

RP.44.7.2022.JW

Departament
ds. Regionalnego Programu Operacyjnego
Wydział Kontroli Zamówień Publicznych

Informacja pokontrolna nr RP.44.7.2022

I.	Podstawa prawna kontroli	<p>Na podstawie zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, art. 9, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 818, z późn. zm.) oraz na podstawie postanowień umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0107/18 z dnia 23 sierpnia 2019 r.</p>
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	
III.	Termin kontroli	25 - 26 stycznia 2022 r.
IV.	Rodzaj kontroli	planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Gmina Wierzchlas
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	<p>— ul. Szkolna 7, 98-324 Wierzchlas — kontrola w siedzibie IZ RPO WŁ</p>
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	832-19-79-227
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Wójt Gminy Wierzchlas

IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	nie dotyczy
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	nie dotyczy
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	nie dotyczy
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.04.01.02-10-0107/18
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Odnawialne źródła energii w Gminie Wierzchlas”
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	3 764 558,10 zł
XV.	Zakres kontroli	Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: Dostawa i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 116 instalacji kolektorów słonecznych, 35 instalacji kotłów na biomasę i 103 mikro-instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych oraz 7 instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem dla budynków użyteczności publicznej w ramach projektu " Odnawialne źródła energii w Gminie Wierzchlas"
XVI.	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	14.02.2022 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

Zespół Kontrolny dokonał sprawdzenia jednego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zgodnie z art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1843, z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą Pzp.

Postępowanie pn.: Dostawa i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 116 instalacji kolektorów słonecznych, 35 instalacji kotłów na biomasę i 103 mikro-instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych oraz 7 instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem dla budynków użyteczności publicznej w ramach projektu " Odnawialne źródła energii w Gminie Wierzchlas" Znak ZP.271.4.2020.

Przedmiotem zamówienia była dostawa i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 116 instalacji kolektorów słonecznych, 35 instalacji kotłów na biomasę i 103 mikro-instalacji fotowoltaicznych

z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych oraz 7 instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem dla budynków użyteczności publicznej w ramach projektu: " Odnawialne źródła energii w Gminie Wierzchlas"

Przedmiotowy zakres nie został podzielony przez Zamawiającego na części i obejmował m.in.:

- dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 116 instalacji kolektorów słonecznych

w tym:

- Instalacje zlokalizowane na/w budynkach mieszkalnych o powierzchni użytkowej do 300 m² ,
 - 2 kolektory słoneczne płaskie z podgrzewaczem pojemnościowym ciepłej wody użytkowej o objętości min. 240 dm³ – 68 szt.,
 - 3 kolektory słoneczne płaskie z podgrzewaczem pojemnościowym ciepłej wody użytkowej o objętości min. 270 dm³ – 43 szt.,
- Instalacje zlokalizowane poza budynkiem mieszkalnym,
 - 2 kolektory słoneczne płaskie z podgrzewaczem pojemnościowym ciepłej wody użytkowej o objętości min. 240 dm³ – 2 szt.,
 - 3 kolektory słoneczne płaskie z podgrzewaczem pojemnościowym ciepłej wody użytkowej o objętości min. 270 dm³ – 3 szt.,

- dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 35 instalacji kotłowni na biomasę (pellet) w tym:

Instalacje zlokalizowane na/w budynkach mieszkalnych o powierzchni użytkowej do 300 m² :

- kocioł na biomasę (pellet) o mocy minimum 15,0 kW – 21 szt.,
- kocioł na biomasę (pellet) o mocy minimum 20,0 kW – 11 szt.,
- kocioł na biomasę (pellet) o mocy minimum 25,0 kW – 3 szt.,
- dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 103 instalacji fotowoltaicznych dla prywatnych budynków mieszkalnych oraz 7 instalacji fotowoltaicznej dla budynku użyteczności publicznej w tym:

Instalacje zlokalizowane na/w budynkach mieszkalnych o powierzchni użytkowej do 300 m² :

- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 2,04 kW – 44 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 3,06 kW – 42 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 4,08 kW – 10 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 5,10 kW – 7 szt.,

Instalacje dla budynku użyteczności publicznej:

- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 2,04 kW – 1 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 6,46 kW – 1 szt.,

- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 10,54 kW – 1 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 11,90 kW – 1 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 14,28 kW – 1 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 15,30 kW – 1 szt.,
- panele fotowoltaiczne o łącznej mocy min. 39,78 kW – 1 szt.,

Opis przedmiotu zamówienia (dalej: OPZ) zawarty został w części III Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) wraz z Programem Funkcjonalno- Użytkowym (dalej: PFU).

