

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Kontroli i Odwołań FEŁ2027
Wydział Kontroli Projektów RPO WŁ 2014-2020

KOFEŁIV.44.1.3.2023.MS

Informacja pokontrolna nr 1- wyciąg

| | | |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Podstawa prawna kontroli | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818), § 18 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.04.02.02-10-0070/19-00 z dnia 11 sierpnia 2020 r. zmienionej aneksami nr UDA-RPLD.04.02.02-10-0070/19-01 z dnia 09.03.2021 r., nr UDA-RPLD.04.02.02-10-0070/19-02 z dnia 21.04.2021 r. |
| II. | Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę | Magdalena Szczepaniak Sławomir Olbromski |
| III. | Termin kontroli | 23-28 lutego 2023 r. |
| IV. | Rodzaj kontroli | Planowa w trakcie realizacji projektu |
| V. | Nazwa Podmiotu kontrolowanego | Uniwersytet Medyczny w Łodzi |
| VI. | Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne | Al. Tadeusza Kościuszki 4, 90-419 Łódź - siedziba Beneficjenta Ul. Pomorska 241, ul. 6 Sierpnia 69, Łódź - miejsca realizacji projektu |
| VII. | NIP Podmiotu kontrolowanego | 7251843739 |
| VIII. | Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego | [dane zanonimizowane] |
| IX. | Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych | Nie dotyczy |
| X. | Pozycja w książce kontroli, pod którą | 1/2023 |

| | | |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | odnotowano przedmiotową kontrolę | |
| XI. | Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego | [dane zanonimizowane] |
| XII. | Nr umowy o dofinansowanie | UDA-RPLD.04.02.02-10-0070/19-00 z dnia 11 sierpnia 2020 r. |
| XIII. | Tytuł kontrolowanego projektu | „Termomodernizacja wybranych budynków Uniwersytetu Medycznego w Łodzi - etap 4” Okres realizacji projektu: 24.10.2017 r. – 30.06.2023 r. |
| XIV. | Wartość projektu (wg umowy/aneksu) | 9 938 813,40 zł |
| XV. | Zakres kontroli | <ul style="list-style-type: none"> – 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 weryfikacji dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji, – potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót budowlanych, dostaw i usług, – sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów będących podstawą do sporządzenia wniosków o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej z oryginałami, – 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 wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu, – sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji związanej z realizowanym projektem. |
| XVI. | Data sporządzenia Informacji pokontrolnej | 28.03.2023 r. |

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli.

Przedmiotowy projekt podlegał kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 (dalej: IZ RPO WŁ) w dniach 11-13.10.2021 r. (kontrola w trakcie realizacji projektu). Ustalenia z kontroli zostały zawarte w informacji pokontrolnej znak RPIV.44.2.172.2021.KPK z dnia 29.10.2021 r.

W ramach ww. kontroli zweryfikowano dokumenty przedłożone przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL2014 w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr RPLD.04.02.02-10-0070/19-003 i nr RPLD.04.02.02-10-0070/19-004.

1. Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

A. Postępowania o udzielenie zamówień publicznych związane z realizacją projektu objęte ustawą Prawo zamówień publicznych.

1. Termomodernizacja oraz remont wybranych pomieszczeń w budynku dydaktycznym Uniwersytetu Medycznego w Łodzi przy ul. Pomorskiej 251 – znak sprawy: ZP/106/2020.

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 07.01.2021 r. została zawarta umowa nr **ZP/106/2020** z [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem kosztorysowym w kwocie **427 728,37 zł brutto/347 746,64 zł netto** i terminem wykonania zamówienia do dnia 31.05.2021 r.

Do ww. umowy zostały zawarte następujące aneksy:

- w dniu 31.05.2021 r. **aneks nr 1**, którym zmieniono termin wykonania zamówienia do dnia 30.06.2021 r.
- w dniu 30.06.2021 r. **aneks nr 2**, którym zmieniono termin wykonania zamówienia do dnia 20.07.2021 r., rozszerzono zakres prac o roboty dodatkowe oraz zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy za roboty dodatkowe o 60 000,00 zł netto/73 800,00 zł brutto.

