

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Kontroli i Odwołań FEŁ 2027
Wydział Kontroli Projektów RPO WŁ 2014-2020

KOFEŁIV.44.1.19.2023.EŚ

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 ze zm.), § 18 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.04.02.02-10-0019/19-00 z dnia 29.07.2020 r., zmienionej aneksami nr: UDA-RPLD.04.02.02-10-0019/19-01 z dnia 05.05.2022 r. oraz UDA-RPLD.04.02.02-10-0019/19-02 z dnia 05.01.2023 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Elżbieta Świerkiel Maciej Szmigiel
III.	Termin kontroli	23-28.02.2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa w trakcie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Miasto Zduńska Wola
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Stefana Żłotnickiego 12, 98-220 Zduńska Wola ul. Sieradzka 26, 28, 30, 32, 32A, 98-220 Zduńska Wola
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	8291708273
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	(dane zanonimizowano) – Prezydent Miasta Zduńska Wola
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	(dane zanonimizowano) – Zastępca Prezydenta
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	Beneficjent nie numeruje kolejnych pozycji w Książce kontroli

XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	(dane zanonimizowano) - Dyrektor Biura Strategii i Rozwoju Miasta (dane zanonimizowano) - Dyrektor Biura Inwestycji Miejskich (dane zanonimizowano) - Inspektor w Biurze Inwestycji Miejskich (dane zanonimizowano)- Inspektor w Biurze Finansowo - Budżetowym
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.04.02.02-10-0019/19-00
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Sieradzkiej 26, 28, 30, 32 i 32A w Zduńskiej – Woli” Okres realizacji projektu: 01.06.2020 r. – 31.03.2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	4 677 669,86 zł
XV.	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją 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 weryfikacja dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji, – potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, 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 wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu, – sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
XVI.	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	27.03.2023 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843), zwanej dalej ustawą Pzp. Zgodnie z dokumentami przekazanymi przez Miasto Zduńska Wola postępowanie będące przedmiotem niniejszej kontroli było kontrolowane przez inne uprawnione instytucje. Beneficjent przedłożył „Protokół kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych” udostępniony przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi z kontroli przeprowadzonej

w terminie 11.07.2022 r. – 16.09.2022 r. Protokół nie zawiera uwag co do przeprowadzonego w ramach projektu postępowania przetargowego.

A. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu objętego ustawą Prawo zamówień publicznych (dalej Pzp)

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „**Termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Sieradzkiej 26, 28, 30, 32 i 32A**” – znak sprawy: **IM.271.51.2020.JU** przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zgodnie z art. 39 ustawy Pzp.

Przedmiot zamówienia obejmował opracowanie dokumentacji projektowej dla każdego budynku osobno, uzyskanie uzgodnień (w tym z Łódzkim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków dla budynku Sieradzka 26, 28 i 30) i decyzji administracyjnych uprawniających do wykonania robót budowlano-montażowych na podstawie opracowanej dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót rozbiórkowych, budowlano-montażowych i termomodernizacyjnych.

Zadanie podzielone było na części:

1. Część 1 – „Termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Sieradzkiej 26 i 28”,
2. Część 2 – „Termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Sieradzkiej 30, 32 i 32A”.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 25.08.2020 r. na podstawie programu funkcjonalno-użytkowego na łączną kwotę 4 293 862,06 zł, co stanowiło równowartość 1 005 753,18 euro. W tym, w podziale na części:

1. Część 1: 2 114 572,52 zł co stanowi równowartość 495 297,24 euro,
2. Część 2: 2 179 289,54 zł co stanowi równowartość 510 455,97 euro.

Postępowanie przeprowadziła **Komisja przetargowa** powołana *Zarządzeniem nr 334/20 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 9 września 2020 r.*

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) została zatwierdzona przez Zastępcę Prezydenta Miasta Pawła Szewczyka w dniu 26.08.2020 r. oraz w dniu 27.08.2020 r. zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej Zamawiającego.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 27.08.2020 r. pod nr 578266-N-2020. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń Zamawiającego.

Pierwotny termin składania ofert został wyznaczony do dnia 14.09.2020 r. do godz. 10:00.

Zamawiający dokonał modyfikacji SIWZ w zakresie zmiany załącznika nr 4 do SIWZ, tj. wzoru umowy oraz terminu składania ofert.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowanie zostało zamieszczone w BZP w dniu 03.09.2020 r. pod nr 540166734-N-2020 (zmiana dotyczyła wzoru umowy oraz wydłużenia terminu składania ofert do dnia 15.09.2020 r. godz. 10.00).

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w wysokości:

1. Część 1 - 50 000,00 zł,

2. Część 2 – 50 000,00 zł.

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych, nie dopuścił możliwości składania ofert wariantowych oraz nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy Pzp.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 15.09.2020 r. o godz. 10:30, Zamawiający podał **kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie** zamówienia w wysokości 4 717 019,72 zł brutto, z czego:

1. Część 1 – 2 301 758,48 zł,
2. Część 2 – 2 415 261,24 zł.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęło 6 ofert, w tym 6 dla części 1 oraz 5 dla części 2.

Zamawiający w dniu 15.09.2020 r. zamieścił na swojej 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 – 40%,

Zamawiający zastosował w postępowaniu **procedurę odwróconą** zgodnie z art. 24aa ust.1 ustawy Pzp.

W dniu 21.09.2020 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez (dane zanonimizowano), w zakresie Części 1 i 2, z ceną wykonania odpowiednio: 2 277 725,91 zł i 2 371 775,85 zł. W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego, a także przesłane wykonawcom mailem.

W dniu 08.10.2020 r. Zamawiający **zawarł umowę nr 570/IM/2020** z wykonawcą (dane zanonimizowano), w zakresie Części 1 za wynagrodzeniem 2 277 725,91 zł brutto, z terminem realizacji zamówienia do 5 m-cy od zawarcia umowy – dokumentacja projektowa, do 25 m-cy od zawarcia umowy – roboty budowlane i montażowe oraz zagospodarowanie terenu.

W dniu 19.10.2020 r. Zamawiający opublikował w BZP **ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** pod nr 510204451-N-2020.

Do ww. umowy zawarto niżej wymienione aneksy.

W dniu 03.12.2020 r. zawarto **Aneks nr 1**, na mocy którego wprowadzono do umowy podwykonawcę realizującego dokumentację projektową i dane inspektorów nadzoru inwestorskiego.

W dniu 08.03.2021 r. zawarto **Aneks nr 2**, na mocy którego wydłużono termin na odbiór przez Zamawiającego dokumentacji projektowej do dnia 13.05.2021 r., Beneficjent przedstawił pismo wykonawcy z dnia 08.03.2021 r. dotyczące konieczności wydłużenia terminu realizacji umowy w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej w związku z utrudnionym kontaktem z m.in. Łódzkim Konserwatorem Zabytków, Miejskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli, które były niezbędne do uzgodnienia koniecznych zmian w dokumentacji projektowej oraz pismo wewnętrzne do Kierownika

Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 08.03.2021 r.¹, dotyczące przyczyn przesunięcia terminu realizacji przedmiotu umowy leżących po stronie Zamawiającego.

W dniu 13.05.2021 r. zawarto **Aneks nr 3**, na mocy którego wydłużono termin na odbiór przez Zamawiającego dokumentacji projektowej do dnia 25.05.2021 r. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 13.05.2021 r.² dotyczące konieczności wydłużenia terminu realizacji umowy w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej w związku z wydłużeniem przez Starostę Zduńskowolskiego terminu rozpatrzenia sprawy w zakresie decyzji o pozwoleniu na remont elewacji frontowych budynków, budowę kanałów wentylacji grawitacyjnej oraz utwardzenia terenu (pismo AB.6740.1.164.2021 z dnia 26.04.2021 r.).

W dniu 26.11.2021 r. zawarto **Aneks nr 4**, na mocy którego zmieniono zaangażowanie finansowe w poszczególnych latach, przy niezmienionej kwocie łącznej wynagrodzenia.

W dniu 07.04.2022 r. zawarto **Aneks nr 5**, na mocy którego zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 2 339 717,16 zł brutto z wyszczególnieniem etapów w poszczególnych budynkach oraz dodano zapisy dotyczące prawidłowego przechowywania dokumentacji związanej z projektem. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 04.04.2022 r.³ dotyczące robót zaniechanych oraz robót dodatkowych wynikających z przedstawionych kosztorysów. Beneficjent w korespondencji prowadzonej poprzez system SL2014, tj. wiadomości z dnia: 09.03.2021 r., 14.04.2021 r., 04.11.2021 r., wnioskował do IZ o zgodę na wyłączenie z realizacji projektu lokali podlegających likwidacji w zasobie mieszkaniowym, zmiany w tym zakresie zostały uwzględnione w aneksie do umowy o dofinansowanie.

W dniu 22.09.2022 r. zawarto **Aneks nr 6**, na mocy którego zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 2 464 585,69 zł brutto z wyszczególnieniem etapów w poszczególnych budynkach. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 20.09.2022 r.⁴ dotyczące konieczności wykonania robót dodatkowych.

