

ZAŁĄCZNIK 2 – TYPOLOGIA USTALEŃ Z KONTROLI ZARZĄDCZYCH

Kategoria	Nr	Podkategoria
Zamówienia publiczne – ogłoszenie o zamówieniu i specyfikacja istotnych warunków zamówienia	1.1	Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu lub nieuzasadnione bezpośrednie udzielenie zamówienia (tj. niezgodna z prawem procedura negocjacyjna bez wcześniejszej publikacji ogłoszenia o zamówieniu)
	1.2	Sztuczny podział zamówień na roboty budowlane / usługi / dostawy
	1.3	Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części
	1.4	Nieprzestrzeganie terminów składania ofert lub terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału lub Brak przedłużania terminów składania ofert w przypadku wprowadzania istotnych zmian w dokumentach zamówienia
	1.5	Niewystarczający czas na uzyskanie dokumentacji przetargowej przez potencjalnych oferentów/kandydatów lub ograniczenia dotyczące uzyskania dokumentacji przetargowej
	1.6	Nieopublikowanie informacji o przedłużonych terminach składania ofert lub brak przedłużenia terminów składania ofert
	1.7	Przypadki, w których zastosowanie procedury konkurencyjnej z negocjacjami lub dialogu konkurencyjnego jest nieuzasadnione
	1.8	Nieprzestrzeganie procedury ustanowionej w dyrektywie w sprawie zamówień elektronicznych i zagregowanych
	1.9	Nieopublikowanie w ogłoszeniu o zamówieniu kryteriów kwalifikacji lub kryteriów udzielenia zamówienia (i ich wagi), lub warunków realizacji zamówień, lub specyfikacji technicznej Lub Brak przedstawienia wystarczająco szczegółowego opisu kryteriów udzielenia zamówienia i ich wagi Lub Brak przekazania/publikacji wyjaśnień / dodatkowych informacji
	1.10	Zastosowanie – kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia, lub – warunków realizacji zamówień, lub – specyfikacji technicznej, które są <u>dyskryminacyjne</u> , gdyż obejmują nieuzasadnione preferencje krajowe, regionalne lub lokalne

	1.11	Zastosowanie – kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia, lub – warunków realizacji zamówień, lub – specyfikacji technicznej, które nie są dyskryminacyjne w rozumieniu poprzedniego rodzaju nieprawidłowości, ale w inny sposób <u>ograniczają dostęp</u> dla podmiotów gospodarczych
	1.12	Niewystarczająca lub nieprecyzyjna definicja przedmiotu zamówienia
	1.13	Ograniczenie podwykonawstwa
Zamówienia publiczne – Kwalifikacja oferentów i ocena ofert	1.14	Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji
	1.15	Ocena ofert na podstawie kryteriów udzielenia zamówienia różniących się od kryteriów określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia Lub Ocena na podstawie dodatkowych kryteriów udzielenia zamówienia, których nie opublikowano
	1.16	Niewystarczająca ścieżka audytu na potrzeby udzielenia zamówienia
	1.17	Negocjacje w toku postępowania o udzielenie zamówienia, w tym zmiana oferty zwycięskiej podczas oceny
	1.18	Nieprawidłowe wcześniejsze związki kandydatów/oferentów z instytucją zamawiającą
	1.19	Procedura konkurencyjna z negocjacjami z istotnymi zmianami warunków określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia
	1.20	Nieuzasadnione odrzucenie rażąco niskich ofert
	1.21	Konflikt interesów wpływający na wyniki postępowania o udzielenie zamówienia
	1.22	Zmowa przetargowa (zidentyfikowana przez urząd ochrony konkurencji / urząd ścigania karteli)
Zamówienia publiczne – Realizacja zamówienia	1.23	Zmiany zakontraktowanych elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia
Zamówienia publiczne – inne	1.24	Inne

