

RPOII.44.26.2022.AD

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

Informacja pokontrolna nr RPOII.44.26.2022

I.	Podstawa prawna kontroli	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) oraz na podstawie § 18 Praw i obowiązków Beneficjenta projektu nr UDA-RPLD.03.02.01-10-0002/21-00 w ramach RPO WŁ na lata 2014-2020, stanowiących załącznik do Uchwały Nr 1/22 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 5 stycznia 2022 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	[dane zanonimizowano]
III.	Termin kontroli	12-13 kwietnia 2022 r.
IV.	Rodzaj kontroli	planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Województwo Łódzkie
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	- Al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź - kontrola w siedzibie IZ RPO WŁ
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7251739344
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	[dane zanonimizowano] - Dyrektor Zarządu Dróg Wojewódzkich w Łodzi
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	[dane zanonimizowano] – Dyrektor Zarządu Inwestycji Miejskich - pismem z dnia 26.04.2022 r. (ZIM-IK.5016.4.180.2022) oraz z dnia 05.05.2022 r. (ZIM-IK.5016.4.180.2022)
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.03.02.01-10-0002/21-00 z dnia 05.01.2022 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Budowa dojazdu do węzła na autostradzie A1 – budowa III Etapu Trasy Górna”
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	128 506 659,00 zł
XV.	Zakres kontroli	Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: <i>Budowa drogi wojewódzkiej klasy technicznej „G” – Trasa Górna III od km -0+059.45 do km 5+712.25” realizowanego w ramach zadania „Budowa dojazdu do węzła na autostradzie A1 – budowa III Etapu Trasy Górna”– znak sprawy: ZIM-DZ.2621.34.2020</i>
XVI.	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	11 maja 2022 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

Postępowanie pn. *Budowa drogi wojewódzkiej klasy technicznej „G” – Trasa Górna III od km -0+059.45 do km 5+712.25” realizowanego w ramach zadania „Budowa dojazdu do węzła na autostradzie A1 – budowa III Etapu Trasy Górna”– znak sprawy: ZIM-DZ.2621.34.2020*

Postępowanie było przedmiotem kontroli uprzedniej Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych (znak: KU/109/20/DKZP), przeprowadzonej, w dniach 16.09-26.11.2021 r., na podstawie art. 161 ust. 1 w związku z art. 169 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843), zwanej dalej: ustawą Pzp. Ww. kontrola wykazała brak naruszeń ustawy Pzp.

Jednostką prowadzącą postępowanie było Miasto Łódź - Zarząd Inwestycji Miejskich w Łodzi, będące partnerem projektu.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone 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 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Przedmiotem zamówienia była budowa drogi wojewódzkiej klasy technicznej „G” – Trasa Górna III od km -0+059.45 do km 5+712.25” realizowanego w ramach zadania „Budowa dojazdu do węzła na autostradzie A1 – budowa III Etapu Trasy Górna – wykonanie robót budowlanych”.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w Tomie III SIWZ – Opis przedmiotu zamówienia oraz w Tomie II SIWZ – Formularz aktu umowy.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich. Wartość zamówienia ustalono na kwotę 160 616 723,63 zł netto wg kursu euro 4,2693 zł, co stanowi równowartość 37 621 325,19 euro, w tym wartość zamówienia podstawowego – 107 077 815,75 zł (25 080 883,46 euro) oraz wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp – 53 538 907,88 zł netto (12 540 441,73 euro).

Postępowanie przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Zarządzenia nr ZIM-DZ.2621.34.2020 Dyrektora Zarządu Inwestycji Miejskich z dnia 22.12.2020 r.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 28.01.2021 r. do godz. 12:00, a termin otwarcia ofert - na dzień 28.01.2021 r. na godz. 13:00.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało w dniu 22.12.2020 r. przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (dalej: UPUE) oraz w dniu 24.12.2020 r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (dalej: DUUE) pod nr 2020/S 251-627363. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego oraz na miniPortalu.

