

Załącznik nr 6 do uchwały Nr 4/138/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 1 lutego 2022 r.

## Procedura odzyskiwania grantów od Grantobiorców w ramach projektu „Inicjatywy w zakresie usług społecznych realizowane przez NGO”.

### Zagadnienia ogólne:

#### Definicja:

**Nieprawidłowości** – należy przez to rozumieć nieprawidłowość indywidualną, o której mowa w art. 2 pkt 36 rozporządzenia ogólnego, tj. każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie funduszy polityki spójności, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

**Nadużycie finansowe** jest to jakiegokolwiek celowe działanie lub zaniechanie naruszające interesy finansowe Wspólnot Europejskich dotyczące:

- a) wykorzystania lub przedstawienia fałszywych, nieścisłych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,
- b) nieujawnienia informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samym celu,
- c) niewłaściwego wykorzystania takich środków do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane;
- d) niewłaściwego wykorzystania korzyści uzyskanej zgodnie z prawem, w tym samym celu.

**Podejrzenie nadużycia finansowego** to nieprawidłowość, która prowadzi do wszczęcia postępowania administracyjnego lub sądowego na poziomie krajowym w celu stwierdzenia zamierzonego działania, w szczególności nadużycia finansowego. Przy czym nieprawidłowość kwalifikuje się jako podejrzenie nadużycia finansowego w momencie uzyskania informacji o sporządzeniu przez Prokuraturę aktu oskarżenia.

1. Źródłem informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości związku z realizacją projektu objętego grantem są kontrole prowadzone przez różne podmioty, w szczególności Grantodawca, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P, instytucje funkcjonujące w obszarze systemu wdrażania funduszy polityki spójności: IA, KE, ETO oraz OLAF, minister właściwy ds. rozwoju regionalnego, a także instytucje tj. KAS, NIK, CBA, RIO. Ponadto źródłem informacji o nieprawidłowościach są zawiadomienia otrzymywane od organów ścigania, jak również publikowane w mediach oraz anonimy.
2. Tryb postępowania uzależniony jest od etapu stwierdzenia nieprawidłowości:

Suma kontrolna: 10122021-GvO

- a. w przypadku stwierdzenia, iż nieprawidłowości wystąpiły przed podpisaniem umowy o dofinansowanie realizacji projektu objętego grantem – Grantodawca odstępuje od zawarcia umowy;
- b. w przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości na etapie weryfikacji i przed zatwierdzeniem wniosku o rozliczenie grantu – w odniesieniu do projektów objętych grantem rozliczanych kwotą uproszczoną w przypadku stwierdzenia błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym wniosku o rozliczenie grantu, Grantodawca wzywa Grantobiorcę do poprawienia lub uzupełnienia wniosku, bądź do złożenia dodatkowych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez Grantodawcę; Przy czym Grantobiorca jest zobowiązany do rozliczenia całości otrzymanego dofinansowania w końcowym wniosku o rozliczenie grantu
- c. w przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości po zatwierdzeniu wniosku o rozliczenie grantu – w związku z czynnościami dotyczącymi kontroli projektów objętych grantem (procedura dotycząca kontroli projektów objętych grantem) oraz procedurą weryfikacji wniosków o rozliczenie grantów (procedura dotycząca weryfikacji wniosków o rozliczenie grantu).

W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli okoliczności skutkujących nie kwalifikowalnością części bądź całości rozliczonych kwot uproszczonych, w tym naruszenia zasad określonych w umowie o dofinansowanie, informacja pokontrolna zawiera zapisy dotyczące wysokości wydatków niekwalifikowanych/ wysokości nałożonej korekty wysokości grantu ustalanej zgodnie z poniższą metodologią.

Metodologia ustalania wysokości wydatków niekwalifikowanych/korekty wysokości grantu:

- wartość środków ustalana jest na podstawie korekty proporcjonalnej np. w odniesieniu do liczby uczestników niekwalifikujących się do udziału w projekcie objętym grantem w oparciu o szczegółową kalkulację kosztów ujętych w budżecie szczegółowym wniosku o dofinansowanie;
- wartość wydatków niekwalifikowanych/korekty wysokości grantu dotyczy środków współfinansowania z budżetu UE oraz współfinansowania krajowego;

W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości po zatwierdzeniu wniosku o rozliczenie grantu odpowiednia część bądź całość rozliczonych kwot uproszczonych, podlega odzyskiwaniu poprzez wezwanie Grantobiorcy do dokonania zwrotu wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych lub wyrażenia zgody na dokonanie pomniejszenia kolejnej płatności (w tym refundacji).

