



MINISTERSTWO
SPRAW WEWNĘTRZNYCH i ADMINISTRACJI

DEPARTAMENT SPOŁECZEŃSTWA
INFORMACYJNEGO

Warszawa, dnia 27 listopada 2009 r.

DSI – 0477 – 101 ~~5637~~ 09 /IR

**Pani
Patrycja Zielińska
Zastępca Prezesa
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości**

Szanowna Pani Prezes,

W odpowiedzi na pismo ZW-14.14-512-12-203/09-JUS(10533) z dnia 18 listopada 2009 r. Instytucja Pośrednicząca dla 8. osi priorytetowej PO IG przedstawia następującą interpretację prawną:

Zarzuty karne mogą być przyczyną wstrzymania dofinansowania i wypowiedzenia umowy o dofinansowanie jedynie w przypadku skazania prawomocnym wyrokiem Beneficjenta będącego osobą fizyczną albo wspólnika lub członka organu zarządzającego Beneficjenta będącego osobą prawną lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej. Samo postawienie zarzutu nie jest wystarczającą przesłanką wstrzymania dofinansowania, zwłaszcza w sytuacji, w której nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji projektu przez beneficjentów.

Jednocześnie, w związku z informacją zawartą w piśmie PARP mówiącą, że przed Sądem Rejonowym dla _____ toczy się postępowanie o rozwiązanie firmy z o.o. nie można wykluczyć, iż istnieje możliwość wypowiedzenia umowy o dofinansowanie temu Beneficjentowi. Taka możliwość występuje pod warunkiem, iż spółka _____ znajduje się obecnie w toku likwidacji.

Przedmiotowa sytuacja wymaga analizy odpowiednich postanowień umów o dofinansowanie w ramach działań 8.1. i 8.2. Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka oraz przepisów ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (z dnia 14 lutego 2007 r. Dz.U. Nr 42, poz. 275). Osobno zostaną omówione zmiany, które spowoduje wejście w życie z dniem 1 stycznia 2010 r. nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. Nr 157, poz. 1240).

Umowa o dofinansowanie (zarówno w ramach działania 8.1. jak i 8.2.) w § 13 wymienia okoliczności umożliwiające jej wypowiedzenie. Zgodnie z § 13 ust. 3 pkt 5 Instytucja



Wdrażająca/ Instytucja Pośrednicząca II stopnia może rozwiązać umowę ze skutkiem natychmiastowym, w przypadku, gdy uzyskała informację o zaistnieniu przesłanek, o których mowa w art. 6b ust. 3 ustawy o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości.

Wyżej wymieniony art. 6b ust. 3 ustawy o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, określający podmioty, którym Agencja nie może udzielić wsparcia ani pożyczki, wymienia następujące przesłanki:

1. w przypadku przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną: skazanie prawomocnym wyrokiem za przestępstwo składania fałszywych zeznań, przekupstwa, przeciwko mieniu, wiarygodności dokumentów, obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi, obrotowi gospodarczemu, systemowi bankowemu, karno-skarbowe albo inne związane z wykonywaniem działalności gospodarczej lub popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych,
2. w przypadku podmiotów nie będących osobami fizycznymi (z wyjątkiem jednostek samorządu terytorialnego): skazanie prawomocnym wyrokiem za w/w przestępstwa osoby będącej członkiem organów zarządzających bądź współnikiem tego podmiotu;
3. w przypadku wszystkich podmiotów (z wyjątkiem jednostek samorządu terytorialnego):
 - posiadanie zaległości z tytułu należności publicznoprawnych,
 - pozostawanie pod zarządem komisarycznym bądź znajdowanie się w toku likwidacji albo postępowania upadłościowego,
 - naruszenie w sposób istotny umowy zawartej z Agencją w okresie 3 lat przed złożeniem wniosku o udzielenie wsparcia lub pożyczki.

Z powyższego wynika, iż skazanie prawomocnym wyrokiem za określoną kategorię przestępstw stanowi podstawę do wypowiedzenia umowy o dofinansowanie. Dotyczy to zarówno przedsiębiorców będących osobami fizycznymi jak i osób prawnych, w tym spółek kapitałowych, oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej w przypadku skazania za przestępstwo członka organu zarządzającego bądź współnika tej osoby prawnej lub jednostki. Jednocześnie wystąpienie tych okoliczności skutkuje brakiem możliwości zawarcia umowy o dofinansowanie z tymi beneficjentami.

Z pisma z dnia 18 listopada 2009 r. nie wynika jednoznacznie czy przeciwko wskazanym w nim osobom toczy się postępowanie, które może zakończyć się skazaniem tych osób za przestępstwa wymienione powyżej w punkcie 1. Jeżeli w postępowaniu tym zostanie wydany wyrok skazujący za któreś z tych przestępstw to będzie on stanowił podstawę do wypowiedzenia umowy o dofinansowanie wszystkim beneficjentom – spółkom kapitałowym, w których osoby te są współnikami lub członkami organów zarządzających. Do czasu wydania prawomocnego wyroku skazującego, sam fakt toczącego się postępowania nie może natomiast stanowić przyczyny wypowiedzenia umowy o dofinansowanie lub wstrzymania dofinansowania.

