

RPOII.44.194.2022.AB

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament ds. EFRR w Perspektywie 2014 - 2020
Wydział Kontroli Projektów

Informacja pokontrolna nr 1 - WYCIĄG

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 ze zm.) oraz na podstawie postanowień umowy nr UDA-RPLD.06.03.02-10-0069/17-00 z dnia 10.10.2017 r. z późniejszymi zmianami.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Agnieszka Bielecka Marcin Kuchciak Anna Hak ¹ Marta Wojnar ²
III.	Termin kontroli	15 – 21.11.2022 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa w trakcie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Gmina Rzeczyca
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Tomaszowska 2, 97-220 Rzeczyca (siedziba Beneficjenta) ul. Parkowa 1, 97-220 Rzeczyca (miejsce realizacji projektu)
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7732223393
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Pan Marek Kaźmierczyk – Wójt Gminy Rzeczyca

¹ Przeprowadzenie kontroli w zakresie sprawdzenia prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu objętych ustawą Prawo zamówień publicznych.

² J.w.

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	10 w 2022 r. w książce kontroli Beneficjenta.
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	<p><i>(dane zanonimizowano)</i> – inspektor ds. pozyskiwania funduszy zewnętrznych w Referacie Gospodarowania Mieniem Inwestycji i Ochrony Środowiska.</p> <p><i>(dane zanonimizowano)</i> - podinspektor ds. pozyskiwania funduszy zewnętrznych w Referacie Gospodarowania Mieniem Inwestycji i Ochrony Środowiska.</p>
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.06.03.02-10-0069/17-00
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	<p>Stworzenie nowoczesnej przestrzeni publicznej na bazie istniejącej architektury przemysłowej w otoczeniu zabytkowego parku podworskiego w gminie Rzezzyca.</p> <p>Okres realizacji projektu: 05.10.2015 r. – 31.01.2023 r.³</p>
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	8 711 138,60 zł
XV.	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją ww. projektu, – sprawdzenie sposobu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych, związanych z realizacją projektu w zakresie zgodności z zasadą uczciwej konkurencji, – potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym, – sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikację dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji, – potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług, – sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów

³ Beneficjent pismem z dnia 28.01.2022 r. znak UG.RGO.042.4.2017.PG zawniósł o wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 30.06.2023 r. IZ RPO WŁ wyraziła zgodę na zawarcie aneksu, jednakże do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie został on podpisany.

		<p>będących podstawą do sporządzenia wniosków o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej z oryginałami,</p> <ul style="list-style-type: none"> – sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO WŁ, – potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wnioskach o płatność oraz faktu ich poniesienia, – sprawdzenie wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu, – sprawdzenie wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
XVI.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	03.01.2023 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:

A. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu objęte ustawą Pzp.

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej: ustawa Pzp). IZ RPO WŁ dokonała sprawdzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego opisanego w pkt. XVII A ppkt 2 niniejszej informacji pokontrolnej.

1. Postępowanie pn. *Przebudowa i rozbudowa, połączona z termo-modernizacją, budynku warsztatowo-biurowego na cele usług administracyjnych dla ludności* – znak: UG-RO.271.10.2018.PK

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 10.11.2022 r. w związku z odstąpieniem przez Gminę Rzeczyca od umowy z Wykonawcą: *(dane zanonimizowano)*, nie zostały poniesione żadne wydatki w ramach ww. postępowania. Z uwagi na powyższe nie było ono przedmiotem niniejszej kontroli.

2. Postępowanie pn. *Stworzenie nowoczesnej przestrzeni publicznej na bazie istniejącej architektury przemysłowej w otoczeniu zabytkowego parku podworskiego w Gminie Rzeczyca* - znak postępowania: UG-RO.271.1.2022.AW przeprowadzono **w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji**, zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, o wartości poniżej progów unijnych określonych na podstawie art. 3 ustawy Pzp.

Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego. Beneficjent złożył oświadczenie z datą 10.11.2022 r., zgodnie z którym postępowanie będące przedmiotem niniejszej kontroli na dzień złożenia oświadczenia nie było kontrolowane przez inne uprawnione instytucje.

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane, polegające na rozbudowie, nadbudowie, przebudowie oraz zmianie sposobu użytkowania przemysłowych budynków warsztatowo - biurowych na cele usług

administracyjnych i społecznych dla ludności wraz z zagospodarowaniem terenu, w tym modernizacją ul. Parkowej, będącej drogą dojazdową do budynku na długości ok. 241 m, położoną na drodze gminnej nr 116377E. Zamówienie składało się z dwóch etapów. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w załączniku nr 1 do Specyfikacji Warunków Zamówienia (dalej: SWZ).

