

RPOII.44.4.2022.EW

 Departament
 ds. EFRR w Perspektywie 2014-2020
 Wydział Kontroli Projektów

Informacja pokontrolna nr RPOII.44.4.2022

I.	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 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 11.07.2014 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 nr UDA-RPLD.06.03.01-10-0002/16-00 z dnia 30.05.2017 r., z późniejszymi aneksami.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	[dane zanonimizowano]
III.	Termin kontroli	12-15.04.2022 r.
IV.	Rodzaj kontroli	planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Miasto Łódź
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	- ul. Piotrkowska 104, 90-926 Łódź - kontrola w siedzibie IZ RPO WŁ
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7250028902
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	[dane zanonimizowano]
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.06.03.01-10-0002/16-00

XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Rewitalizacja przestrzeni miejskiej przy ul. Moniuszki 3, 5 i Tuwima 10 (Program Nowe Centrum Łodzi)”
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	50 788 811,00 zł
XV.	Zakres kontroli	Poprawność przeprowadzenia dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego: 1. „Dostawa i montaż mebli oraz innego wyposażenia w ramach projektu "Rewitalizacja przestrzeni miejskiej przy ul. Moniuszki 3, 5 i Tuwima 10 (Program Nowe Centrum Łodzi)" – znak sprawy DSR-ZP-II.271.64.2021; 2. „Przebudowa ul. Moniuszki w Łodzi na odcinku od ul. Piotrkowskiej do ul. Sienkiewicza” – znak sprawy ZIM-DZ.2621.21.2020
XVI.	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	27.04.2022 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

1. Postępowanie pn. „Przebudowa ul. Moniuszki w Łodzi na odcinku od ul. Piotrkowskiej do ul. Sienkiewicza” – znak sprawy ZIM-DZ.2621.21.2020,

przeprowadzono 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.

Przedmiot zamówienia obejmował wykonanie robót budowlanych, polegających na przebudowie ul. Moniuszki na odcinku od ul. Piotrkowskiej do ul. Sienkiewicza w ramach granic pasa drogowego wyznaczonego w planie miejscowym. Inwestycja obejmowała przebudowę układu drogowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Budowa obejmowała wykonanie nowej nawierzchni jezdni, chodników, miejsc postojowych, dowiązania się do ulic Piotrkowskiej i Sienkiewicza, urządzenie zieleńców (w tym nasadzenia zieleni wysokiej i niskiej), a także montaż obiektów małej architektury. Przebudowana była sieć elektroenergetyczna wraz z instalacją nowego oświetlenia i iluminacji oraz kanalizacja teletechniczna. Powstały również 2 punkty kamerowe monitoringu miejskiego.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 05.11.2020 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich, na kwotę 5 299 158,36 zł netto, co według kursu euro 4,2693 zł, stanowi równowartość 1 241 224,17 euro, w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt. 6 ustawy Pzp została ustalona na kwotę 1 766 386,12 zł, co stanowi równowartość 413 741,40 euro. Zamówienie to stanowi część zamówienia o wartości 41 291 716,26 zł, co stanowi równowartość 9 671 776,70 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana w dniu 23.11.2020 r. na podstawie Zarządzenia Nr ZIM-DZ.2621.21.2020 Dyrektora Zarządu Inwestycji Miejskich.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 26.11.2020 r. i opublikowane w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej (dalej Dz.Ur.z.UE) pod nr 2020/S

234-576726 w dniu 01.12.2020 r. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego.

SIWZ została zatwierdzona przez Dyrektora Zarządu Inwestycji Miejskich w dniu 26.11.2020 r., a następnie w dniu 01.12.2020 r. wraz z załącznikami została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego.

Postępowanie zostało opublikowane w miniPortalu w dniu 01.12.2020 r.

Pierwotnie termin składania ofert został wyznaczony do dnia 04.01.2021 r. do godz. 12:00.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 35 000,00 zł.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych ani wariantowych. Zamawiający przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp do 50% wartości zamówienia podstawowego.

Termin związania ofertą wynosił 60 dni.

Do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 29.12.2020 r., publikując je na swojej stronie internetowej.

W dniach 29.12.2020 r. oraz 11.01.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 38 ust. 4 ustawy Pzp przedłużył termin składania ofert do dnia 14.01.2021 r. do godz. 12:00, a następnie do dnia 21.01.2021 r. do godz. 13:00, zamieszczając informacje na swojej stronie internetowej. Zamawiający dwukrotnie dokonał zmiany ogłoszenia o zamówieniu, przesyłając sprostowanie lub ogłoszenie dodatkowych informacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 29.12.2020 r. oraz 11.01.2021 r. Ogłoszenia zostały opublikowane w Suplemencie do Dz.Urz.UE w dniu 31.12.2020 r. pod nr 2020/S 255-639600 oraz w dniu 15.01.2021 r. pod nr 2021/S 010-016154.