3. W ramach projektu objętego grantem zwrotowi podlegają:
  - a. nieprawidłowości;
  - b. korekty wysokości grantu;
  - c. zwroty środków wynikające z końcowego rozliczenia projektu objętego grantem;
  - d. inne wydatki niekwalifikowalne (o ile zachodzi taka konieczność).

4. Jeżeli na podstawie wniosku o rozliczenie grantu lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy zostanie stwierdzone, że Grantobiorca:

- 1) wykorzystał grant niezgodnie z przeznaczeniem;
- 2) wykorzystał grant z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych;
- 3) pobrał całość lub część grantu w sposób nienależny, lub w nadmiernej wysokości;

wówczas Grantobiorca zobowiązany jest do zwrotu tych środków wraz z odsetkami, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez Grantodawcę.

Przykładowo nieprawidłowością w projekcie objętym grantem może być:

- udzielenie wsparcia niekwalifikowalnym uczestnikom projektu objętego wsparciem, w tym brak dokumentów potwierdzających kwalifikowalność uczestnika projektu objętego wsparciem;
- wykazanie do rozliczenia kwoty uproszczonej dokumentów niezwiązanych z realizacją zadania objętego kwotą uproszczoną;
- przedstawienie nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych dokumentów bądź oświadczeń mających na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu różnym podmiotom kontrolującym i organom ścigania;
- pobranie przez Grantobiorcę środków w sposób niezgodny z umową i w wysokości wyższej niż określona w umowie o dofinansowanie realizacji projektu objętego grantem;
- wykorzystanie środków grantu przeznaczonych na realizację projektu objętego grantem niezgodnie z przeznaczeniem tj. wykorzystanie środków grantu na inne cele niż wynikające z projektu objętego grantem w celu bezprawnego rozporządzania środkami publicznymi np. pożyczania środków grantu w celu finansowania podstawowej działalności Grantobiorcy.

5. Co do zasady środki podlegające zwrotowi w ramach projektu objętego grantem są odzyskiwane poprzez wezwanie Grantobiorcy do zwrotu lub zwrot środków możliwy jest również poprzez pomniejszenie płatności kolejnej transzy dofinansowania (w tym również pomniejszenie płatności w ramach refundacji). Grantodawca wzywa Grantobiorcę do dokonania zwrotu lub wyrażenia zgody na pomniejszenie o odpowiednią kwotę kolejnej transzy grantu dla Grantobiorcy w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

6. Zwrot środków dokonywany jest wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych. Odsetki, w wysokości jak dla zaległości podatkowych, od środków dofinansowania, są naliczane od dnia przekazania grantu na rachunek bankowy wskazany przez Grantobiorcę, do dnia zwrotu środków lub do dnia wpływu do Grantodawcy pisemnej zgody Grantobiorcy na pomniejszenie kolejnej płatności.

7. W przypadku, gdy kwota do odzyskania jest wyższa niż kwota pozostająca do przekazania w ramach kolejnej transzy grantu lub nie jest możliwe dokonanie pomniejszenia kolejnej płatności, a Grantobiorca nie dokonał zwrotu w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, Grantodawca podejmuje czynności zmierzające do odzyskania należnych środków z wykorzystaniem dostępnych środków prawnych, w szczególności zabezpieczenia, oraz podejmie czynności windykacyjne tj. skieruje sprawę na drogę postępowania sądowego po wypełnieniu weksla. Koszty czynności zmierzających do odzyskania środków, w całości obciążają Grantobiorcę.

Ostatnim dniem naliczania odsetek jest dzień zwrotu środków tj. dzień obciążenia rachunku bankowego Grantobiorcy lub dzień wpływu do Grantodawcy pisemnej zgody Grantobiorcy na pomniejszenie kolejnej płatności. W przypadku gdy kwota przypadająca do zwrotu przewyższa kwotę należną do wypłaty (w tym do refundacji), za termin częściowej zapłaty uznawana jest wówczas data wpływu pisemnej zgody na potrącenie. Zaliczenie potrąconej kwoty na poczet należności głównej i odsetek następuje zgodnie z art. 55 ustawy z dn. 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa. Od pozostałej do zwrotu kwoty należności głównej naliczane są w dalszym ciągu odsetki do czasu uregulowania przez Grantobiorcę całej kwoty zaległości.