Ogłoszenie o zamówieniu było w toku postępowania zmieniane czterokrotnie:

- **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia / sprostowaniu ogłoszenia** zostało przekazane UPUE w dniu 20.01.2021 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 25.01.2021 r. pod nr 2021/S 016-035521 – zmiana dotyczyła przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 28.01.2021 r. na dzień 19.03.2021 r.;
- **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia / sprostowaniu ogłoszenia** zostało przekazane UPUE w dniu 16.03.2021 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 19.03.2021 r. pod nr 2021/S 055-135771 – zmiana dotyczyła m.in. opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz podstaw wykluczenia Wykonawców, formularza aktu umowy oraz przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 19.03.2021 r. na dzień 19.04.2021 r.;
- **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia / sprostowaniu ogłoszenia** zostało przekazane UPUE w dniu 09.04.2021 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 14.04.2021 r. pod nr 2021/S 072-182652 – zmiana dotyczyła m.in. opisu przedmiotu zamówienia oraz przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 19.04.2021 r. na dzień 27.04.2021 r.
- **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia / sprostowaniu ogłoszenia** zostało przekazane UPUE w dniu 23.04.2021 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 28.04.2021 r. pod nr 2021/S 082-210453 – zmiana dotyczyła zapisów dot. wadium, aukcji elektronicznej, rezygnacji z art. 24aa ustawy Pzp, opisu przedmiotu zamówienia przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 27.04.2021 r. na dzień 11.05.2021 r.

Zamawiający, zgodnie z art. 12a ust. 3 ustawy Pzp, niezwłocznie po przekazaniu ww. zmian treści ogłoszenia UPUE, zamieścił na swojej stronie internetowej informację o zmianach.

SIWZ została zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego w dniu 22.12.2020 r. oraz w dniu 24.12.2020 r. zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej Zamawiającego.

Zamawiający, w oparciu o art. 38 ust. 4 ustawy Pzp, czterokrotnie **modyfikował treść SIWZ**, zamieszczając zmiany na swojej stronie internetowej:

- w dniu 20.01.2021 r. – w zakresie przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 28.01.2021 r. na dzień 19.03.2021 r.;

- w dniu 16.03.2021 r. – w zakresie zmian dot. m.in. opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz podstaw wykluczenia Wykonawców, formularza aktu umowy oraz przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 19.03.2021 r. na dzień 19.04.2021 r.;

- w dniu 09.04.2021 r. – w zakresie zmian dot. m.in. opisu przedmiotu zamówienia, załączników do SIWZ, formularza aktu umowy oraz przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 19.04.2021 r. na dzień 27.04.2021 r.

- w dniu 23.04.2021 r. – w zakresie zmian dot. m.in. zapisów SIWZ (wadium, aukcja elektroniczna, rezygnacja z art. 24aa ustawy Pzp), opisu przedmiotu zamówienia przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert z dnia 27.04.2021 r. na dzień 11.05.2021 r.

W dniach 11.01.2021 r. – 26.04.2021 r. wpłynęły do Zamawiającego liczne **zapytania do treści SIWZ**. W dniach 16.03.2021 r., 09.04.2021 r. oraz 24.04.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 38 ust. 1 i 2 ustawy Pzp zamieścił treść pytań wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w wysokości: 500 000,00 zł, tj. w kwocie nie większej niż 3% wartości zamówienia, zgodnie z art. 45 ust. 4 Ustawy Pzp.

Termin związania ofertą wynosił 90 dni.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena – 60% oraz okres gwarancji jakości i rękojmi – 40%.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał **kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia** w wysokości 128 287 980,21 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęło **8 ofert**:

- **Oferta nr 1** złożona przez Konsorcjum firm – Lider: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów „ERBEDIM” Sp. z o.o., ul. Żelazna nr 3, 97-300 Piotrków Trybunalski, Partner: BUDOMAL Rafał Leśniak, Sp. z o.o., Al. Włókniarzy 221/225, 90-642 Łódź, z ceną ofertową 127 966 473,00 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat;
- **Oferta nr 2** złożona przez Wykonawcę: BUDIMEX S.A., ul. Siedmiogrodzka 9, 01-204 Warszawa, z ceną ofertową 143 100 397,30 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat;
- **Oferta nr 3** złożona przez Wykonawcę: MOTA-ENGIL CENTRAL EUROPE S.A., ul. Opolska nr 110, 31-323 Kraków z ceną ofertową 115 187 827,51 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat;