Na potwierdzenie realizacji umowy Beneficjent przedstawił:

- protokół odbioru częściowego robót budowlanych z dnia 13.04.2021 r.,
- protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 27.09.2021 r. obejmujący czynności odbiorowe w dniach 23.07-27.09.2021 r. (bez uwag),
- fakturę VAT nr 11/09/2021 z dnia 27.09.2021 r. na kwotę 60 000,00 zł netto/73 800,00 zł brutto za wykonanie robót dodatkowych (wydatek niekwalifikowalny w projekcie).

W dniach 24-25.05.2021 r. została przeprowadzona przez IZ RPO WŁ kontrola postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na termomodernizację budynku przy ul. Pomorskiej 251. Ustalenia z tej kontroli zostały zawarte w informacji pokontrolnej znak RPIII.44.72.2021.EW z dnia 06.09.2021 r.

W ramach ww. kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących koniecznością nałożenia korekty finansowej.

2. Opracowanie dokumentacji projektowych na termomodernizację (...) – znak sprawy: ZP/50/2018 (wydatek niekwalifikowalny w projekcie).

Przedmiot zamówienia obejmował opracowanie pięciu kompletnych, wielobranżowych dokumentacji projektowych na termomodernizację oraz remont/przebudowę i adaptację budowlaną obiektów Uniwersytetu Medycznego w Łodzi (budynek hali sportowej, budynek basenu oraz budynek dydaktyczny).

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 05.11.2018 r. została zawarta umowa nr ZP/50/2018

z [dane zanonimizowane] za wynagrodzeniem 308 943,09 zł netto/380 000,00 zł brutto.

3. Opracowanie dokumentacji technicznej dla budynku Centrum Sportu w ramach projektu – Termomodernizacja wybranych budynków Uniwersytetu Medycznego w Łodzi – etap IV (ul. 6 Sierpnia 69) – znak sprawy: ZP/23/2021 (wydatek niekwalifikowalny w projekcie).

Przedmiot zamówienia obejmował m.in. opracowanie kompletnej wielobranżowej dokumentacji technicznej na termomodernizację oraz remont/przebudowę i adaptację budowlaną obiektów Uniwersytetu Medycznego w Łodzi (budynek hali sportowej oraz budynek basenu).

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 17.06.2021 r. została zawarta umowa nr ZP/23/2021 z firmą [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem 185 000,00 zł netto/227 550,00 zł brutto.

4. **Remont budynku Centrum Sportu w ramach projektu pn. „Termomodernizacja wybranych budynków Uniwersytetu Medycznego w Łodzi – etap IV” – znak sprawy ZP/9/2022**

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.).

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane polegające na termomodernizacji budynku hali sportowej z zapleczem administracyjno-socjalnym i basenu zajmowanego przez Centrum Sportu, przy ul. 6-go Sierpnia 69. Zakres prac obejmował m.in.: docieplenia, wymianę stolarki, remont elewacji, remont posadzek i okładzin, ścian i sufitów wybranych pomieszczeń.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 15.10.2021 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę 12 025 890,14 zł netto, co według kursu euro 4,2693 zł, stanowi równowartość 2 816 829,49 euro. W tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp wyniosła 700 000,00 zł, co stanowi 163 961,31 euro.

Postępowanie przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana w dniu 10.01.2022 r. przez Kanclerza Uniwersytetu Medycznego w Łodzi.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została zatwierdzona w styczniu 2022 r. przez kierownika Zamawiającego (brak daty) i w dniu 18.01.2022 r. zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania: https://platformazakupowa.pl/pn/umed_lodz.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 18.01.2022 r. pod nr 2022/BZP 0023806/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Termin na składanie ofert upływał w dniu 07.02.2022 r. do godz. 12.30.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dniu 01.02.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00044006/01. Zamawiający zmienił termin składania ofert i termin związania ofertą.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dniu 09.02.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00052183/01. Zamawiający zmienił termin składania ofert i termin związania ofertą.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dniu 14.02.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00056867/01. Zamawiający zmienił termin składania ofert i termin związania ofertą (18.03.2022 r.).