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w 16 marca 2020 r. na podstawie notatki z szacowania oraz studium wykonalności projektu na kwotę 3 721 106,00 zł netto, co wg kursu euro 4,2693 zł, stanowi równowartość 871 596,28 euro.

Postępowanie przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana w dniu 24.06.2020 r. Zarządzeniem Nr 44/2020 Wójta Gminy Wierzchlas.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało w dniu 08.05.2020 r. przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (dalej: UPUE). Ogłoszenie zostało opublikowane w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej (dalej: Dz.Urz.UE) pod nr 2020/S 092-219230 w dniu 12.05.2020 r. i w tym samym dniu zostało zamieszczone na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) została w dniu 08.05.2020 r. zatwierdzona przez Wójta Gminy Wierzchlas, a następnie w dniu 12.05.2020 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej Zamawiającego.

Postępowanie opublikowano na miniPortalu (<https://miniportal.uzp.gov.pl>) w dniu 12.05.2020 r.

Pierwotny termin składania ofert został wyznaczony do dnia 12.06.2020 r. do godz. 10:00.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 3% szacunkowej wartości zamówienia, zgodnie z art. 45 ust. 4 ustawy Pzp w wysokości 80 000,00 zł oraz w formie wynikającej z art. 45 ust. 6 ustawy Pzp.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych (powody niedokonania podziału zostały wskazane w protokole postępowania), ofert wariantowych i nie przewidział udzielenia zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy Pzp.

W trakcie postępowania w dniach 13.05.2020 r. – 25.05.2020 r. do Zamawiającego wpłynęły liczne zapytania dotyczące treści SIWZ (92 pytania), na które Zamawiający na podstawie art. 38 ust. 1 i 2 ustawy Pzp udzielił trzykrotnie odpowiedzi tj. w dniu 21.05.2020 r., 04.06.2020 r. oraz w dniu 15.06.2020 r. zamieszczając je na swojej stronie internetowej. Jednocześnie Zamawiający na podstawie art. 38 ust. 4 ustawy Pzp dokonał modyfikacji treści SIWZ oraz zmiany ogłoszenia o zamówieniu.

1. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przekazane UPUE w dniu 21.05.2020 r. oraz opublikowane w Suplemencie Dz.Urz.UE pod nr 2020/S 100-240768 w dniu 25.05.2020 r., a także zamieszczone na

stronie internetowej Zamawiającego w dniu 25.05.2020 r.. Zamawiający dokonał zmiany treści SIWZ pkt. 5.2.3.1. uszczegółowiając warunek udziału w postępowaniu w zakresie wymaganego doświadczenia.

2. W dniu 04.06.2020 r. termin składania ofert został przesunięty na dzień 22.06.2020 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przekazane UPUE w dniu 04.06.2020 r. oraz opublikowane w Suplemencie Dz.Urz.UE pod nr 2020/S 109-264524 w dniu 08.06.2020 r. a także zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 08.06.2020 r.. Zamawiający dokonał zmiany treści SIWZ w zakresie opisu przedmiotu zamówienia, kryterium oceny ofert i warunku udziału w postępowaniu oraz terminu składania i otwarcia ofert.

3. W dniu 15.06.2020 r. termin składania ofert został przesunięty na dzień 24.06.2020 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przekazane UPUE w dniu 15.06.2020 r. oraz opublikowane w Suplemencie Dz.Urz.UE pod nr 2020/S 116-281738 w dniu 17.06.2020 r. a także zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 17.06.2020 r., Zamawiający dokonał zmiany treści pkt. 6.3.3 PFU oraz terminu składania i otwarcia ofert.

Bezpośrednio przed **otwarciem ofert**, które nastąpiło w dniu 24.06.2020 r. o godz. 12:00, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 4 192 884,98 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie **wpłynęły 3 oferty** złożone przez wykonawców:

1. Grupa Ekoenergia Sp. z o.o. - Lider, Sierakowice Prawe 141 D, 96-100 Skierniewice i Antinus Sp. z o.o. – Partner, ul. Sobieskiego 39 lok. B5, 96-100 Skierniewice, z ceną 4 000 012,24 zł brutto i gwarancją 96 miesięcy;
2. ECO-TEAM Sp. z o.o., ul. W. Jagiełły 60, 42-202 Częstochowa, z ceną 4 026 775,80 zł i gwarancją 96 miesięcy;
3. FLEXIPOWER GROUP Sp. z o.o. SP.K., Kudrowice 12, 95-200 Pabianice, z ceną 3 264 770,94 zł i gwarancją 96 miesięcy.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 24.06.2021 r. zamieścił na swojej stronie internetowej informacje z otwarcia ofert, o których mowa **w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp**.