- **Oferta nr 4** złożona przez Wykonawcę: COLAS POLSKA Sp. z o.o., ul. Nowa nr 49, 62-070 Pałędzie, z ceną ofertową 135 865 757,47 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat;
- **Oferta nr 5** złożona przez Wykonawcę: Firma Budowlana ANNA-BUD Sp. z o.o. , u. Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych nr 1, lok. P.10, 00-124 Warszawa, z ceną ofertową 104 507 149,01 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat;
- **Oferta nr 6** złożona przez Wykonawcę: MIRBUD S.A., ul. Unii Europejskiej nr 18, 96-100 Skierniewice, z ceną ofertową 139 700 000,00 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat;
- **Oferta nr 7** złożona przez Konsorcjum firm – Lider: RUBAU Polska Sp. z o.o., ul. Trojańska nr 7, 02-261 Warszawa, Partner: Construcciones Rubau S.A., C/Comerc nr 42, 17463 Flaca (Girona), Hiszpania z ceną ofertową 173 127 053,07 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 5 lat;
- **Oferta nr 8** złożona przez Wykonawcę: STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska nr 10, 05-800 Pruszków, z ceną ofertową 162 582 319,94 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat.

Po otwarciu ofert, tj. w dniu 12.05.2021 r., Zamawiający zamieścił na swojej stronie internetowej informacje, o których mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp.

W dniu 08.07.2021 r. Zamawiający, na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp, poinformował następujących Wykonawców: BUDIMEX S.A, MIRBUD S.A., COLAS POLSKA Sp. z o.o oraz STRABAG Sp. z o.o. o poprawieniu w ich ofertach oczywistych omyłek rachunkowych.

W tym samym dniu, działając na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy Pzp Zamawiający poinformował Wykonawcę COLAS POLSKA Sp. z o.o. o poprawieniu w jego ofercie innych omyłek polegających na niezgodności oferty z SIWZ, niepowodujących istotnych zmian w treści oferty.

W dniu 08.07.2021 r. Zamawiający wezwał na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy Pzp Wykonawcę COLAS POLSKA Sp. z o.o. do uzupełnienia dokumentów oraz na podstawie art. 87 ust. 1 ustawy Pzp do wyjaśnienia treści oferty. Wykonawca złożył stosowne dokumenty w wymaganym terminie.

W dniu 08.07.2021 r. Zamawiający poinformował o **odrzuconiu n/w ofert**:

- oferty nr 1 złożonej przez Konsorcjum firm – Lider: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów „ERBEDIM” Sp. z o.o., Partner: BUDOMAL Rafał Leśniak, Sp. z o.o. na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy Pzp,

- Oferty nr 5 złożonej przez Wykonawcę: Firma Budowlana ANNA-BUD Sp. z o.o. na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp,

- oferty nr 7 złożonej przez Konsorcjum firm – Lider: RUBAU Polska Sp. z o.o., Partner: Construcciones Rubau S.A. na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp,

W dniu 13.07.2021 r. Zamawiający, w uzupełnieniu pisma z dnia 08.07.2021 r., dokonał w ofercie wykonawcy COLAS POLSKA Sp. z o.o. na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy Pzp, poprawy oczywistych omyłek rachunkowych oraz innych omyłek polegających na niezgodności oferty z SIWZ, niepowodujących istotnych zmian w treści oferty.

W dniu 20.07.2021 r. dokonał sprostowania informacji odrzucenia oferty nr 7 złożonej przez Konsorcjum firm – Lider: RUBAU Polska Sp. z o.o., Partner: Costruccioni Rubau S.A.. W/w oferta powinna zostać odrzucona również na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp.

Zamawiający w dniu 20.07.2021 r. zgodnie z art. 91b ustawy Pzp zaprosił wszystkich pięciu Wykonawców, którzy złożyli oferty niepodlegające odrzuceniu, do wzięcia udziału w aukcji elektronicznej. W zaproszeniu do aukcji Zamawiający zgodnie z art. 91 ust 2 ustawy Pzp poinformował Wykonawców o pozycji złożonych przez nich ofert i otrzymanych punktacjach.

Aukcja elektroniczna odbyła się w dniu 23.07.2021 r. o godz. 11.00. Aukcja została przeprowadzona na platformie aukcji elektronicznych (<https://aukcje.uzp.gov.pl>)

W wyniku przeprowadzonej aukcji elektronicznej zmniejszeniu uległy ceny ofert, w wyniku czego zmieniła się punktacja. W dniu 23.07.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 80 ust. 2 ustawy Pzp zamieścił na stronie internetowej informację o wyniku aukcji. Największą liczbę punktów uzyskał Wykonawca STRABAG Sp. z o.o., który zaoferował cenę 112 500 777,00 zł.

Po przeprowadzonej aukcji, w dniu 23.07.2021 r. Zamawiający - zgodnie z pkt 29.28 SIWZ - wezwał Wykonawcę STRABAG Sp. z o.o. do przedłożenia aktualnych kosztorysów cenowych oraz Formularza cenowego.

W dniu 02.08.2021 r. Zamawiający, w oparciu o art. 85 ust. 2 i 4 ustawy Pzp, zwrócił się do wykonawców z wnioskiem o przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni wraz z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium.

Wykonawcy: MOTA-ENGIL CENTRAL EUROPE S.A oraz MIRBUD S.A. nie wyrazili zgody na przedłużenie terminu związania ofertą, w związku z czym Zamawiający w dniu 17.08.2021 r. odrzucił ich oferty na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp.

W dniu 17.08.2021 r. Zamawiający, działając na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę STRABAG Sp. z o.o. do złożenia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Pzp. Ww. wykonawca złożył wymagane oświadczenia i dokumenty w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

W dniu 03.09.2021 r. Zamawiający **dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez wykonawcę: STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska nr 10, 05-800 Pruszków, z ceną ofertową 112 500 777,00 zł brutto oraz okresem gwarancji jakości i rękojmi – 7 lat. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego, a także przesłane Wykonawcom drogą elektroniczną.

Zamawiający żądał wniesienia **zabezpieczenia należytego wykonania** umowy w wysokości 5% wartości umowy brutto. Wykonawca wniósł zabezpieczenie w postaci gwarancji bankowej.

W dniu 12.01.2022 r. Zamawiający zawarł umowę Nr 263.4/DZ/2022 z wyłonionym Wykonawcą za wynagrodzeniem wskazanym podczas aukcji elektronicznej. Do ww. umowy w dniu 16.02.2022 r. zawarty został aneks nr 1, dotyczący zmiany terminu realizacji umowy, zgodnie z art. 144 ustawy Pzp. Przedstawiona na moment kontroli dokumentacja nie zawiera innych aneksów do umowy zawartej w ramach przedmiotowego postępowania.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane UPUE w dniu 18.01.2021 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 21.01.2022 r. pod numerem 2022/S 015-031761.

Kontrola wykazała:

Zamawiający w załączniku nr 6a do wniosku pn. „Ustalenie wartości szacunkowej udzielonego zamówienia usług lub robót budowlanych” omyłkowo wpisał kwotę przeznaczoną na sfinansowanie inwestycji w miejscu wartości szacunkowej zamówienia. Następnie omyłka ta została powielona w Protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN). Zamawiający, w wyniku udzielonych wyjaśnień, pismami z dnia 26.04.2022 r. oraz z dnia 05.05.2022 r., sprostował wartość szacunkową przedmiotowego zamówienia, zgodnie z kosztorysami inwestorskimi, wskazując prawidłową wartość szacunkową całego zamówienia, w tym wartość zamówienia podstawowego i wartość zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp. Powyższa omyłka nie miała wpływu na przeprowadzenie postępowania przetargowego.

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia, 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 zachował należytą staranność podczas stosowania przepisów ustawy Pzp, w szczególności w zakresie szacowania wartości zamówienia.

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:

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

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

Podmiot kontrolowany:

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