Termin na składanie ofert (po wprowadzonych zmianach) upływał w dniu 18.03.2022 r. do godz. 12.30.

Do Zamawiającego wpływały zapytania do treści SWZ.

Zamawiający udzielał odpowiedzi i wyjaśnień, wprowadzał modyfikacje do treści SWZ i załączników oraz zmieniał ogłoszenie o zamówieniu.

Zamawiający żądał wniesienia **wadium** w wysokości 30 000,00 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 dopuścił składania ofert wariantowych, przewidział natomiast możliwość udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp.

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty była cena – 100%.

W wyznaczonym terminie do Zamawiającego **wpłynęło 8 ofert**:

- oferta nr 1 z ceną 17 984 463,37 zł brutto,
- oferta nr 2 z ceną 17 558 836,55 zł brutto,
- oferta nr 3 z ceną 14 640 271,97 zł brutto,
- oferta nr 4 z ceną 17 523 418,98 zł brutto,
- oferta nr 5 z ceną 23 246 393,67 zł brutto,
- oferta nr 6 z ceną 13 691 799,89 zł brutto,
- oferta nr 7 z ceną 16 332 357,10 zł brutto,
- oferta nr 8 z ceną 18 733 694,09 zł brutto.

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 18.02.2022 r. o godz. 13.00. W tym samym dniu Zamawiający zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp, udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. w wysokości 12 000 000,00 zł brutto.

Zamawiający 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.

Termin związania ofertą – 30 dni.

Zamawiający zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp, przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach.

Pismem z dnia 09.03.2022 r., na podstawie art. 128 ust. 4 ustawy Pzp, Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 6, do wyjaśnienia informacji zawartych w ofercie. W tym samym dniu, Zamawiający, na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1, do uzupełnienia dokumentów o pełnomocnictwo. Wykonawcy odpowiedzieli na wezwania w terminie.

Z kolei Wykonawcę, który złożył ofertę nr 3 Zamawiający poinformował o poprawieniu oczywistej omyłki pisarskiej w formularzu oferty (art. 223 ust. 2 pkt 1 ustawy).

W dniu 14.03.2022 r. Zamawiający, działając na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 6, do złożenia w terminie do dnia 21.03.2022 r. **podmiotowych środków dowodowych**. Wykonawca złożył dokumenty w dniu 15.03.2022 r. W dniu 17.03.2022 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę do poprawienia złożonych dokumentów (na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp). Wykonawca złożył poprawione dokumenty w terminie.

W oparciu o zapisy art. 307 ust. 2 ustawy Pzp Zamawiający w dniu 16.03.2022 r. wezwał wykonawców do wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą wraz z jednoczesnym przedłużeniem okresu

ważności wadium. Wykonawcy, którzy złożyli oferty nr: 1, 4, 5, 7 nie zgodzili się na przedłużenie terminu związania ofertą. W związku z tym ich oferty zostały odrzucone na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 12 ustawy Pzp.

W dniu 07.04.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** tj. oferty nr 6 złożonej przez [dane zanonimizowane].

W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane Wykonawcom drogą elektroniczną.

Zamawiający wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy na kwotę stanowiącą 5% ceny całkowitej podanej w ofercie. Zabezpieczenie zostało wniesione w postaci gwarancji ubezpieczeniowej. W dniu 28.04.2022 r. Zamawiający zawarł **umowę nr ZP/9/2022** z [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem w wysokości 13 691 799,89 zł brutto. Termin wykonania określono na 12 miesięcy od daty podpisania umowy.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 25.05.2022 r. pod nr 2022/BZP 00176747/01.