Wykonawcy złożyli oświadczenie o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, zgodnie art. 24 ust. 1 pkt. 23 ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 60%,
- doświadczenie personelu kluczowego – kierownik robót branży sanitarnej – 5%,
- doświadczenie personelu kluczowego – kierownik branży elektronicznej – 5%,
- wydłużenie okresu gwarancji na ponad 60 m-cy – 18%,
- sprawność kolektora słonecznego – 4%,
- sprawność kotła – 4%,
- sprawność panelu fotowoltaicznego – 4%.

Termin związania ofertą – 60 dni.

Zamawiający przewidział w SIWZ zastosowanie tzw. „procedury odwróconej” w ramach prowadzonego przetargu nieograniczonego, o której mowa w **art. 24aa ust. 1 ustawy Pzp**.

W dniu 02.07.2020 r. Zamawiający na podstawie **art. 26 ust. 1 ustawy Pzp** wezwał wykonawcę FLEXIPOWER GROUP Sp. z o.o. SP.K., do złożenia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału oraz brak podstaw do wykluczenia. Wykonawca złożył wymagane oświadczenia i dokumenty w wyznaczonym terminie.

Zamawiający w dniu 30.07.2020 r. na podstawie **art. 26 ust. 3 ustawy Pzp** wezwał wykonawcę FLEXIPOWER GROUP Sp. z o.o. SP.K., do złożenia dokumentów lub udzielenia wyjaśnień. Wykonawca złożył wyjaśnienia i dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 13.08.2020 r. Zamawiający wezwał ww. Wykonawcę do złożenia wyjaśnień dotyczących złożonych dokumentów na podstawie **art. 26 ust. 4 ustawy Pzp**. Wykonawca złożył wyjaśnienia i uzupełnienie w wyznaczonym terminie.

W dniu 17.08.2020 r. Zamawiający na podstawie **art. 85 ust. 2 ustawy Pzp** zwrócił się do wszystkich Wykonawców o przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni (termin upływał 22.08.2020 r.) wraz z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium. Wykonawcy: Konsorcjum firm: Grupa Ekoenergia Sp. z o.o. - Lider, Antinus Sp. z o.o. – Partner i ECO-TEAM Sp. z o.o. przedłużyli termin związania z ofertą natomiast Wykonawca FLEXIPOWER GROUP Sp. z o. o. Sp. k. nie wyraził zgody, więc Zamawiający na podstawie **art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp** odrzucił jego ofertę.

Zamawiający w dniu 27.08.2020 r. na podstawie **art. 26 ust. 1 ustawy Pzp** wezwał wykonawcę Grupa Ekoenergia Sp. z o. o., do złożenia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału oraz brak podstaw do wykluczenia. Wykonawca złożył oświadczenia oraz dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 17.09.2020 r. Zamawiający wezwał ww. Wykonawcę do złożenia dokumentów lub udzielenia wyjaśnień na podstawie **art. 26 ust. 3 ustawy Pzp**. Wykonawca uzupełnił wymagane dokumenty oraz przedstawił wyjaśnienia we wskazanym terminie.

Zamawiający w dniu 01.10.2020 r. na podstawie **art. 26 ust. 4 ustawy Pzp** wezwał również do złożenia wyjaśnień dotyczących dokumentów złożonych przez ww. Wykonawcę. Wykonawca złożył wymagany dokument i wyjaśnienia w wyznaczonym terminie.

Zamawiający na podstawie **art. 26 ust. 2f ustawy Pzp** wezwał w dniu 20.10.2020 r. do uzupełnienia lub udzielenia wyjaśnień w zakresie brakującego dokumentu. W odpowiedzi na pismo Wykonawca Grupa Ekoenergia Sp. z o. o. złożył wyjaśnienia oraz informację z Krajowego Rejestru Karnego dla prokurenta.