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 21.01.2022 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych w listopadzie 2021 r., grudniu 2021 r. oraz styczniu 2022 r. na kwotę 12 865 426,52 zł netto, co według kursu euro 4,4536 stanowi równowartość 2 888 770,10 euro.

Postępowanie przeprowadziła i rozstrzygnęła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Zarządzenia Nr 62/2020 Wójta Gminy Rzeszyca z dnia 31.12.2020 r.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 10.02.2022 r. do godz. 10:00, a termin otwarcia ofert - na dzień 10.02.2022 r. o godz. 14:00.

Termin związania ofertą został pierwotnie wyznaczony do dnia 11.03.2022 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 26.01.2022 r. pod nr 2022/BZP 00036389/01. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania: <https://bip.rzeszyca.pl/zamowienia-publiczne>, a informacja o wszczęciu postępowania została opublikowana na miniPortalu.

SWZ została w dniu 26.01.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i w tym samym dniu została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

W dniu 04.02.2022 r. Zamawiający, zgodnie z art. 284 ust. 2 ustawy Pzp, udzielił **odpowiedzi na zapytania Wykonawców**, które wpłynęły w dniu 31.01.2022 r., zamieszczając treść pytań wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 284 ust. 6 ustawy Pzp.

W dniu 08.02.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 286 ust. 1 ustawy Pzp, dokonał **modyfikacji treści SWZ** w zakresie przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert (odpowiednio: do dnia 16.02.2022 r. do godz. 10:00 oraz na dzień 16.02.2022 r. o godz. 14:00) oraz terminu związania ofertą (do dnia 17.03.2022 r.). Dokonaną zmianę treści SWZ Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 286 ust. 7 ustawy Pzp. Ponadto, w tym samym dniu, w oparciu o art. 286 ust. 6 i ust. 9 ustawy Pzp, Zamawiający zamieścił w BZP pod nr 2022/BZP 00050668/01 **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia**. Jednocześnie w tym samym dniu Zamawiający, zgodnie z art. 271 ust. 4 ustawy Pzp, niezwłocznie po zamieszczeniu zmiany treści ogłoszenia w BZP, udostępnił ogłoszenie o zmianie na stronie prowadzonego postępowania.

W dniu 10.02.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 284 ust. 2 ustawy Pzp, udzielił **odpowiedzi na zapytania Wykonawców do treści SWZ**, które wpłynęły w dniach 02-03.02.2022 r., zamieszczając treść pytań wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 284 ust. 6 ustawy Pzp. Jednocześnie w tym samym dniu Zamawiający, w oparciu o art. 286 ust. 1 ustawy Pzp, dokonał **modyfikacji treści SWZ** w zakresie przedłużenia terminu składania i otwarcia ofert (odpowiednio: do dnia 18.02.2022 r. do godz. 10:00 oraz na dzień 18.02.2022 r. o godz. 14:00), terminu związania ofertą (do dnia 19.03.2022 r.) oraz w zakresie zaktualizowania dokumentacji projektowej (załącznik nr 1 do SWZ) oraz przedmiaru robót (załącznik nr 11 do SWZ). W tym samym dniu, w oparciu o art. 286 ust. 6 i ust. 9 ustawy Pzp, Zamawiający zamieścił w BZP pod nr 2022/BZP 00053622/01 **ogłoszenie o zmianie**

ogłoszenia. Jednocześnie w tym samym dniu Zamawiający, zgodnie z art. 271 ust. 4 ustawy Pzp, niezwłocznie po zamieszczeniu zmiany treści ogłoszenia w BZP, udostępnił ogłoszenie o zmianie na stronie prowadzonego postępowania.

Zamawiający żądał wniesienia **wadium** w wysokości 110 000,00 zł, tj. w kwocie nie większej niż 1,5% wartości zamówienia, zgodnie z art. 281 ust. 4 ustawy Pzp.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych - zgodnie z art. 91 ust. 2 ustawy Pzp, powody niedokonania podziału zamówienia na części wskazano w dokumentach zamówienia, tj. w SWZ. Zamawiający nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp.

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 60%;
- okres gwarancji jakości przedmiotu zamówienia – 40%.

