

RPOII.44.70.2022.JW

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

Informacja pokontrolna nr RPOII.44.70.2022

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) oraz na podstawie postanowień umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD.04.02.01-10-0003/17 z dnia 30.06.2017 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	dane zanonimizowano dane zanonimizowano
III.	Termin kontroli	26-31 maja 2022 r.
IV.	Rodzaj kontroli	planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Gmina Miasto Zgierz
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	- Pl. Jana Pawła II 16, 95-100 Zgierz - kontrola w siedzibie IZ RPO WŁ
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7322037248
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	dane zanonimizowano– Prezydent Miasta Zgierza

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	Z upoważnienia Prezydenta Miasta (dane zanonimizowano) – Naczelnik Wydziału
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.04.02.01-10-0003/17 z dnia 30.06.2017 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza”
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	11 642 468,07 zł
XV.	Zakres kontroli	Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego pn.: Modernizacja obiektów na terenie miasta Zgierz część V: zaprojektowanie robót budowlano - montażowych, termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków komunalnych w ramach projektu pn. „Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza”– nr sprawy IR.271.43.2018, Modernizacja obiektów na terenie miasta Zgierz część IV: zaprojektowanie i wykonanie robót budowlano - montażowych, termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków użyteczności publicznej: Urzędu Stanu Cywilnego i Urzędu Miasta Zgierza w ramach projektu pn. "Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza"– nr sprawy PŚ.271.7.2020
XVI.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	28 września 2022 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 01.06.2022 r. przedmiotowe postępowania nie zostały dotychczas, tj. na dzień składania oświadczenia skontrolowane przez inne organy kontroli.

Postępowanie pn. Modernizacja obiektów na terenie miasta Zgierz część IV: zaprojektowanie i wykonanie robót budowlano - montażowych, termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków użyteczności publicznej: Urzędu Stanu Cywilnego i Urzędu Miasta Zgierza w ramach projektu pn." Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza"– nr sprawy PŚ.271.7.2020

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości nie przekraczającej kwot określonych 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), zwanej dalej ustawą Pzp.

Przedmiotem zamówienia była kompleksowa realizacja inwestycji w trybie „zaprojektuj i wybuduj”, polegająca na wykonaniu dokumentacji projektowej i robót budowlano-montażowych termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków użyteczności publicznej w ramach projektu „Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza”.

Przedmiot zamówienia został podzielony na dwie części i obejmował:

Część 1 - Modernizacja obiektów na terenie miasta Zgierz część IV: zaprojektowanie i wykonanie robót budowlano - montażowych, termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków użyteczności publicznej: Urzędu Stanu Cywilnego i Urzędu Miasta Zgierza w ramach projektu pn." Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza" – Urząd Miasta Zgierza.

Cześć 2 - Modernizacja obiektów na terenie miasta Zgierz część IV: zaprojektowanie i wykonanie robót budowlano - montażowych, termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków użyteczności publicznej: Urzędu Stanu Cywilnego i Urzędu Miasta Zgierza w ramach projektu pn." Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza"- Urząd Stanu Cywilnego.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w Załączniku nr 26.1.a do SIWZ.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 18.03.2020 r. na podstawie planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych na kwotę 846 167,34 zł netto, co według kursu euro 4,2693 zł, stanowi równowartość 198 198,14 euro (w tym: części 1 - 585 692,78 zł, części 2 - 260 474,56 zł oraz wartość zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp: 200 000,00 zł). Jest to zamówienie udzielane w częściach i łączna wartość wszystkich części zamówienia wynosiła 13 255 206,66 zł, co stanowi równowartość 3 104 772,83 euro, wg kursu euro 4,2693 zł.

Zamawiający **dopuszczył** możliwości składania **ofert częściowych, nie dopuścił możliwości składania ofert wariantowych. Zamawiający przewidział** udzielenie zamówień, o których mowa w **art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp**, polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych objętych zamówieniem podstawowym o wartości do 30% zamówienia podstawowego.

Postępowanie przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Decyzji w sprawie udziału oraz składu komisji przetargowej z dnia 19.03.2020 r. i Zarządzenia Nr 166/VI/2014 Prezydenta Miasta Zgierza z dnia 30.06.2014 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 05.05.2020 r. pod numerem 536595-N-2020. Jednocześnie tego samego dnia ww. ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń Zamawiającego.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) została zatwierdzona przez (dane zanonimizowano) – Pierwszego Zastępcę Prezydenta Miasta Zgierza. W dniu 05.05.2020 r. wraz z załącznikami została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego.

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 21.05.2020 r. do godz. 12:45.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 3% szacunkowej wartości zamówienia, zgodnie z art. 45 ust. 4 i 5 ustawy Pzp w wysokości: dla części 1 - 10 000,00 zł, dla części 2 – 5 000,00 zł oraz w formie wynikającej z art. 45 ust. 6 ustawy Pzp.

Bezpośrednio przed **otwarcie ofert**, które nastąpiło w dniu 21.05.2020 r. o godz. 13:00, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości **1 040 000,00 zł brutto** (w tym część 1 – 720 000,00 zł, części 2 – 320 000,00 zł).

