), ul. Plac Plebiscytowy 2, 82-500 Kwidzyn, część 2: Firma Usługowo – Opiekuńcza „Pomocna Dłoń” (…) , ul. Plac Plebiscytowy 2, 82-500 Kwidzyn wraz z potwierdzeniem publikacji w BIP;
* Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 14.04.2022 r.;
* Umowa nr DZP.271.1.2022 zawarta w dniu 14.04.2022 r. w Sadlinkach pomiędzy: Gminą Sadlinki   
  z siedzibą: ul. Kwidzyńska 12, 82-522 Sadlinki posługującym się nr NIP: 5811850249 zwanym dalej „Zamawiającym” i reprezentowanym przez (…) – Wójta Gminy Sadlinki a (…) prowadzącą działalność gospodarczą pn. Firma Usługowo – Opiekuńcza „Pomocna Dłoń” (…) z siedzibą w Kwidzynie przy   
  ul. Plac Plebiscytowy 2. NIP:5811272640, REGON: 191921803 zwanym dalej „Wykonawcą”. Termin wykonania zamówienia ustala się na 14 miesięcy do 31.05.2023 r. Łączna wartość umowy wynosi: W części I: godz. 2700 x 31,50 zł = 85050,00 PLN, W części II: godz. 2700 x 31,50 zł = 85050,00 PLN.

**Ocena obszaru:**

* Zamawiający stosuje ustawę Prawo zamówień publicznych w odniesieniu do zamówień powyżej 130 tys. PLN netto;
* Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, którego wartość nie przekracza progów unijnych;
* Zamówienie zostało udzielone w trybie podstawowym na podstawie art. 275 ust. 1 ustawy PZP;
* Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowano w BZP w dn. 07.03.2022 r. pod nr 2022/BZP 00076973/01, na stronie mini portalu oraz BIP Zamawiającego;
* Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych;
* Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń,
* Informacje zawarte w ogłoszeniu są spójne z zapisami SWZ;
* SWZ zawiera informacje wymagane ustawą, kryteria dopuszczenia do udziału w postępowaniu zostały określone w sposób niedyskryminujący;
* Kryteria oceny ofert są związane z przedmiotem zamówienia, zostały określone w sposób jednoznaczny i zrozumiały;
* Warunki udziału w postępowaniu określono w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia;
* W odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęły 2 oferty złożone przez:
* Oferta złożona przez: Home Express Sp. z o.o. ul. Wiertnicza 104/1, 02-952 Warszawa, NIP: 9522146983, KRS: 0000615182, REGON: 364331752, pełnomocnik: (…), cena usługi za część I: 87 750,00 brutto, cena usługi za część II: 87 750,00 brutt, wpływ: 15.03.2022 r.,
* Oferta złożona przez: Firma Usługowo – Opiekuńcza „Pomocna Dłoń” (…), ul. Plac Plebiscytowy 2, 82-500 Kwidzyn, NIP: 5811272640, REGON: 191921803, reprezentowany przez: (…), cena usługi za część I: 85 050,00 brutto, cena usługi za część II: 85 050,00 brutt, wpływ: 15.03.2022 r. – wybrana oferta;
* Zawarto umowę z wybranym wykonawcą;
* Zamawiający upublicznił informację o zawarciu umowy 04.04.2022 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania w BZP pod nr 2022/BZP 00108267/02;
* Zamawiający nie udzielił zamówienia podmiotowi powiązanemu z nim osobowo lub kapitałowo;
* Zamawiający zweryfikował i potwierdził (oświadczenie z 08.08.2022 r. złożone w systemie SL2014), że wykonawca, z którym zawarto umowę nie znajduje się na liście sankcyjnej;
* Zamawiający przeprowadził postępowanie w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminujący;

Ponadto stwierdzono, że:

* Zamawiający nie oszacował wartości zamówienia z należytą starannością. Beneficjent dokonując szacowania pobrał cenniki usług opiekuńczych oraz pozyskał jedną ofertę. W protokole   
  z szacowania wskazano, że pierwsza firma oferuje usługę w cenie 33,00 zł netto za godzinę, druga firma w cenie netto 33,00 zł, a trzecia w cenie 28,30 zł. Bazując na ofertach zamawiający błędnie ustalił szacunkową wartość zamówienia za 1 godzinę usługi, wskazując że wynosi ona w:
* 2022 roku 31,00 zł, co dla 3 400 przeprowadzonych godzin daje wartość 105 400,00 zł,
* 2023 roku 33,20 zł, co dala 2000 przeprowadzonych godzin daje wartość 66 400,00 zł

Łączna wartość szacunkowa to 171 800,00 zł.

Winno być:

Średnia wartość szacunkowa za 1 godzinę usługi opiekuńczej ustalona na podstawie uzyskanych cenników i ofert: 32,10 zł. Łączna wartość szacunkowa: 173 340,00 zł.

Ponadto w przyjętej przez siebie metodzie ustalania szacunkowej wartości zamówienia Zamawiający błędnie dokonał przeliczenia wartości na euro. Jest 38 575,53 euro, winno być 38 575,54 euro.   
Powyższe jest niezgodne z art. pkt 28 Pzp i stanowi naruszenie § 20 ust. 2 pkt 1 Umowy   
o dofinansowanie. Zamawiający udzielił zamówienia w trybie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp, tj. trybu właściwego, pomimo błędnie oszacowanej wartości zamówienia.

* Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie został prawidłowo wypełniony.

W pkt 3 protokołu Zamawiający podał błędną wartość dot. szacunkowej wartości zamówienia przeliczonej na euro tj. 38 575,53 euro, winno być 38 575,54 euro. Ponadto w pkt 13 protokołu Zestawienie ofert Zamawiający nie podał numerów NIP lub REGON wykonawców. Powyższe jest niezgodne z art. 72 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp i stanowi naruszenie § 20 ust. 2 pkt 1 Umowy   
o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

##### **12.Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia oraz zalecenia i rekomendacje**

**12.1 Stwierdzone nieprawidłowości**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

**12.2 Stwierdzone uchybienia**

**12.2.1 Ustalenie:**  Niedokonanie szacowania wartości zamówienia dot. usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu z należytą starannością dla zamówienia jest niezgodne z art. 28 ustawy Pzp i stanowi naruszenie § 20 ust. 2 pkt 1 Umowy  
o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zaleca dochowanie należytej staranności podczas szacowania wartości zamówienia zgodnie z obowiązującą ustawą Pzp. Na potwierdzenie wykonania zalecenia, należy przedstawić zobowiązanie w powyższym zakresie.

**12.2.2 Ustalenie:** Sporządzenie protokołu postępowania niezgodnie z wymogami jest   
niezgodne z art. 72 ustawy Pzp i stanowi naruszenie § 20 ust. 2 pkt 1 Umowy o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zobowiązuje Beneficjenta, do zachowania należytej staranności podczas wypełniania protokołu dotyczącego udzielanych zamówień publicznych. Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przesłać do IZ oświadczenie w powyższym zakresie.

1. **Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji**

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia,   
w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

**13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji**

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 11 Umowy o dofinansowanie nr: RPPM.06.02.02-22-0042/20-00 z dnia 28.12.2020 r. ze zm., co zgodnie z § 24 ust. 2 pkt 4 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z  zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

**14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej**29.05.2023 r. **15**. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym   
dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

W przypadku **braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje   
w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz podpisanej Informacji pokontrolnej,** co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku **wniesienia zastrzeżeń** do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany   
**w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden niepodpisany** egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin   
na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informacje pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. **Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.**

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie: ……………………………… ………………………………

(Podpis) (Podpis)

Sprawdził Kierownik Referatu Kontroli Zamówień: …………………………………

(Data, podpis)

Zatwierdził Z-ca Dyrektora Departamentu:

Katarzyna Sadalska

Z-ca Dyrektora Departamentów Europejskiego Funduszu Społecznego