Pomoc państwa	2.1	Brak zgłoszenia pomocy państwa
	2.2	Zastosowanie niewłaściwego programu pomocy
	2.3	Niewłaściwe wykorzystanie programu pomocy
	2.4	Niespełnienie wymogów dotyczących monitorowania
	2.5	Brak uwzględnienia inwestycji referencyjnej w mającym zastosowanie programie pomocy
	2.6	Brak uwzględnienia przychodów w mającym zastosowanie programie pomocy
	2.7	Niebranie pod uwagę efektu zachęty pomocy
	2.8	Nieprzestrzeganie dozwolonej intensywności pomocy
	2.9	Przekroczenie poziomu <i>de minimis</i>
	2.10	Błąd w zastosowaniu usługi świadczonej w ogólnym interesie gospodarczym
	2.11	Pomoc państwa – inne
Projekty generujące dochód	3.1	Nieprawidłowe ujmowanie dochodów generowanych w ramach operacji
	3.2	Nieprawidłowe obliczanie luki finansowej
Instrumenty finansowe	4.1	Nieprzestrzeganie warunków wdrażania dla funduszu funduszy
	4.2	Nieprzestrzeganie zasad wyboru pośredników finansowych
	4.3	Brak podstawowych elementów w biznesplanie
	4.4	Brak strategii inwestycyjnej / strategia inwestycyjna niespójna z celami programu
	4.5	Zmiana sposobu ustanowienia instrumentu inżynierii finansowej niezgodna z mającymi zastosowanie zasadami
	4.6	Brak umowy o finansowaniu
	4.7	Brak podstawowych elementów w umowie o finansowaniu
	4.8	Naruszenie postanowień umowy o finansowaniu: brak faktycznego wypłacenia współfinansowania krajowego na poziomie instrumentu inżynierii finansowej
	4.9	Brak oddzielnego bloku finansowego w ramach instytucji finansowej
	4.10	Inwestycje nie są kwalifikowalne
	4.11	Ostateczny odbiorca nie jest kwalifikowalny
	4.12	Koszty zarządzania / opłaty za zarządzanie nie są kwalifikowalne

	4.13	Pomoc państwa niezgodna z rynkiem wewnętrznym
	4.14	Nieprawidłowe wykorzystanie odsetek powstałych w związku z wkładem z programu
	4.15	Niewłaściwe wykorzystanie zwróconych środków finansowych / zasobów
	4.16	Instrumenty finansowe – inne
Brakujące informacje lub dokumenty potwierdzające	5.1	Brakujące lub nieprawidłowe informacje lub dokumenty potwierdzające
	5.2	Brak ścieżki audytu lub niepełna ścieżka audytu
Projekt niekwalifikowalny	6.1	Projekt nie jest kwalifikowalny
	6.2	Nieosiągnięty cel projektu
Błędy księgowe i obliczeniowe na szczeblu projektu	7.1	Błędy księgowe i obliczeniowe na szczeblu projektu
Wydatki niekwalifikowalne – pozostałe	8.1	Wydatki poniesione przed rozpoczęciem lub po zakończeniu okresu kwalifikowalności
	8.2	Wydatki nieponiesione przez beneficjenta
	8.3	Wydatki niezwiązane z projektem
	8.4	Wydatki spoza obszaru kwalifikowalności
	8.5	VAT niekwalifikowalny lub inne niekwalifikowalne podatki
	8.6	Brak zgodności z zasadami dotyczącymi zakupu gruntów lub nieruchomości
	8.7	Niekwalifikujący się beneficjent
	8.8	Podwójne finansowanie
	8.9	Wydatki niekwalifikowalne – pozostałe
Zasady ochrony środowiska	9.1	Nieprzestrzeganie wymogów środowiskowych (Natura 2000, OOŚ itp.)
Równe szanse / niedyskryminacja	10.1	Nieprzestrzeganie zasady równych szans
Działania informacyjne i promocyjne	11.1	Brak powiadomienia beneficjenta o wsparciu UE
	11.2	Brak bilbordów
	11.3	Brak tablicy pamiątkowej
Uproszczone formy kosztów	12.1	Nieprawidłowa metodyka (niezgodna z wymogami: określenia z wyprzedzeniem, sprawiedliwości i weryfikowalności)
	12.2	Nieprawidłowe zastosowanie metodyki (gotowa lub inna)
Należyte zarządzanie finansami	13.1	Nieprzestrzeganie zasady należytego zarządzania finansami
Ochrona danych	14.1	Nieprzestrzeganie zasad ochrony danych
Wskaźniki realizacji celów	15.1	Nieprawidłowe dane dotyczące produktu
	15.2	Nieprawidłowe dane dotyczące rezultatu