INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
ul. J. Słowackiego 23A
58-300 Wałbrzych
NIP: 886-298-60-61, R: 360712256

DKO.441.38.2022
Nr kontroli 90/2022
Oryginał

Wałbrzych, dnia 23 września 2022 r.

Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.04.03.04-02-0005/19

1. Informacje ogólne.

1.1. Podstawa prawna kontroli:

1. art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372),
2. § 6 pkt 1 Statutu Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej nadanego uchwałą nr III/21/2015 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 22 stycznia 2015 r.
3. art. 10 ust. 1, art. 30, art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1 i ust. 4, art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818 ze zm).
4. § 6 ust. 3 pkt 14 porozumienia z dnia 12.06.2015 z późn. zm. w sprawie powierzenia zadań w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Gminie Wałbrzych jako Instytucji Pośredniczącej;

1.2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:
Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej

1.3. Skład zespołu kontrolującego:
Ewelina Dalecka, Specjalista Działu Kontroli Projektów - Kierownik zespołu kontrolującego
Alicja Surgieniewicz, Główny Specjalista Działu Kontroli Projektów - Członek zespołu kontrolującego

1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej:
Miejski Ośrodek Kultury w Nowej Rudzie

1.5. Adres jednostki kontrolowanej
ul. Strzelecka 2a,57-400 Nowa Ruda

1.6. Nazwa i numer projektu:
Poprawa oferty Kulturalnej Miejskiego Ośrodka Kultury w Nowej Rudzie RPDS.04.03.04-02-0005/19

1.7. Numer umowy o dofinansowanie:
Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

1.8. Typ kontroli:
Kontrola własna instytucji na dokumentach.

1.9. Tryb kontroli:
Planowa.

1.10. Rodzaj kontroli:
Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

1.11. Data rozpoczęcia kontroli:

Data rozpoczęcia kontroli: 29.06.2022 r.

1.12. Zakres kontroli
Kontrola ex-post prawidłowości udzielania zamówień.

1.12.1 Zamówienie publiczne: Budowa instalacji fotowoltaicznej o mocy do 50 kW dla budynku Miejskiego Ośrodka Kultury w Nowej Rudzie
Szacunkowa wartość zamówienia: 209 468,00 PLN netto, 47 033,41 euro
Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy (z możliwością prowadzenia negocjacji)
Nr i data ogłoszenia w BZP: 2022/BZP 00097981 z dn. 24.03.2022 r.
Umowa nr 2/04/2022 z dn. 28.04.2022 r.
Wykonawca: IntegracjaB2B Sp. z o.o., ul. Świętokrzyska 14/144,00-050 Warszawa
Wartość umowy: 215 127,00 zł brutto
Aneks nr 1 z dn. 11.05.2022 r. (wydłużenie terminu realizacji umowy o 5 dni)
Wydatki kwalifikowalne do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

1.12.2. Zamówienie publiczne: Pełnienie nadzoru inwestorskiego
Szacunkowa wartość zamówienia: poniżej 20 tys. PLN netto
Tryb udzielenia zamówienia: rozeznanie rynku
Wykonawca: Sebastian Pater ul. Dzikowiec 19B; 57-432 Dzikowiec
Umowa 1/05/2022 z dn. 29.04.2022 r.
Wartość umowy: 13 892,90 zł brutto
Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

1.12.3. Zamówienie publiczne: Zaprojektowanie i wykonanie tablicy informacyjno-promocyjnej (1 sztuka), wydruk plakatów (50 sztuk) i ulotek (200 sztuk)
Szacunkowa wartość zamówienia: poniżej 20 tys. PLN netto
Tryb udzielenia zamówienia: rozeznanie rynku
Wykonawca: REKLAMY Andrzej Kopacz ul. Armii Krajowej 15, 57 – 400 Nowa Ruda
Zlecenie z dnia 01.08.2022 r.
Wartość zlecenia: 1 599,00 PLN brutto (wynagrodzenie ryczałtowe).
Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

1.12.4. Zamówienie publiczne: opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej wykonania elektrowni fotowoltaicznej oraz adaptacji pomieszczeń piwnic na studio nagrań
Szacunkowa wartość zamówienia: między 20 tys. – 50 tyś. PLN netto
Tryb udzielenia zamówienia: rozeznanie rynku
Wykonawca: Firma Projektowo-Handlowa Architekt Janusz Pulikowski ul. Okrężna 6, 89-240 Kcynia
Umowa 1/01/2022 z dn. 10.01.2022 r.
Wartość umowy: 46 002,00 zł brutto , w tym: 7 872,00 zł brutto (fotowoltaika) 38 130,00 zł brutto (adaptacja pomieszczeń)
Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

2.Ustalenia i wnioski z kontroli:
2.1.Zamówienie publiczne: Budowa instalacji fotowoltaicznej o mocy do 50 kW dla budynku Miejskiego Ośrodka Kultury w Nowej Rudzie

Zamówienie publiczne zostało przeprowadzone w trybie podstawowym na podstawie ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm..). - dalej ustawa Pzp.

Jak wynika z przedłożonej dokumentacji wartość zamówienia została ustalona 27.01.2022 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 209 468,00 PLN netto, co zgodnie z Obwieszczeniem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 03 grudnia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (Monitor Polski poz. 1177) stanowi równowartość 47 033,41 euro.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy Pzp (z możliwością negocjacji). Ogłoszenie opublikowano w Biuletynie zamówień publicznych pod nr 2022/BZP 00097981 dnia 24.03.2022. W dniu 24.03.2022 r. ogłoszenie zostało zamieszczone również na platformie zakupowej pod adresem https://platformazakupowa.pl/pn/um_nowaruda. Minimalny termin do składania ofert wyznaczono w sposób prawidłowy, zgodnie z zapisami art. 283 ustawy pzp (zachowano minimalny, 7 – dniowy termin składania ofert- dostawy).

Jako kryterium oceny ofert Wnioskodawca przyjął cenę – 60% oraz termin gwarancji – 40 %. Termin składania ofert został ustalony do dn. 01.04.2022 r. Termin wykonania zamówienia: 14 dni od dnia podpisania umowy. Beneficjent nie żądał wniesienia wadium.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 9 ofert:

1. SUNTRANS Sp. z o.o, ul. Piłsudskiegp 1/12,37-200 Przeworsk, cena oferty 264 450,00 zł brutto,
2. N Spółka z o.o. , u. Św. M. Kolbe 3,59-220 Legnica, cena oferty 290 176,19 zł brutto,
3. SunLife Energy Sp. z o.o., ul. Dworcowa 6a, 87-300 Brodnica, cena oferty 221 000,00 zł brutto,
4. Fotontech Sp. z o.o. Sp K., u. W. Stwosza 16, 50-148 Wrocław, cena oferty 206 345,00 zł brutto
5. IntegracjaB2B Sp. z o.o., ul. Świętokrzyska 14/144,00-050 Warszawa, cena oferty 215 127,00 zł brutto,
6. PROEKO ENERGY Sp. z o.o., ul. Kręta 45, 42-500 Będzin, cena oferty 199 506,00 zł brutto,
7. CALOR Marek Kułakowski, Olga Lęcznar, s.c., ul. Armii Krajowej 16,57-400 Nowa Ruda, cena oferty 263 000,00 zł brutto,
8. GM Starbud Sp. z o.o, ul. Hutnicza 1,27-200 Starachowice, cena oferty 281 547,00 zł brutto,
9. Karol Głowa, ul. Willowa 100, 32-085 Modlniczka, cena oferty 250 920,00 zł brutto.

Informacja z otwarcia ofert oraz kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie niniejszego zamówienia została upubliczniona na platformie zakupowej, odpowiednio w dniu 01.04.2022 r.

Beneficjent odrzucił ofertę nr 4 na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 Pzp, ponieważ treść złożonej oferty była niezgodna z warunkami zamówienia (wykonawca nie podał, nie wpisał okresu gwarancji) oraz ofertę nr 6 na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 6 Pzp, ponieważ oferta nie została podpisana elektronicznym kwalifikowanym podpisem lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym.

W dniu 22.04.2022 r. jako najkorzystniejszą i spełniającą warunki udziału w postępowaniu Beneficjent uznał ofertę IntegracjaB2B Sp. z o.o., ul. Świętokrzyska 14/144, 00-050 Warszawa. Informacja o wyborze oferty została zamieszczona na platformie zakupowej https://platformazakupowa.pl/pn/ um_nowaruda oraz za jej pośrednictwem przesłana do Wykonawcy, który złożył ofertę w postępowaniu.

Beneficjent w dniu 28.04.2022 r. zawarł umowę nr 2/04/2022 z wybranym Wykonawcą. Wartość umowy wynosi 215 127,00 PLN brutto, zgodnie ze złożoną ofertą (wynagrodzenie ryczałtowe), termin gwarancji 60 miesięcy.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dn. 23.06.2022 r. pod nr 2022/BZP 00221485/01.

W dniu 14.07.2022 r. Beneficjent przesłał aneks nr 1 do umowy z dn. 11.05.2022 r. wydłużający termin realizacji zamówienia do dn. 17.05.2022 r. (zgodnie z umową pierwotny termin-14 dni od dn. podpisania Umowy tj. do dn. 12.05.2021 r.) . Aneks został zawarty na podstawie § 9 ust. 2 pkt 1 umowy w związku z przedłużającymi się uzgodnieniami w zakresie projektowym dot. obciążenia konstrukcji dachowej, na wniosek Wykonawcy z dn. 11.05.2022 r.

Opis przedmiotu zamówienia nie jest tożsamy z zadaniem zawartym w umowie o dofinansowanie przedmiotowego projektu. We wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie Beneficjent zaplanował w ramach zadania 1: Wykonanie elektrowni fotowoltaicznej – termomodernizacja - wykonanie elektrowni fotowoltaicznej na dachu budynku Miejskiego Ośrodka Kultury w Nowej Rudzie w postaci: panele fotowoltaiczne 180 szt., inwerter falownik 3 szt., konstrukcja, elementy montażowe. Natomiast w ramach przeprowadzonego w/w postępowania przetargowego; projektu techniczno-wykonawczego oraz podpisanej umowy z wykonawcą przewidziano wykonanie 104 sztuki paneli fotowoltaicznych i jednego inwertera.
Zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie, Beneficjent winien jest zgłosić niezwłocznie IPAW wprowadzone zmiany w celu oceny i podjęcia decyzji o konieczności wdrożenia niezbędnych działań korygujących na poziomie złożonego wniosku o dofinansowanie projektu czy zawartej umowy o dofinansowanie projektu lub odstąpienia od konieczności ich wdrożenia.

Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

Ocena postępowania: bez zastrzeżeń.

2.2 Zamówienie publiczne: Pełnienie nadzoru inwestorskiego

Wartość przedmiotowego zamówienia oszacowano na kwotę poniżej 20 000,00 PLN netto. W momencie wszczęcia postępowania Beneficjenta obowiązywały zapisy Wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21.12.2020 r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej „Wytyczne"). Na podstawie zapisów sekcji 6.5 pkt 2 oraz zgodnie z podrozdziałem 6.2 pkt 3 lit. g wydatki w ramach projektu muszą być ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Dodatkowo, zgodnie z podrozdziałem 6.2 pkt 3 lit. e, wydatkiem kwalifikowalnym może być wydatek który został poniesiony zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu. Zgodnie z § 16 ust. 7 umowy w odniesieniu do zamówień o wartości poniżej 20 000,00 PLN netto Beneficjent dokonuje i dokumentuje zakup usługi, dostawy lub roboty budowlanej po cenie rynkowej. Ocena i kontrola prawidłowości poniesionego przez Beneficjenta wydatku, związanego z udzielonym zamówieniem zostanie zatem przeprowadzona na podstawie wskazanych wyżej zapisów Wytycznych oraz zapisów umowy.

Opis przedmiotu zamówienia jest tożsamy z zadaniem zawartym we wniosku o dofinansowanie przedmiotowego projektu.