W dniu 18.02.2022 r., zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp, Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania **kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia** w wysokości 16 448 829,40 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie, za pośrednictwem miniPortalu, wpłynęły **3 oferty**, złożone przez następujących Wykonawców:

- Oferta nr 1 - (*dane zanonimizowano*), z ceną 20 674 422,15 zł brutto oraz okresem gwarancji 5 lat;
- Oferta nr 2 – (*dane zanonimizowano*), z ceną 17 956 861,29 zł brutto oraz okresem gwarancji 5 lat;
- Oferta nr 3 – (*dane zanonimizowano*), z ceną 19 818 765,02 zł brutto (po poprawieniu przez Zamawiającego omyłki: **19 813 236,60 zł brutto**) oraz okresem gwarancji 5 lat.

Zamawiający niezwłocznie po otwarciu ofert, tj. w dniu 18.02.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

W dniu 24.02.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę: (*dane zanonimizowano*), której oferta została najwyżej oceniona, do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 09.03.2022 r. Zamawiający, działając na podstawie art. 223 ust. 2 pkt 3 ustawy Pzp, zawiadomił wszystkich trzech Wykonawców, o poprawieniu innej omyłki polegającej na niezgodności oferty z dokumentami zamówienia, niepowodującej istotnych zmian w treści ofert. Wszyscy Wykonawcy wyrazili zgodę na poprawienie omyłki.

W tym samym dniu Zamawiający, działając na podstawie art. 223 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał dwóch Wykonawców: (*dane zanonimizowano*) oraz (*dane zanonimizowano*) do złożenia wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert. Wykonawcy złożyli wyjaśnienia w wyznaczonym terminie.

W dniu 15.03.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę: (*dane zanonimizowano*) do poprawienia podmiotowych środków dowodowych, tj. Wykazu osób, stanowiącego załącznik nr 10 do SWZ. Wykonawca złożył wyjaśnienia oraz skorygowany wykaz w terminie.

W dniu 16.03.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 307 ust. 2 ustawy Pzp, zwrócił się do wszystkich trzech Wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 01.04.2022 r. Przedmiotową zgodę wyraziło dwóch Wykonawców: *(dane zanonimizowano)* oraz *(dane zanonimizowano)*.

W dniu 18.03.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę: *(dane zanonimizowano)*, za wynagrodzeniem wskazanym w ofercie. W tym samym dniu, zgodnie z art. 253 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp, informacja o wynikach postępowania została przekazana Wykonawcom (za pośrednictwem poczty e-mail) oraz udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Pismem z dnia 25.03.2022 r. Wykonawca: *(dane zanonimizowano)* poinformował Zamawiającego, że warunkiem podpisania przez niego umowy jest wzrost wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu zamówienia. Zamawiający potraktował niniejsze pismo jako uchylenie się Wykonawcy od podpisania umowy i w związku z powyższym, na podstawie art. 263 ustawy Pzp, przystąpił do ponownego badania i oceny ofert spośród ofert pozostałych w postępowaniu Wykonawców.

W dniu 28.03.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 274 ust. 1 w związku z art. 263 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę: *(dane zanonimizowano)*, której oferta (jako kolejna spośród ofert pozostałych w postępowaniu Wykonawców) została najwyżej oceniona, do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 05.04.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę: *(dane zanonimizowano)* do poprawienia podmiotowych środków dowodowych, tj. Wykazu osób, stanowiącego załącznik nr 10 do SWZ. Wykonawca złożył skorygowany wykaz w terminie.

W dniu 08.04.2022 r. Zamawiający dokonał ponownego **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę: *(dane zanonimizowano)* za wynagrodzeniem wskazanym w ofercie. W tym samym dniu, zgodnie z art. 253 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp, informacja o wynikach postępowania została przekazana Wykonawcom (za pośrednictwem poczty e-mail) oraz udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

W toku postępowania Wykonawcy nie korzystali z przysługujących im środków ochrony prawnej.

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

W dniu 14.04.2022 r. Zamawiający zawarł **umowę nr UG-RO.272.7.2022.AW** z Wykonawcą: *(dane zanonimizowano)* za wynagrodzeniem 19 813 236,60 zł brutto.

Do ww. umowy zawarto **aneks nr 1** z dnia 14.09.2022 r., przedłużający termin wykonania etapu I umowy z 31.01.2023 r. do 31.05.2023 r. Ww. aneks zawarto zgodnie z art. 455 ustawy Pzp. W ramach przedmiotowej kontroli Zamawiający nie dołączył innych aneksów do ww. umowy.