Do w/w umowy zostały zawarte aneksy:

- **nr 1** w dniu 21.07.2022 r. - z uwagi na oczywistą omyłką pisarską dotyczącą wpisania do umowy błędnej kwoty podatku VAT;
- **nr 2** w dniu 02.09.2022 r. - ze względu na konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych zmianie uległo wynagrodzenie wykonawcy 11 281 383,92 zł netto/13 876 102,22 zł brutto. Rozszerzono zakres przedmiotu umowy o wykonanie: krawężników, blachownic, zabezpieczenia antykorozyjnego, fasad aluminiowych, wykonanie złączy kablowych ZK5 oraz o dostawę 10 szt. tabletek i 4 szt. laptopów do obsługi systemu BMS. Wartość robót dodatkowych - 337 730,83 zł netto. W związku z robotami zamiennymi (dach, drzwi drewniane, przewody bezhalogenowe, centralna bateria) wynagrodzenie uległo zmniejszeniu o 187 891,57 zł netto. Podstawą do zawarcia aneksu był protokół z negocjacji 31.08.2022 i kosztorysy ofertowe.
- **nr 3** w dniu 07.10.2022 r. - ze względu na konieczność wykonania robót dodatkowych, zmianie uległo wynagrodzenie wykonawcy na kwotę 14 168 250,88 zł netto/17 426 948,58 zł brutto. Rozszerzono zakres przedmiotu umowy o: roboty elektryczne (m in. przyłącza kablowe do basenu i hali, remont oświetlenia zewnętrznego wokół centrum sportu, wymiana 3 słupów oświetleniowych oraz opraw oświetleniowych), wykonanie nowej niecki basenowej, zamontowanie siatki ochronnej pod sufitem hali sportowej. Wartość robót dodatkowych 2 886 866,96 zł netto/3 550 846,36z ł brutto. Podstawą do zawarcia aneksu był protokół z negocjacji 5.10.2022 i kosztorysy ofertowe.

Na potwierdzenie realizacji umowy Beneficjent przedstawił:

- protokół odbioru robót częściowy z dnia 27.05.2022 r. za okres 5-25.05.2022 r. (bez uwag),
- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 27.05.2022 r., w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół odbioru robót częściowy nr 2 z dnia 04.07.2022 r. za okres 01.06.2022 r. - 01.06.2022 r. (bez uwag),
- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 05.07.2022 r., w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół odbioru robót częściowy nr 3 z dnia 11.08.2022 r. za okres 06.07.2022 r. - 08.08.2022 r. (bez uwag),

- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 11.08.2022 r., w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół odbioru robót częściowy nr 4 z dnia 02.09.2022 r. za okres 08.08.2022 r. - 31.08.2022 r. (bez uwag),
- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 06.09.2022 r., w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół odbioru robót częściowy nr 5 z dnia 06.10.2023 r. za okres 02.09.2022 r - 05.10.2022 r. (bez uwag),
- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 07.10.2022 r. w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół odbioru robót częściowy nr 6 z dnia 15.11.2022 r. za okres 06.10.2022 r. – 11.11.2022 r. (bez uwag),
- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 16.11.2022 r., w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół odbioru wykonanych robót elementów i obiektów z dnia 17.11.2022 r., w którym wskazano poziom zaawansowania robót wykonanych w okresie rozliczeniowym oraz narastająco od początku budowy,
- protokół konieczności wykonania robót dodatkowych nr 1 z dnia 08.08.2022r do umowy ZP/9/2022 (aneks nr 2) dla branży budowlanej,
- protokół konieczności wykonania robót zamiennych nr 1 z dnia 08.08.2022r do umowy ZP/9/2022 (aneks nr 2) dla branży budowlanej,
- protokół konieczności zaniechania robót nr 1 z dnia 08.08.2022r do umowy ZP/9/2022 (aneks nr 2) dla branży budowlanej,
- protokół konieczności wykonania robót dodatkowych nr 2 z dnia 19.07.2022r do umowy ZP/9/2022 (aneks nr 2) dla branży elektrycznej,
- protokół konieczności wykonania robót zamiennych nr 2 z dnia 19.07.2022r do umowy ZP/9/2022 (aneks nr 2) dla branży elektrycznej.

Kontrola wykazała:

W pkt. 3 protokołu postępowania z dnia 30.05.2022 r. znak ZP/9/2022 zamieszczono błędny zapis dotyczący podstawy szacowania wartości zamówienia. Stwierdzona omyłka pozostaje bez wpływu na zastosowany tryb postępowania i jego wynik.

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/~~ostatecznej~~—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:²

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 członków zespołu kontrolnego)

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

¹Niepotrzebne skreślić/ usunąć.

²Pouczenie ma zastosowanie do I informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach.