

dokumentację finansową i merytoryczną związaną z realizacją projektu przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań finansowanych w ramach Dotacji.

#### 14.5 Uchybienia

1. Uchybieniami w świetle ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 1311, ze zm.) są:
  - a. wydatkowanie środków niezgodnie z przeznaczeniem,
  - b. nierozliczenie w terminie otrzymanej Dotacji (niezłożenie sprawozdania lub niezłożenie sprawozdania w terminie),
  - c. niedokonanie w terminie zwrotu Dotacji w należnej wysokości,
  - d. niedokonanie w terminie zwrotu kwoty niewykorzystanej Dotacji.
2. Konsekwencją uchybień w rozliczaniu Dotacji, w szczególności nieosiągnięcia wskaźników określonych we wniosku, może być zwrot części lub całości kwoty przyznanej Dotacji (na podstawie przepisów o finansach publicznych i odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych).
3. Kwota do zwrotu części lub całości Dotacji jest wyliczana na podstawie analizy sprawozdania finansowego oraz merytorycznego, a także podjętych działań monitorująco-kontrolnych. Dyrektor NIW wydaje decyzję, w której określona zostanie kwota do zwrotu wraz z ustawowymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych wraz z uzasadnieniem.
4. W przypadku braku zwrotu środków Dotacji NIW prowadzi postępowanie administracyjne w sprawie zaległości podatkowej.

#### 14.6 Monitoring i ewaluacja realizacji Programu

W trakcie realizacji zadania określonego Umową Beneficjent zobowiązany jest uczestniczyć w procesie monitoringu i ewaluacji podsumowującej realizację Programu.

### 15. Kontrola realizacji zadania

1. Kontrola obejmuje prawidłowość wykonania zadania przez Beneficjenta oraz prawidłowość wydatkowania Dotacji. W szczególności kontroli podlegają rezultaty określone we wniosku, a także prawidłowość wydatkowania przekazanych środków finansowych.
2. Kontrola może być prowadzona zarówno w trakcie, jak i po zakończeniu realizacji zadania.