W dniu 11.12.2020 r. wykonawca MMK-INŻ. Sp. z o.o., ul. Piotrkowska 173 lok. 110, 90-447 Łódź, wniósł odwołanie od niezgodnych z prawem czynności Zamawiającego. W dniu 11.01.2021 r. wykonawca wycofał odwołanie. W dniu 12.01.2021 r. Krajowa Izba Odwoławcza umorzyła postępowanie odwoławcze postanowieniem o sygn. akt KIO 3291/20. Na ww. postanowienie nie została wniesiona skarga.

Bezpośrednio przed **otwarcie ofert**, które nastąpiło w dniu 21.01.2021 r. o godz. 14:00, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 4 345 309,86 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęło 7 ofert złożonych przez:

1. KRAL Sp. z o.o., ul. Gen. L. Żeligowskiego 32/34, 90-643 Łódź, z ceną oferty 4 182 000,00 zł brutto, 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi;
2. JAGEZ Firma Transportowo-Uslugowa Zdzisław Jagiełło, ul. Kurczaki 43 lok. 35, 93-331 Łódź, z ceną oferty 4 087 720,04 zł brutto i 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi;
3. DB Construct Sp. z o.o., Al. 1 Maja 87, 90-755 Łódź, z ceną oferty 4 279 120,70 zł brutto i 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi;

4. STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, z ceną oferty 4 067 599,24 zł brutto i 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi;

5. Polskie Surowce Skalne Spółka z o.o. Grupa Budowlana, ul. Wrocławska 1D, 55-040 Bielany Wrocławskie, z ceną oferty 4 158 527,63 zł brutto i 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi;

6. Zakład Remontowo Drogowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., ul. Piotrkowska 276 bud. A, 90-361 Łódź, z ceną oferty 3 970 470,15 zł brutto i 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi;

7. Konsorcjum firm: 1. K.T.S. Magdalena Dobrzyńska, ul. Podchorążych 51 lok.1, 94-234 Łódź, 2. Larkbud Sp. z o.o., ul. Piotrkowska 173 lok. 500, 90-447 Łódź, z ceną oferty 4 483 350,00 zł brutto i 84 m-ce gwarancji jakości i rękojmi.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 22.01.2021 r. zamieścił na stronie internetowej informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena - 60%,
- okres gwarancji jakości i rękojmi - 40%.

Zamawiający przewidział w SIWZ oraz w ogłoszeniu o zamówieniu zastosowanie tzw. procedury odwróconej, zgodnie z art. 24aa ustawy Pzp.

W dniu 28.01.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy Pzp wezwał wykonawcę Zakład Remontowo Drogowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., ul. Piotrkowska 276 bud. A, 90-361 Łódź, do złożenia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia. Wykonawca złożył wymagane dokumenty i oświadczenia w wyznaczonym terminie.

W dniu 11.02.2021 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Zakład Remontowo Drogowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., ul. Piotrkowska 276 bud. A, 90-361 Łódź. W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty opublikowano na stronie internetowej Zamawiającego oraz przesłano wykonawcom mailem.

Zamawiający żądał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny ofertowej brutto. Wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W dniu 25.02.2021 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 263.2/DZ/2021** z wykonawcą Zakład Remontowo Drogowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., ul. Piotrkowska 276 bud. A, 90-361 Łódź, za wynagrodzeniem 3 970 470,15 zł brutto. Do przedmiotowej umowy zawarto Aneks nr 1 w dniu 30.09.2021 r. i Aneks nr 2 w dniu 17.03.2022 r. Aneksy zostały zawarte zgodnie z art. 144 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazano Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 26.02.2021 r. i opublikowano w Suplemencie do Dz.Urz.UE pod nr 2021/S 043-106548 w dniu 03.03.2021 r.

2. Postępowanie pn. Dostawa i montaż mebli oraz innego wyposażenia w ramach projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej przy ul. Moniuszki 3, 5 i Tuwima 10 (Program Nowe Centrum Łodzi)”- znak sprawy: DSR-ZP-II.271.64.2021, przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 129 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1129, ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Przedmiot zamówienia obejmował zakup, dostawę fabrycznie nowych mebli biurowych i innego wyposażenia wraz z montażem w obiektach położonych przy ul. Moniuszki 3, 5 i Tuwima 10 w Łodzi, z podziałem na trzy zadania częściowe.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 23.06.2021 r. na podstawie kosztorysów na kwotę 2 795 914,33 zł netto, co według kursu euro 4,2693 zł, stanowi równowartość 654 888,23 euro, w tym część 1 – 408 600,00 zł netto, część 2 – 1 448 706,00 zł netto oraz część 3 – 938 608,33 zł netto.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana Decyzją nr 127 Dyrektora Wydziału Zamówień Publicznych z dnia 14.07.2021 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 30.07.2021 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz.Urz.UE pod nr 2021/S 149-396028 w dniu 04.08.2021 r. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Postępowanie zostało zamieszczone na miniPortalu w dniu 04.08.2021 r.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została zatwierdzona przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zamówień Publicznych w dniu 30.07.2021 r. i w dniu 04.08.2021 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 06.09.2021 r. do godz. 10:00.