Beneficjent, w celu wyboru najkorzystniejszej oferty skierował zapytanie ofertowe do 3 potencjalnych wykonawców usługi, co udokumentowane zostało oświadczeniem Beneficjenta. W odpowiedzi na zapytanie ofertowe otrzymano trzy oferty:

1) Przedsiębiorstwo Budowlane INŻBUD Tomasz Zieliński, ul. Radkowska 61A 54-402 Nowa Ruda, cena: 15 500,00 zł;
2) PPUiH Mat-Bud mgr inż. Klaudia Mikuła-Namysło, ul. Klasztorna 6/3 58-200 Dzierżoniów; cena: 18 450,00 zł;
3) Sebastian Pater ul. Dzikowiec 19B; 57-432 Dzikowiec, cena: 13 892,90 zł brutto.

Do realizacji przedmiotowego zamówienia Beneficjent wybrał ofertę wykonawcy Sebastiana Pater z Dzikowca. W dn. 29.04.2022 r. zawarto umowę 1/05/2022 z wybranym wykonawcą. Koszt nadzoru inwestorskiego wynosi 13 892,90 zł brutto.
Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.
Ocena postępowania: bez zastrzeżeń.

2.3. Zamówienie publiczne: Zaprojektowanie i wykonanie tablicy informacyjno-promocyjnej (1 sztuka), wydruk plakatów (50 sztuk) i ulotek (200 sztuk)

Wartość przedmiotowego zamówienia oszacowano na kwotę poniżej 20 000,00 PLN netto.

W momencie wszczęcia postępowania Beneficjenta obowiązywały zapisy Wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21.12.2020 r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej „Wytyczne"), gdzie zgodnie z zapisami sekcji 6.2 pkt 3 lit. g) wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek spełniający łącznie następujące warunki: został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Zgodnie z zapisami § 16 ust. 7 umowy w odniesieniu do zamówień o wartości poniżej 20 000,00 PLN netto należy dokonać i udokumentować zakup usługi, dostawy lub roboty budowlanej po cenie rynkowej.

Ocena i kontrola prawidłowości poniesionego przez Beneficjenta wydatku, związanego z udzielonym zamówieniem zostanie zatem przeprowadzona na podstawie wskazanych wyżej zapisów Wytycznych oraz odpowiednich zapisów umowy.

Beneficjent w celu wyboru oferty Wykonawcy, przeprowadził rozeznanie cenowe poprzez przekazanie zapytania ofertowego do 3 potencjalnych Wykonawców. W wyniku zapytania wpłynęły 3 oferty:

1) Agencja Reklamowa „BARWA" Aneta Stanicka, ul. Nowa Osada 21A, 57 – 400 Nowa Ruda – cena oferty: 1 800,00 PLN brutto,
2) Reklamy Andrzej Kopacz, ul. Armii Krajowej 15, 57-400 Nowa Ruda – cena oferty: 1 599,00 PLN brutto,
3) Bedax Poligrafia Reklamy ul. Obozowa 2; 57-401 Nowa Ruda – cena oferty: 1 845,00 PLN brutto.

W wyniku przeprowadzonego rozeznania rynku do realizacji przedmiotowego zamówienia wybrano ofertę Wykonawcy - Reklamy Andrzej Kopacz z Nowej Rudy. Zaoferowana cena wynosi 1 599,00 PLN brutto. W dniu 01.08.2022 r. zlecono wybranemu Wykonawcy realizację zamówienia, zgodnie z warunkami złożonej oferty.

Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

W przeprowadzonej procedurze nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena postępowania: bez zastrzeżeń.

2.4 Zamówienie publiczne: opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej wykonania elektrowni fotowoltaicznej oraz adaptacji pomieszczeń piwnic na studio nagrań

Wartość przedmiotowego zamówienia oszacowano na kwotę 41 200,00 PLN netto.