8. Grantobiorca jest zobowiązany rozliczyć daną kwotę uproszczoną określoną w Umowie, nie później niż we wniosku o rozliczenie grantu składanym za okres, w którym zadanie objęte kwotą uproszczoną zostało zrealizowane zgodnie z Umową oraz harmonogramem płatności.
9. Ponadto Grantobiorca zwraca na rachunek bankowy wskazany przez Grantodawcę kwoty korekt wydatków kwalifikowalnych projektu objętego grantem grantu oraz inne środki grantu.
10. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w projekcie objętym grantem, wartość wydatków kwalifikowalnych projektu objętego grantem określonych w umowie, może zostać pomniejszona o kwotę nieprawidłowości zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.

Wartość wydatków niekwalifikowalnych/korekty wysokości grantu dotyczy środków współfinansowania z budżetu UE oraz współfinansowania krajowego.

11. Grantodawca zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia kontroli doraźnej, szczególnie w przypadku, gdy Grantodawca podejmie informację o nieprawidłowościach w realizacji Umowy przez Grantobiorcę.
12. Grantobiorca jest zobowiązany do rozliczenia całości otrzymanego dofinansowania w końcowym wniosku o rozliczenie grantu. W przypadku, gdy z rozliczenia wynika, że dofinansowanie nie zostało w całości rozliczone przez Grantobiorcę w ramach kwoty uproszczonej, określonej w Umowie, Grantobiorca zwraca tę część dofinansowania, która dotyczy nierozliczonej kwoty uproszczonej w terminie 20 dni kalendarzowych od dnia zakończenia

realizacji projektu objętego grantem. W przypadku niedokonania zwrotu zastosowanie ma procedura odzyskiwania środków. Od środków niezwróconych w terminie określonym w Umowie naliczane są odsetki jak dla zaległości podatkowych naliczane od dnia przekazania środków.

13. Grantobiorca jest zobowiązany do zwrotu części grantu, która dotyczy niekwalifikowalnych wydatków w ramach kwoty uproszczonej, w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zatwierdzenia przez Grantodawcę końcowego wniosku o rozliczenie płatności. W przypadku niedokonania zwrotu zastosowanie ma procedura odzyskiwania środków. Od środków niezwróconych w terminie określonym w Umowie naliczane są odsetki jak dla zaległości podatkowych naliczane od dnia przekazania środków.
14. W przypadku rozliczenia końcowego projektu objętego grantem zgodnie z „regułą proporcjonalności” określoną w Umowie, Grantobiorca może zostać zobowiązany do zwrotu całości otrzymanego dofinansowania dotyczącego realizacji założeń merytorycznych projektu objętego grantem, w ramach których nie został osiągnięty minimalny limit procentowy wartości docelowych wskaźników produktu i rezultatu. Zwrot dofinansowania jest dokonywany wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków dofinansowania na rachunek bankowy Grantobiorcy.
15. W przypadku rozwiązania Umowy z Grantobiorcą w trybie natychmiastowym w przypadku wystąpienia przesłanek określonych w Umowie, Grantobiorca jest zobowiązany do zwrotu całości otrzymanego grantu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania grantu, w terminie wyznaczonym przez Grantodawcę, na rachunek bankowy przez niego wskazany. W przypadku niedokonania zwrotu zastosowanie ma procedura odzyskiwania środków. Od środków niezwróconych w terminie określonym w Umowie naliczane są odsetki jak dla zaległości podatkowych naliczane od dnia przekazania środków.
16. W przypadku rozwiązania Umowy w drodze pisemnego porozumienia na wniosek każdej ze Stron, Grantobiorca jest zobowiązany do zwrotu otrzymanych środków grantu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania grantu, w terminie 30 dni od dnia złożenia do Grantodawcy wniosku o rozwiązanie Umowy. W przypadku niedokonania zwrotu zastosowanie ma procedura odzyskiwania środków. Od środków niezwróconych w terminie określonym w Umowie naliczane są odsetki jak dla zaległości podatkowych naliczane od dnia przekazania środków.
17. W przypadku rozwiązania Umowy z innych powodów niż wskazane powyżej, określonych w Umowie, Grantodawca ma prawo rozliczyć grant z uwzględnieniem reguły proporcjonalności określonej w Umowie. Ponadto Grantobiorca jest zobowiązany przedstawić rozliczenie otrzymanych transz dofinansowania w formie wniosku o rozliczenie grantu w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia rozwiązania Umowy oraz jednocześnie jest zobowiązany do dokonania zwrotu niewykorzystanej części otrzymanych transz dofinansowania na rachunek bankowy wskazany przez Grantodawcę. W przypadku niedokonania zwrotu zastosowanie ma procedura odzyskiwania środków. Od środków niezwróconych w terminie określonym w Umowie naliczane są odsetki jak dla zaległości podatkowych naliczane od dnia przekazania środków.

21. Wezwanie do zwrotu środków jest przekazywane Grantobiorcy listem poleconym na adres wskazany w umowie adres. Wezwanie uważa się za doręczone również w przypadku nie podjęcia przesyłki pomimo dwukrotnego awizowania.

Lp.	Wykonywane działanie	Podmiot wykonujący działanie	Dokument powstały w wyniku realizacji procesu	Termin realizacji
1.	<p>W przypadku stwierdzenia konieczności dokonania zwrotu środków dofinansowania (grantu) pracownik dokonuje zaewidencjonowania kwoty podlegającej zwrotowi w rejestrze nieprawidłowości i kwot podlegających odzyskaniu oraz sporządza pisemne wezwanie do zwrotu środków wraz z odsetkami w wysokości ustalonej jak dla zaległości podatkowych lub – o ile istnieje taka możliwość - wzywa do wyrażania zgody na pomniejszenie płatności przez Grantobiorcę (pomniejszenie dotyczy wyłącznie należności głównej) oraz do zwrotu odsetek. Procedura odzyskiwania środków jest uruchamiana w przypadku wykrycia nieprawidłowości po zatwierdzeniu wniosku o rozliczenie grantu oraz w przypadku gdy Grantobiorca nie wyrazi zgody na pomniejszenie o odpowiednią kwotę kolejnej transzy dofinansowania (w tym również pomniejszenie płatności w ramach refundacji).</p>	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia	<p>Rejestr nieprawidłowości i kwot podlegających odzyskaniu Wezwanie do zwrotu środków wraz z odsetkami lub wyrażania zgody na pomniejszenie płatności Informacja o rozliczeniu kwoty podlegającej zwrotowi</p>	Na każdy etap realizacji projektu grantowego istnieje możliwość stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej grantobiorcy

2.	Weryfikacja pisma wzywającego do zwrotu środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych lub wyrażenia zgody na pomniejszenie płatności	Zastępca Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
3.	Zatwierdzenie pisma wzywającego do zwrotu środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych lub wyrażenia zgody na pomniejszenie płatności	Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
4.	Wysłanie pisma wzywającego do zwrotu środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych lub wyrażenia zgody na pomniejszenie płatności o kwotę środków podlegających zwrotowi.  Pismo należy wystać listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz przekazać skan drogą elektroniczną na adres e-mail wskazany do korespondencji.	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
5.	Dokonanie zwrotu środków w wyznaczonym terminie lub wyrażenie zgody na pomniejszenie płatności	Grantobiorca		W terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania
6.	Weryfikacja prawidłowości dokonania zwrotu środków – w zakresie kwoty głównej oraz kwoty odsetek.	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
7.	W przypadku prawidłowego dokonania zwrotu środków przez grantobiorcę dokonanie aktualizacji zapisów w rejestrze nieprawidłowości i kwot podlegających odzyskaniu, sporządzenie informacji o rozliczeniu kwoty podlegającej zwrotowi (na podstawie informacji o wpływie środków na rachunek bankowy Grantodawcy).	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie

	Zaliczenie potrąconej kwoty na poczet należności głównej i odsetek następuje proporcjonalnie zgodnie z art. 55 ustawy z dn. 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa. Sporządzenie opisu dokonanego zwrotu ze wskazaniem tytułu dokonania zwrotu, klasyfikacji budżetowej (zadanie budżetowe, paragraf) i przekazanie do Departamentu Finansów.			
8.	W przypadku błędnego dokonania zwrotu środków (na kwotę mniejszą niż wynika z wezwania) lub w przypadku braku dokonania zwrotu sporządzone zostaje ponowne ostateczne wezwanie do zwrotu środków zawierające zaktualizowane informacje finansowe w zakresie kwoty zwrotu i kwoty odsetek. Skierowanie ostatecznego wezwania informującego o konieczności dokonania zwrotu środków grantu stanowi próbę polubownego załatwienia sprawy poprzedzający wszczęcie procedury postępowania sądowego i/lub egzekucyjnego w celu zminimalizowania kosztów czynności zmierzających do odzyskania środków, które w całości obciążają Grantobiorcę.	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia	Ostateczne wezwanie do zwrotu środków wraz z odsetkami	Niezwłocznie
9.	Weryfikacja pisma wzywającego do zwrotu środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych (wezwanie ostateczne)	Zastępca Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
10.	Zatwierdzenie pisma wzywającego do zwrotu środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych (wezwanie ostateczne)	Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie



11.	<p>Wysłanie pisma wzywającego do zwrotu środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych</p> <p>Pismo należy wysłać listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz przekazać skan drogą elektroniczną na adres e-mail wskazany do korespondencji.</p>	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
12.	Dokonanie zwrotu środków w wyznaczonym terminie	Grantobiorca		W terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania
13.	<p>W przypadku prawidłowego dokonania zwrotu środków przez grantobiorcę dokonanie aktualizacji zapisów w rejestrze nieprawidłowości i kwot podlegających odzyskaniu, sporządzenie informacji o rozliczeniu kwoty podlegającej zwrotowi (na podstawie informacji o wpływie środków na rachunek bankowy Grantodawcy). Zaliczenie potrąconej kwoty na poczet należności głównej i odsetek następuje proporcjonalnie zgodnie z art. 55 ustawy z dn. 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa.</p> <p>Sporządzenie opisu dokonanego zwrotu ze wskazaniem tytułu dokonania zwrotu, klasyfikacji budżetowej (zadanie budżetowe, paragraf) i przekazanie do Departamentu Finansów.</p>	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia	Informacja o rozliczeniu kwoty podlegającej zwrotowi	Niezwłocznie
14.	W przypadku dalszego braku dokonania zwrotu podjęcie dalszych działań polegających na przygotowaniu dokumentacji niezbędnej do wszczęcia postępowania sądowego w trybie cywilno-prawnym. Czynności prowadzone przy	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia Radca prawny		Niezwłocznie, nie później niż w terminie 20 dni roboczych po upływie terminu zwrotu środków w ostatecznym wezwaniu

	współdziałale radcy prawnego obsługującego Departament Spraw Społecznych i Zdrowia.			
15.	Po wydaniu przez sąd nakazu zapłaty podjęcie czynności związanych z uruchomieniem weksla, przygotowanie dokumentów i przekazanie komornikowi sądowemu weksla wraz z deklaracją wekslową. W rejestrze zabezpieczeń wprowadza się stosowną adnotację o skierowaniu na drogę egzekucji z weksla. W przypadku wstrzymania przez sąd wykonania nakazu zapłaty, w związku z wniesieniem przez grantobiorcę zarzutów, odroczenie czynności związanych z uruchomieniem weksla do momentu wydania rozstrzygnięcia lub wyroku sądu w sprawie.	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Nie później niż w terminie 10 dni roboczych od dnia wydania nakazu zapłaty
16.	W przypadku rozstrzygnięcia / wyroku sądowego uznającego rację Grantobiorcy i stwierdzającego brak zasadności dokonywania zwrotu środków przez Grantobiorcę sporządzenie pisemnej informacji o sentencji wyroku sądu	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia	Pismo informujące o braku konieczności dokonywania zwrotu środków	W terminie 10 dni roboczych od dnia prawomocnego wyroku sądu
17.	Weryfikacja pisma informującego o braku zasadności dokonywania zwrotu środków przez Grantobiorcę	Zastępca Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
18.	Akceptacja pisma informującego o braku zasadności dokonywania zwrotu środków przez Grantobiorcę	Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie
19.	Wysłanie pisma informującego o braku zasadności dokonywania zwrotu środków przez Grantobiorcę. Pismo wysłane jest za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.	Pracownik Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia		Niezwłocznie

<b>POWSTAŁE DOKUMENTY:</b>				
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Wzór rejestru nieprawidłowości i kwot podlegających odzyskaniu</li><li>2. Wzór wezwania do zwrotu środków wraz z odsetkami lub wyrażania zgody na pomniejszenie płatności</li><li>3. Wzór informacji o rozliczeniu kwoty podlegającej zwrotowi</li><li>4. Wzór ostatecznego do zwrotu środków wraz z odsetkami</li><li>5. Wzór pisma informującego o braku konieczności dokonywania zwrotu środków</li></ol>				
<b>ZAŁĄCZNIKI:</b>				
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Wzór rejestru nieprawidłowości i kwot podlegających odzyskaniu</li><li>2. Wzór wezwania do zwrotu środków wraz z odsetkami lub wyrażania zgody na pomniejszenie płatności</li><li>3. Wzór informacji o rozliczeniu kwoty podlegającej zwrotowi</li><li>4. Wzór ostatecznego do zwrotu środków wraz z odsetkami</li><li>5. Wzór pisma informującego o braku konieczności dokonywania zwrotu środków</li></ol>				