Termin związania ofertą wynosił 90 dni.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w następującej wysokości: dla części 1 – 8 100,00 zł, dla części 2 – 28 200,00 zł oraz dla części 3 – 18 700,00 zł.

Zamawiający dopuścił możliwość składania **ofert częściowych**, ale nie dopuścił możliwości składania **ofert wariantowych** oraz nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w **art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp**.

Do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniach: 17.08.2021 r. oraz 26.08.2021 r., publikując je na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 135 ust. 6 ustawy Pzp. Działając na podstawie art. 137 ust. 1 ustawy Pzp Zamawiający w dniu 31.08.2021 r. dokonał zmiany treści SWZ, publikując ją na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 06.09.2021 r. o godz. 12:00, Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie

poszczególnych części zamówienia, tj. na część 1 – 502 578,00 zł brutto, na część 2 – 1 781 908,38 zł brutto oraz na część 3 – 1 154 488,25 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęły **2 oferty**:

Oferta nr 1 – TRONUS POLSKA Sp. z o. o., ul. Ordona 2a, 01-237 Warszawa, z ceną oferty na część 1 – 1 018 661,40 zł brutto, na część 2 – 2 440 935,00 zł brutto, na część 3 – 2 151 602,10 zł brutto oraz okresem gwarancji 60 m-cy na wszystkie 3 części;

Oferta nr 2 – MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przybyszewskiego 92, 93-110 Łódź, z ceną oferty na część 1 – 459 060,60 zł brutto, na część 2 – 1 413 934,20 zł brutto oraz okresem gwarancji 60 m-cy na obie części.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 06.09.2021 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

Zamawiający przewidział w SWZ i w ogłoszeniu o zamówieniu zastosowanie tzw. procedury odwróconej, o której mowa w art. 139 ust. 1 ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 60%,
- okres gwarancji i rękojmi – 40%.

W dniu 17.09.2021 r. Zamawiający wezwał:

- wykonawcę TRONUS POLSKA Sp. z o. o., na podstawie art. 107 ust. 2 ustawy Pzp, do złożenia przedmiotowych środków dowodowych w postaci kart katalogowych - wykonawca złożył wymagane dokumenty w wyznaczonym terminie;
- wykonawcę MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa, na podstawie art. 107 ust. 2 ustawy Pzp, do uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych w postaci kart katalogowych - wykonawca złożył wymagane dokumenty w wyznaczonym terminie;
- wykonawcę MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa, na podstawie art. 224 ust. 2 ustawy Pzp, do udzielenia wyjaśnień, w tym złożenia dowodów, w zakresie wyliczenia ceny - wykonawca złożył wyjaśnienia w wyznaczonym terminie.

W dniu 23.09.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Pzp unieważnił postępowanie w zakresie części 3, tj. z uwagi na fakt, iż oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Ogłoszenie o braku udzielenia zamówienia w zakresie części 3 postępowania zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 15.10.2021 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz.Urz.UE pod nr 2021/S 204-532800 z dnia 20.10.2021 r.

W dniu 28.09.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 128 ust. 4 w związku z art. 127 ust. 2 ustawy Pzp wezwał wykonawcę MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa, do potwierdzenia, że złożone

wraz z ofertą podmiotowe środki dowodowe, są prawidłowe i aktualne. Wykonawca złożył wymagane oświadczenie w wyznaczonym terminie.

W dniu 28.09.2021 r. Zamawiający poinformował wykonawcę TRONUS POLSKA Sp. z o. o. o odtajnieniu informacji, które nie stanowią tajemnicy przedsiębiorstwa.

W dniu 30.09.2021 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez wykonawcę MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa, w zakresie części 1 i 2 postępowania. W tym samym dniu, działając na podstawie art. 253 ust. 1 i 2 ustawy Pzp, Zamawiający opublikował zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przesłał je wykonawcom mailem.

Zamawiający żądał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% wartości umowy. Wykonawca złożył zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W dniu 01.12.2021 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 263.113/DZ/2021** z wykonawcą MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przybyszewskiego 92, 93-110 Łódź, za wynagrodzeniem 1 872 994,80 zł brutto.

ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w zakresie części 1 i 2 postępowania zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 28.12.2021 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz.Urz.UE pod nr 2021/S 255-674231 z dnia 31.12.2021 r.

W dniu 15.12.2021 r. Zamawiający złożył wykonawcy MIKOMAX Meble Biurowe Sp. z o.o. Sp. komandytowa oświadczenie o skorzystaniu z prawa opcji za wynagrodzeniem 53 874,00 zł brutto.

Zamawiający przedłożył 1 aneks do przedmiotowej umowy - **aneks nr 1** z dnia 16.02.2022 r. w zakresie wydłużenia terminu realizacji umowy.

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

XIX. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje: *nie dotyczy*

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. 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.

Zespół kontrolny:

[dane zanonimizowano]

.....
(data, podpis członków zespołu kontrolnego)

[dane zanonimizowano]

.....
(data, podpis członków zespołu kontrolnego)

Podmiot kontrolowany:

.....
(data, podpis i pieczęć kierownika podmiotu kontrolowanego)