W momencie wszczęcia postępowania Beneficjenta obowiązywały zapisy Wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21.12.2020 r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej „Wytyczne"), gdzie zgodnie z zapisami sekcji 6.5.1 pkt 1 rozeznania rynku dokonuje się w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT).Rozeznanie rynku ma na celu potwierdzenie, że dana usługa, dostawa lub robota budowlana została wykonana po cenie rynkowej.

Ocena i kontrola prawidłowości poniesionego przez Beneficjenta wydatku, związanego z udzielonym zamówieniem zostanie zatem przeprowadzona na podstawie wskazanych wyżej zapisów Wytycznych oraz odpowiednich zapisów umowy.

Beneficjent w celu wyboru oferty Wykonawcy, przeprowadził rozeznanie rynku poprzez przekazanie zapytania ofertowego do 3 potencjalnych Wykonawców. W wyniku zapytania wpłynęły 3 oferty:

1) Firma Projektowo-Handlowa Architekt Janusz Pulikowski ul. Okrężna 6, 89-240 Kcynia, cena oferty 46 002,00 zł brutto,
2) ES Pracownia Krajobrazu, Elżbieta Szopińska, ul. Rzeczna 13/1,51-348 Wrocław, cena oferty 55 350,00 zł brutto,
3) EcoSystem Usługi Inżynierskie, mgr inż .Wojciech Zieliński, , ul. Radkowska 61A,57-402 Nowa Ruda, cena oferty 60 000,00 zł brutto.

W wyniku przeprowadzonego rozeznania rynku do realizacji przedmiotowego zamówienia wybrano ofertę Wykonawcy - Firma Projektowo-Handlowa Architekt Janusz Pulikowski ul. Okrężna 6, 89-240 Kcynia. Zaoferowana cena wynosi 46 002,00 zł brutto , w tym: 7 872,00 zł brutto (fotowoltaika) 38 130,00 zł brutto (adaptacja pomieszczeń).

W dniu 10.01.2022 r. podpisano umowę nr 1/01/2022 z wybranym Wykonawcą na realizację zamówienia, zgodnie z warunkami złożonej oferty.

Wydatek kwalifikowalny do wysokości określonej we wniosku o dofinansowanie.

W przeprowadzonej procedurze nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena postępowania: bez zastrzeżeń.

3. Stanowisko kontrolujących do zgłoszonych zastrzeżeń.

Nie dotyczy.

4. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości indywidualnych.

5. Wynik kontroli.

Bez zastrzeżeń.

6. Zalecenia pokontrolne.

Brak zaleceń.

7. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781) oraz ustawy z dnia 16.04.1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1913).

8. Lista załączników.

Dokumentacja przekazana do kontroli dostępna w siedzibie IPAW:

1) Dokumentacja przekazana do kontroli – data wpływu do IPAW 29.06.2022 r.
2) Uzupełnienia dokumentacji – data wpływu do IPAW 14.07.2022 r.
3) Uzupełnienie dokumentacji- data wpływu do IPAW 09.08.2022 r.
4) Dokumenty do kontroli (małe postępowania) data wpływu do IPAW 23.08.2022 r.
5) Uzupełnienie dokumentacji- data wpływu do IPAW 08.09.2022 r.
6) Uzupełnienie dokumentacji- data wpływu do IPAW 21.09.2022 r.

Sporządził:

Zespół Kontrolujący

SPECJALISTA
Ewelina Dalecka

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wałbrzych, dnia 23.09.2022 r.

Zweryfikował:

Kierownik Działu Kontroli Projektów
Kamila Choptiany

.....
(podpis)

Wałbrzych, dnia 23.09.2022 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Alicja Surgieniewicz

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wałbrzych, dnia 23.09.2022 r.

Zatwierdził:

ZASTĘPCA DYREKTORA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
Ryszard Kaleciński

.....
(podpis)

Wałbrzych, dnia 23.09.2022 r.

Pouczenie:

1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do *informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia a *informacja pokontrolna* uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną* zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.
5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.

Informacja pokontrolna uzyskała status ostatecznej
w dniu 18 października 2022 r.
Data i podpis osoby upoważnionej
18.10.2022 r.
SPECJALISTA
Ewelina Dalecka