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

- **Oferta nr 1** złożona przez wykonawcę – Mariusz Wójcicki Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa „EMAR”, ul. Partyzantów 72, 26-640 Skaryszew, z ceną wykonania: dla części 1 – 563 340,00 zł brutto, dla części 2 – 301 350,00 zł brutto,
- **Oferta nr 2** złożona przez wykonawcę – Cehini Marcin Gil, ul. Chopina 1, 95-100 Zgierz, z ceną wykonania: dla części 1 – 1 075 000,00 zł brutto, dla części 2 – 595 000,00 zł brutto.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 21.05.2020 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 z art. 24 ust. 1 pkt. 23 ustawy Pzp.

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena oferty - 60 %;
- okres gwarancji - 15 %,
- wysokość kar umownych – 15%,
- zatrudnienie min. 1 osoby niepełnosprawnej lub bezrobotnej – 10%.

Termin związania ofertą wynosił 30 dni.

Zamawiający zastosował w postępowaniu procedurę odwróconą z art. 24aa ustawy Pzp, co zostało przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ.

Zamawiający w dniu 25.05.2020 r. wezwał na podstawie art. 90 ust. 1 i 2 ustawy Pzp do złożenia wyjaśnień w zakresie rażąco niskiej ceny wykonawcę Mariusz Wójcicki Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa „EMAR” dla części 1 i 2. Wykonawca złożył stosowne wyjaśnienia w wyznaczonym terminie.

W dniu 08.06.2020 r. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp wezwał wykonawcę, najwyżej ocenionego dla części 1 i 2, tj. Mariusz Wójcicki Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa „EMAR” do złożenia, w terminie nie krótszym niż 5 dni, aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Pzp. Wykonawca złożył dokumenty i oświadczenia we wskazanym terminie.

W dniu 15.06.2020 r. Zamawiający na podstawie art. 85 ust. 2 i 4 ustawy Pzp zwrócił się do Wykonawców o przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 30.11.2020 r. wraz z jednoczesnym przedłużeniem ważności wadium, na co Wykonawca Mariusz Wójcicki Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa „EMAR” wyraził zgodę.

W dniu 23.06.2020 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** dla części 1 i 2 złożonej przez wykonawcę Mariusz Wójcicki Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa „EMAR”, ul. Partyzantów 72, 26-640 Skaryszew, dla części 1 – 563 340,00 zł brutto, dla części 2 – 301 350,00 zł brutto. Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane Wykonawcom mailem oraz na podstawie art. 92 ust. 2 ustawy Pzp zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego.

W tym samym dniu Zamawiający na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp **odrzucił ofertę** wykonawcy Cehini Marcin Gil, z uwagi na fakt, iż wykonawca nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą.

Zamawiający wymagał wniesienia **zabezpieczenia należytego wykonania** umowy na kwotę stanowiącą 10% ceny całkowitej podanej w ofercie. Wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W dniu 07.07.2020 r. Zamawiający zawarł **umowę nr PŚ.7011.11.591.2020 dla części 1 oraz umowę nr PŚ.7011.12.592.2020 dla części 2** z wyłonionym Wykonawcą za wynagrodzeniem wskazanym w ofercie. Zamawiający przedstawił **aneksy** do przedmiotowych umów.

Dla części 1: Aneks nr 1 z dnia 30.11.2020 r., Aneks nr 2 z dnia 29.12.2020 r., Aneks nr 3 z dnia 29.01.2021 r., Aneks nr 4 z dnia 31.03.2021 r., Aneks nr 5 z dnia 31.05.2021 r., Aneks nr 6 z dnia 25.06.2021 r., Aneks nr 7 z dnia 15.12.2021 r., Aneks nr 8 z dnia 31.12.2021 r. Wszystkie zmiany przewidziane w aneksach dotyczyły zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy.

Dla części 2: Aneks nr 1 z dnia 30.11.2020 r., Aneks nr 2 z dnia 29.12.2020 r., Aneks nr 3 z dnia 29.01.2021 r., Aneks nr 4 z dnia 31.03.2021 r., Aneks nr 5 z dnia 31.05.2021 r., Aneks nr 6 z dnia 25.06.2021 r. wszystkie zmiany przewidziane w aneksach dotyczyły zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy. **Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** zostało opublikowane w BZP w dniu 16.07.2020 r. pod nr 510128699-N-2020.

Aneksy zostały zawarte zgodnie z art. 144 ustawy Pzp.

Ogłoszenia o zmianie umowy dla części 1 i 2 zostały opublikowane w BZP w dniu 02.06.2022 r. pod nr 560441526-N-2022, 560441528-N-2022, 560441529-N-2022, 560441532-N-2022, 560441533-N-2022 oraz

dodatkowo dla części 1 opublikowane w BZP w dniu 02.06.2022 r. pod nr 560441534-N-2022 i 560441535-N-2022.

Kontrola wykazała:

1. Zamawiający zawarł do umowy z wykonawcą aneksy dla części 1 i 2: Aneks nr 1 z dnia 30.11.2020 r., Aneks nr 2 z dnia 29.12.2020 r., Aneks nr 3 z dnia 29.01.2021 r., Aneks nr 4 z dnia 31.03.2021 r., Aneks nr 5 z dnia 31.05.2021 r., Aneks nr 6 z dnia 25.06.2021 r. natomiast ogłoszenie o zmianie umowy zamieścił w BZP w dniu 02.06.2022 r. 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 ustawy Pzp, po dokonaniu zmiany umowy zamieszcza się w Biuletynie Zamówień Publicznych 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.

Wskazane powyżej uchybienie ma charakter formalny i nie skutkuje koniecznością zastosowania procedury nakładania korekt finansowych i pomniejszania wydatków poniesionych nieprawidłowo za naruszenie ustawy Pzp.

Postępowanie pn. Modernizacja obiektów na terenie miasta Zgierz część V: zaprojektowanie robót budowlano - montażowych, termomodernizacyjnych i modernizacyjnych budynków komunalnych w ramach projektu pn. " Modernizacja energetyczna budynków zasobu komunalnego oraz użyteczności publicznej na terenie Miasta Zgierza"- nr sprawy IR.271.43.2018

Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zgodnie z art. 66 ust. 1, w związku z wystąpieniem przesłanek określonych w art. 67 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, zwanej dalej ustawą Pzp (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 1986, z późn. zm.).

Przedmiotem zamówienia było wykonanie dokumentacji projektowej dla robót budowlano – montażowych termomodernizacyjnych i modernizacyjnych dla następujących budynków komunalnych:

1. Budynek mieszkalny – Zgierz, ul. Długa 22
2. Budynek mieszkalny – Zgierz, ul. Długa 30
3. Budynek mieszkalno-usługowy – Zgierz, ul. Długa 32
4. Budynek mieszkalny – Zgierz, ul. Długa 40
5. Budynek mieszkalno-usługowy – Zgierz, ul. Długa 41

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 24.10.2018 r. na podstawie planowanych kosztów, prac projektowych na kwotę netto 204 957,21 zł, co według kursu euro 4,3117 zł, stanowi równowartość kwoty 47 535,13 euro.

Postępowanie przeprowadziła **Komisja przetargowa** powołana na podstawie Decyzji w sprawie udziału oraz składu Komisji Przetargowej z dnia 09.01.2019 r. i Zarządzenia Nr 166/VI/2014 Prezydenta Miasta Zgierza z dnia 30.06.2014 r.

Zaproszenie do negocjacji zostało zatwierdzone z up. Prezydenta Miasta Zgierza przez Zastępcę Prezydenta Miasta Zgierza – (dane zanonimizowano) w dniu 11.01.2019 r. W dniu 18.01.2019 r. zostało osobiście odebrane przez (dane zanonimizowano) – pełnomocnika spółki Grupa AF sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Gwiazdziej 62 12/2, 53-413 Wrocław. Wraz z zaproszeniem Zamawiający przekazał opis przedmiotu zamówienia, wybrane strony SIWZ, wzory wymaganych oświadczeń i dokumentów oraz ogólne warunki umowy.

Negocjacje z zaproszonym wykonawcą odbyły się w dniu 18.01.2019 r. dotyczyły m. in. ceny za wykonanie przedmiotu zamówienia i terminu realizacji zamówienia. W wyniku negocjacji ustalono cenę wykonania zamówienia na kwotę 253 000,00 zł brutto oraz termin wykonania zamówienia na dzień 21.06.2019 r.. Wszystkie wymagane podmiotowe środki dowodowe i oświadczenia Wykonawca przedłożył podczas negocjacji.

W dniu 30.01.2019 r. Zamawiający zawarł **umowę nr IR.042.12.200.2019** (IR.272.43.2018) z wykonawcą zaproszonym do negocjacji na warunkach ustalonych w toku negocjacji.

Zamawiający przedłożył **9 aneksów** do przedmiotowej umowy:

Aneks nr 1 z dnia 19.06.2019 r., Aneks nr 2 z dnia 30.09.2019 r., Aneks nr 3 z dnia 23.12.2019 r., Aneks nr 4 z dnia 30.03.2020 r., Aneks nr 5 z dnia 26.06.2020 r., Aneks nr 6 z dnia 26.11.2020 r. Aneks nr 7 z dnia 29.12.2020 r., Aneks nr 8 z dnia 30.03.2021 r. i Aneks nr 9 z dnia 27.05.2021 r.

Wszystkie zmiany w aneksach dotyczyły wydłużenia terminu wykonania przedmiotu umowy (ostatecznie do 29.10.2021 r.).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w BZP w dniu 27.02.2019 r. pod numerem 510038233-N-2019.

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia): nie dotyczy

XIX. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):

Rekomenduje się, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 dochował należytej staranności podczas przygotowania oraz prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności w zakresie stosowania przepisów dotyczących przekazywania do BZP ogłoszeń o zmianie umowy.

Termin na wykonanie zaleceń pokontrolnych/rekomendacji: 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/~~ostatycznej~~ 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.

Zespół kontrolny:

Podmiot kontrolowany:

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

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

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

¹ niepotrzebne skreślić/usunąć