Jednocześnie, w związku z informacją zawartą w piśmie z dnia 18 listopada 2009 r. mówiącą, że kontrole u przedmiotowych Beneficjentów nie wykazały żadnych istotnych nieprawidłowości, należy uznać, że w chwili obecnej nie istnieją podstawy do wypowiedzenia umowy o dofinansowanie lub wstrzymania dofinansowania wobec tych Beneficjentów. Wyjątkiem, z przyczyn omówionych poniżej, może być spółka

W piśmie z dnia 18 listopada 2009 r. PARP informuje, że przed Sądem Rejonowym dla toczy się postępowanie o rozwiązanie firmv istnieje prawdopodobieństwo, iż oznacza to, że spółka znajduje się obecnie, lub znajdzie się wkrótce, w toku likwidacji. Zgodnie z art. 274 kodeksu spółek handlowych otwarcie likwidacji następuje z dniem uprawomocnienia się orzeczenia o rozwiązaniu spółki przez sąd. W związku z tym w momencie uprawomocnienia się orzeczenia sądu o rozwiązaniu spółki powstaje możliwość wypowiedzenia umowy o dofinansowanie ze względu na wystąpienie przesłanki, o której mowa w pkt 3 tiret 2 powyżej. Należy podkreślić, iż wystąpienie tej przesłanki może skutkować wypowiedzeniem umowy o dofinansowanie jedynie w stosunku do spółki, a nie do pozostałych spółek wymienionych w piśmie z dnia 18 listopada 2009 r.

Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (*Dz.U. Nr 249, poz. 2104*) nie reguluje kwestii wpływu prawomocnego skazania za popełnione przestępstwo na możliwość przyznania dofinansowania lub obowiązku zwrotu przyznanego dofinansowania. Art. 211 ust.1 tej ustawy stanowi jedynie, iż zwrotowi podlegają środki:

1. wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
2. wykorzystane z naruszeniem odpowiednich procedur,
3. pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Jednocześnie, zgodnie z art. 211 ust. 2, wykorzystanie środków niezgodnie z przeznaczeniem, powodujące niezrealizowanie pełnego zakresu rzeczowego projektu określonego w umowie o dofinansowanie, wyklucza prawo otrzymania kolejnych środków na okres od dnia, kiedy decyzja określająca kwotę przypadającą do zwrotu stała się ostateczna, do momentu upływu 3 lat od dnia dokonania zwrotu tych środków.

Nowa ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadza zmiany w katalogu przyczyn powodujących wykluczenie beneficjenta z możliwości otrzymania środków. Art. 207 ustawy stanowi, iż wykluczenie może nastąpić z przyczyn uzasadniających konieczność zwrotu środków, analogicznych do tych wskazanych w art. 211 ust. 1 starej ustawy o finansach publicznych, jeżeli:

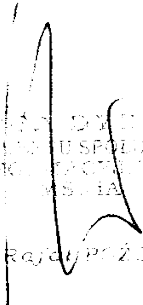
1. beneficjent otrzymał płatność na podstawie przedstawionych jako autentyczne dokumentów podrobionych lub przerobionych lub dokumentów potwierdzających nieprawdę,
2. na skutek okoliczności leżących po stronie beneficjenta, beneficjent nie zrealizował pełnego zakresu rzeczowego projektu w przypadku projektów infrastrukturalnych lub nie zrealizował celu projektu,
3. beneficjent nie zwrócił środków w wymaganym terminie,
4. okoliczności, uzasadniające konieczność zwrotu środków, wystąpiły wskutek popełnienia przestępstwa przez beneficjenta, partnera, podmiot upoważniony do dokonywania wydatków, a w przypadku gdy podmioty te nie są osobami fizycznymi - osobę uprawnioną do wykonywania w ramach projektu czynności w imieniu beneficjenta, przy czym fakt popełnienia przestępstwa przez wyżej wymienione podmioty został potwierdzony prawomocnym wyrokiem sądowym.

Okres wykluczenia, określony w art. 207 ust. 5 nowej ustawy o finansach publicznych, pozostał co do zasady taki sam jak w starej ustawie o finansach publicznych.



Z powyższego wynika, iż zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych popełnienie przestępstwa przez beneficjenta lub przez osobę działającą w jego imieniu może, w określonych okolicznościach, uzasadniać wpisanie tego beneficjenta do rejestru podmiotów wykluczonych, który zgodnie z art. 210 nowej ustawy o finansach publicznych będzie prowadzony przez Ministra Finansów.

Z poważaniem,


M. RYDZIŃSKI
DZIAŁALNOŚĆ W SPÓŁNOŚCI
KRAJOWEJ
REJESTRACJA
M. RYDZIŃSKI



**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Ministerstwo
Spraw Wewnętrznych i Administracji
ul. Domaniewska 36/38
02-672 Warszawa

tel (022) 601 43 18
fax (022) 601 43 15
www.mswia.gov.pl
poig@mswia.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

