

ZASADY PRZEPROWADZANIA KONTROLI U OSTATECZNYCH ODBIORCÓW

§ 1

Ogólne zasady kontroli u Pożyczkobiorcy

1. Przedstawiciele: BGK, w tym zewnętrznymi audytorzy wyznaczeni przez BGK, Instytucji Pośredniczącej/ Instytucji Zarządzającej, Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego, Europejskiego Urzędu ds. Nadużyć Finansowych, Najwyższej Izby Kontroli, Krajowej Administracji Skarbowej, Pożyczkodawcy lub innych uprawnionych podmiotów, uprawnieni są do wstępu na teren i dostęp do dokumentów związanych z udzielonym finansowaniem.
2. Pożyczkobiorca zobowiązuje się do poddania się wszelkiego rodzaju kontroli BGK, w tym zewnętrznym audytorom wyznaczonym przez BGK, Instytucji Pośredniczącej / Instytucji Zarządzającej, Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego Europejskiego Urzędu ds. Nadużyć Finansowych, Najwyższej Izby Kontroli, Krajowej Administracji Skarbowej, Pożyczkodawcy lub innych uprawnionych podmiotów w czasie obowiązywania umowy pożyczki lub przez okres 5 lat od dnia 31 grudnia roku, w którym nastąpiła ostatnia wypłata jakiegokolwiek kwoty pożyczki w zależności od tego, która z tych dat przypada później oraz zobowiązuje się do stosowania się do zaleceń wydanych na podstawie przeprowadzanych kontroli i audytów (w tym odpowiedniego udokumentowania sposobu ich wdrożenia).
3. W przypadku kontroli BGK lub Pożyczkodawcy, Pożyczkobiorca informowany jest o planowanej kontroli pisemnie na przynajmniej 7 dni roboczych przed planowanym rozpoczęciem czynności kontrolnych, a w przypadku kontroli doraźnej, na 3 dni robocze przed rozpoczęciem czynności kontrolnych. Kontrole doraźne BGK lub Pożyczkodawcy mogą być prowadzone bez zapowiedzi w przypadku podejrzenia wystąpienia nadużyć finansowych, nieprawidłowości, uchybień lub zaniedbań ze strony Pożyczkobiorcy.
4. Kontrola lub audyt mogą być przeprowadzone w każdym miejscu bezpośrednio lub pośrednio związanym z realizacją umowy pożyczki oraz przedsięwzięcia, o którym mowa w § 3 ust. 1 umowy (dalej: przedsięwzięcie).
5. Pożyczkobiorca jest zobowiązany zapewnić podmiotom, o których mowa w ust. 1 powyżej, m.in.:
 - 1) prawo do pełnego wglądu we wszystkie dokumenty, w tym dokumenty elektroniczne potwierdzające prawidłową realizację umowy pożyczki oraz przedsięwzięcia, przez cały termin przechowywania oraz umożliwić tworzenie ich uwierzytelnionych kopii i odpisów;
 - 2) udzielanie odpowiedzi na wszelkie zapytania tych podmiotów dotyczące realizacji Umowy w ustalonej przez te podmioty formie, bezzwłocznie lub w terminach w tych zapytaniach określonych;
 - 3) prawo do dostępu w szczególności do przedmiotów sfinansowanych pożyczką, urządzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowane jest lub zostało zrealizowane przedsięwzięcie lub zgromadzona jest dokumentacja dotycząca umowy pożyczki oraz przedsięwzięcia;
 - 4) obecność osób, które udzielą wyjaśnień na temat realizacji umowy pożyczki oraz przedsięwzięcia.

§ 2

Przeprowadzanie kontroli na miejscu realizacji przedsięwzięcia

1. Kontrole na miejscu realizacji przedsięwzięcia mogą być prowadzone w formie wizyt monitoringowych.

2. Zespół kontrolujący ustala stan faktyczny na podstawie dowodów zebranych w toku kontroli oraz uzyskanych informacji/wyjaśnień.
3. Na podstawie zebranego materiału dowodowego Zespół Kontrolujący przygotowuje informację pokontrolną określając w niej ewentualne zalecenia pokontrolne, która przekazywana jest do Pożyczkobiorcy. Pożyczkobiorca ma prawo zgłoszenia pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do informacji pokontrolnej w terminie 5 dni roboczych od daty jej otrzymania.
4. Na podstawie wyjaśnień Pożyczkobiorcy sporządzana jest ostateczna wersja informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami. Informacja pokontrolna jest przekazywana do podpisu przez Pożyczkobiorcę.
5. W celu potwierdzenia wydatkowania środków Pożyczkodawca dokona weryfikacji oryginałów faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej. Cel wydatkowania środków powinien być zgodny z celem wskazanym w Karcie Produktu oraz umowie pożyczki.
6. Dokonując weryfikacji, o której mowa w ust. 5) powyżej, Pożyczkodawca upoważniony jest do zamieszczenia, na fakturach lub dokumentach o równoważnej wartości dowodowej informacji o współfinansowaniu wydatku ze środków Unii Europejskiej w brzmieniu: „Wydatek poniesiony ze środków Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 w ramach Umowy Inwestycyjnej nr zawartej z Partnerem Finansującym – Tarnowską Agencją Rozwoju Regionalnego SA.”.
7. Zespół kontrolujący potwierdza fakt umieszczenia trwałych tablic informacyjnych / tablic pamiątkowych, zgodnie z wymogami określonymi w umowie pożyczki (o ile dotyczy).

§ 3

Wydawanie zaleceń pokontrolnych

1. Po otrzymaniu od Pożyczkobiorcy podpisanej informacji pokontrolnej Pożyczkodawca wydaje stosowne zalecenia pokontrolne lub rekomendacje (o ile dotyczy).
2. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje biegu wydania zaleceń pokontrolnych.
3. Zalecenia pokontrolne (rekomendacje) powinny określać termin ich realizacji.

§ 4

Monitorowanie realizacji zaleceń pokontrolnych

1. W sytuacji sporządzenia zaleceń pokontrolnych (rekomendacji) sposób ich realizacji podlega monitorowaniu poprzez:
 1. korespondencję (pisma) Pożyczkobiorcy w sprawie realizacji poszczególnych zaleceń pokontrolnych, lub
 2. kontrolę sprawdzającą w miejscu realizacji przedsięwzięcia lub siedzibie Pożyczkobiorcy.
2. Sposób weryfikacji zaleceń pokontrolnych dokonuje Pożyczkodawca w oparciu o charakter wydanych zaleceń pokontrolnych.
3. Pożyczkodawca na każdym etapie realizacji zaleceń pokontrolnych może wezwać pisemnie Pożyczkobiorcę do przedstawienia kompleksowej informacji na temat stanu realizacji zaleceń.
4. Zalecenia pokontrolne można uznać za zrealizowane na podstawie pisemnego oświadczenia Pożyczkobiorcy lub przeprowadzonej Wizyty monitoringowej.

5. W sytuacji, w której Pożyczkobiorca nie przystąpi do realizacji zaleceń pokontrolnych lub nie wywiąże się w sposób należyty z ich realizacji, Pożyczkodawcy przysługuje prawo do podjęcia stosownych kroków, zgodnych z umową pożyczki, mających na celu poprawną jej realizację.



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



MAŁOPOLSKA

Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
realizowany w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027