Ogłoszenie o wyniku postępowania, zgodnie z art. 309 ust. 1 ustawy Pzp, zamieszczone zostało w BZP w dniu 13.05.2022 r. pod nr 2022/BZP 00157122/01.

Na potwierdzenie realizacji przedmiotu umowy Beneficjent przedstawił:

- Rozliczenie nr 1 za maj 2022 r. zawierające:
 - Protokół częściowy nr 1 na kwotę 410 124,98 zł netto z dnia 10.06.2022 r.,
 - Tabelę zaawansowania robót,



- Tabelę elementów rozliczeniowych,
 - Opis zakresu prac,
 - Książkę obmiarów,
 - Część rysunkową.
- Rozliczenie nr 2 za czerwiec 2022 r. zawierające:
- Protokół częściowy nr 2 na kwotę 464 779,01 zł netto z dnia 08.07.2022 r.,
 - Tabelę zaawansowania robót,
 - Tabelę elementów rozliczeniowych,
 - Opis zakresu prac,
 - Książkę obmiarów,
 - Część rysunkową.
- Rozliczenie nr 3 za lipiec 2022 r. zawierające:
- Protokół częściowy nr 3 na kwotę 545 800,73 zł netto z dnia 10.08.2022 r.,
 - Tabelę zaawansowania robót,
 - Tabelę elementów rozliczeniowych,
 - Opis zakresu prac,
 - Książkę obmiarów,
 - Część rysunkową (a, b, c).
- Rozliczenie nr 4 za sierpień 2022 r. zawierające:
- Protokół częściowy nr 4 na kwotę 770 747,39 zł netto z dnia 09.09.2022 r.,
 - Tabelę zaawansowania robót,
 - Tabelę elementów rozliczeniowych,
 - Opis zakresu prac,
 - Książkę obmiarów,
 - Część rysunkową (a, b, c, d),
 - Załączniki – mailową korespondencję dot. zakresu robót wraz z kosztorysami.
- Rozliczenie nr 5 za wrzesień 2022 r. zawierające:
- Protokół częściowy nr 5 na kwotę 728 683,03 zł netto z dnia 10.10.2022 r.,
 - Tabelę zaawansowania robót,
 - Tabelę elementów rozliczeniowych,
 - Opis zakresu prac,
 - Książkę obmiarów,
 - Część rysunkową,
 - Załączniki – mailową korespondencję.

Kontrola wykazała:

Zamawiający nie dochował należytej staranności redagując zapisy SWZ oraz ogłoszenia o zamówieniu:

- a) W pkt 6.7 ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający zaznaczył, że nie przewiduje unieważnienia postępowania, jeśli środki publiczne, które zamierza przeznaczyć na sfinansowanie całości lub części

zamówienia, nie zostaną mu przyznane. SWZ zawiera sprzeczny zapis – w rozdziale II w pkt 4 Zamawiający wskazał, iż zgodnie z art. 310 ustawy Pzp przewiduje taką możliwość;

- b) W Rozdziale XVIII pkt 1.2 SWZ przy opisie sposobu przyznawania punktów za kryterium oceny ofert – *Okres gwarancji* Zamawiający wskazał, iż przydzielili 0 pkt za zaoferowanie przez Wykonawcę okresu gwarancji poniżej 3 lat. Z uwagi na fakt, iż Zamawiający określił minimalny okres gwarancji na 3 lata, złożenie przez Wykonawcę oferty z krótszym niż 3 lata okresem gwarancji skutkować powinno odrzuceniem oferty, jako niezgodnej z treścią SWZ.

Z uwagi na fakt, iż kontrolowane postępowanie zakończyło się zawarciem umowy (odnośnie pkt a), a wszyscy Wykonawcy, którzy złożyli oferty w przedmiotowym postępowaniu zaproponowali 5 - letni okres gwarancji (odnośnie pkt b), ww. uchybienia mają wyłącznie charakter formalny.

Mając na uwadze powyższe, zwraca się uwagę, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z RPO WŁ na lata 2014–2020 zachował większą staranność w zakresie zapewnienia spójności pomiędzy treścią SWZ oraz treścią ogłoszenia o zamówieniu oraz przy określaniu metodologii punktacji w ramach poszczególnych kryteriów oceny ofert.

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia, 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): 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/~~ostatycznej~~—Informacji pokontrolnej⁴. 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:⁵

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.

⁴ niepotrzebne skreślić/usunąć

⁵ Pouczenie ma zastosowanie do I Informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach

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 członków zespołu kontrolnego)

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