Konsorcjum firm: Grupa Ekoenergia Sp. z o.o. - Lider, Antinus Sp. z o.o. – Partner w dniu 16.10.2020 r. złożyli oświadczenie o przedłużeniu terminu związania ofertą o kolejne 60 dni, jednocześnie składając dokument potwierdzający przedłużenie ważności wadium.

W dniu 21.10.2020 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez wykonawcę Grupa Ekoenergia Sp. z o.o. W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego oraz przekazane wykonawcom drogą elektroniczną.

Zamawiający **żądał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości od 8 %** ceny ofertowej brutto. Wykonawca Grupa Ekoenergia Sp. z o.o. wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej i gotówki.

W dniu 16.12.2020 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 73/2020 z** wyłonionym wykonawcą Grupa Ekoenergia Sp. z o.o. – Lider, Sierakowice Prawe 141 D, 96-100 Skierniewice, Antinus Sp. z o.o. – Partner, ul. Sobieskiego 39 lok. B5, 96-100 Skierniewice

Przekazana przez Beneficjenta dokumentacja przetargowa zawierała cztery aneksy do umowy nr 73/2020 z dnia 16.12.2020 r.

Aneks nr 1 z dnia 07.01.2021 r., **Aneks nr 2** z dnia 07.05.2021 r. oraz **Aneks nr 3** z dnia 31.05.2021 r. dotyczyły zmiany lokalizacji dostawy i montażu instalacji przewidzianych w ramach zamówienia. **Aneks nr 4** z dnia 14.06.2021 r. dotyczył zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy.

Przedmiotowe aneksy zostały zawarte w zgodzie z **art. 144 ustawy Pzp.**

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane UPUE w dniu 08.01.2021 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz.Urz.UE pod nr 2021/S 008-013703 z dnia 13.01.2021 r.

Kontrola wykazała:

1. Zamawiający nie opublikował ogłoszenia o zmianie umowy zgodnie z treścią art. 144 ust. 1c ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych. Zamawiający zawarł do umowy z wykonawcą aneks nr 4 w dniu 14.06.2021 r. powołując się na art. 15 r ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Wskazana podstawa prawna nie stanowi jednak samodzielnej podstawy do zmiany umowy, gdyż jest nią art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp. Zgodnie z treścią art. 144 ust. 1c ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych w przypadkach, o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 2 i 3, zamawiający, po dokonaniu zmiany umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych lub przekazuje Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenie o zmianie umowy. Jednocześnie powyższy przepis nie wskazuje terminu, w jakim przedmiotowe ogłoszenie musi zostać zamieszczone, jednak Zamawiający powinni poprzez analogię zastosować 30 dniowy termin o którym mowa w art. 95 ust. 1 ustawy Pzp. Zarówno bowiem publikacja ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego, jak i ogłoszenia o zmianie umowy stanowi przejaw zasady jawności, a skoro tak, stosowanie 30-dniowego terminu wydaje się w pełni uzasadnione.

2. Zamawiający nieprawidłowo wskazał w punkcie 5.3.2 SIWZ, żądanie przedstawienia w odniesieniu do podmiotów, na których zdolnościach wykonawca polega, oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej. Powyższe jest niezgodne z art. 22a ust. 3 ustawy Pzp.

Wskazane powyżej uchybienia mają charakter formalny i nie skutkują koniecznością zastosowania procedury nakładania korekt finansowych i pomniejszania wydatków poniesionych nieprawidłowo za naruszenie ustawy Pzp.

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych: nie dotyczy

XIX. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje:

Rekomenduje się, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 dochował należytej staranności podczas przygotowywania oraz prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności w zakresie :

- publikacji ogłoszeń o zmianie umowy,
- starannego wskazywania podstaw wykluczenia podmiotom trzecim, udostępniających swój potencjał.

Termin na wykonanie zaleceń/rekomendacji pokontrolnych: 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Beneficjent zobowiązany jest **powiadomić pisemnie** Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego o sposobie ich wykonania. W przypadku złożenia umotywowanych zastrzeżeń termin wykonania zaleceń ulega zawieszeniu.

XX. Wykaz załączników: nie dotyczy

XXI. Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag: nie dotyczy

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej/~~estatecznej~~ Informacji pokontrolnej¹. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

¹ niepotrzebne skreślić/usunąć

Zespół kontrolny:

.....

(data, podpis członka zespołu kontrolnego)

.....

(data, podpis członka zespołu kontrolnego)

Podmiot kontrolowany:

.....

(data, podpis i pieczęć kierownika podmiotu kontrolowanego)