W dniu 08.11.2022 r. zawarto **Aneks nr 7**, na mocy którego zmieniono terminy zakończenia realizacji zamówienia w zakresie: robót budowlanych i montażowych, zagospodarowania terenu do 02.12.2022 r. oraz robót dodatkowych (wynikających z Aneksu nr 5 i 6) do 31.01.2023 r. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 07.11.2022 r.⁵ Zgodnie z ww. pismem przychyłono się do wniosku Wykonawcy o wydłużenie terminu realizacji umowy, w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, na które Zamawiający wyraził zgodę, co spowodowało opóźnienie w wykonaniu prac objętych zamówieniem podstawowym.

W dniu 02.12.2022 r. zawarto **Aneks nr 8**, na mocy którego Strony wprowadziły waloryzację wynagrodzenia należnego w 2022 r. o kwotę 108 087,94 zł, wartość wynagrodzenia ryczałtowego po waloryzacji określono na kwotę 2 572 673,63 zł brutto. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak

¹ Pismo dotyczące obu umów z Wykonawcą.

² Jw.

³ Jw.

⁴ Jw.

⁵ jw.

IM.042.1.2020.JU z dnia 02.12.2022 r.⁶ dotyczące wyrażenia zgody na waloryzację wynagrodzenia Wykonawcy oraz pisma Wykonawcy z listopada 2022 r. argumentujące konieczność urealnienia wynagrodzenia, wynikającą ze zmian cen i sytuacji na rynku pracowniczym⁷.

W dniu 31.01.2023 r. zawarto **Aneks nr 9**, na mocy którego zmieniono termin zakończenia realizacji zamówienia w zakresie: robót budowlanych i montażowych, zagospodarowania terenu do 31.01.2023 r. oraz zwiększono wynagrodzenie o kwotę 111 551,48 zł brutto w związku z udzieleniem robót dodatkowych.

W zakresie Części 2 Zamawiający **zawarł umowę nr 571/IM/2020** z wykonawcą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem 2 371 775,85 zł brutto, z terminem realizacji zamówienia do 5 m-cy od zawarcia umowy – dokumentacja projektowa, do 25 m-cy od zawarcia umowy – roboty budowlane i montażowe oraz zagospodarowanie terenu.

W dniu 19.10.2020 r. Zamawiający opublikował w BZP **ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** pod nr 510204451-N-2020.

Do ww. umowy zawarto niżej wymienione aneksy.

W dniu 03.12.2020 r. zawarto **Aneks nr 1**, na mocy którego wprowadzono do umowy podwykonawcę realizującego dokumentację projektową i dane inspektorów nadzoru inwestorskiego.

W dniu 08.03.2021 r. zawarto **Aneks nr 2**, na mocy którego wydłużono termin na odbiór przez Zamawiającego dokumentacji projektowej do dnia 13.05.2021 r. Beneficjent przedstawił pismo Wykonawcy z dnia 08.03.2021 r. dotyczące konieczności wydłużenia terminu realizacji umowy w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej w związku z utrudnionym kontaktem z m.in. Łódzkim Konserwatorem Zabytków, Miejskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli, które były niezbędne do uzgodnienia koniecznych zmian w dokumentacji projektowej oraz pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 08.03.2021 r., dotyczące przyczyn przesunięcia terminu realizacji przedmiotu umowy leżących po stronie Zamawiającego.

W dniu 13.05.2021 r. zawarto **Aneks nr 3**, na mocy którego wydłużono termin na odbiór przez Zamawiającego dokumentacji projektowej do dnia 25.05.2021 r. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 13.05.2021 r., dotyczące konieczności wydłużenia terminu realizacji umowy w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej w związku z wydłużeniem przez Starostę Zduńskowolskiego terminu rozpatrzenia sprawy w zakresie decyzji o pozwoleniu na remont elewacji frontowych budynków, budowę kanałów wentylacji grawitacyjnej oraz utwardzenia terenu (pismo AB.6740.1.164.2021 z dnia 26.04.2021 r.).

W dniu 26.11.2021 r. zawarto **Aneks nr 4**, na mocy którego zmieniono zaangażowanie finansowe w poszczególnych latach, przy niezmienionej kwocie łącznej wynagrodzenia.

W dniu 07.04.2022 r. zawarto **Aneks nr 5**, na mocy którego zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 2 429 311,16 zł brutto z wyszczególnieniem etapów w poszczególnych budynkach oraz dodano zapisy dotyczące prawidłowego przechowywania dokumentacji związanej z projektem. Beneficjent przedstawił

⁶ Jw.

⁷ jw.

pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 04.04.2022 r.⁸ dotyczące robót zaniechanych oraz robót dodatkowych wynikających z przedstawionych kosztorysów.

W dniu 22.09.2022 r. zawarto **Aneks nr 6**, na mocy którego zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 2 570 087,29 zł brutto z wyszczególnieniem etapów w poszczególnych budynkach. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 20.09.2022 r.⁹ dotyczące konieczności wykonania robót dodatkowych.

W dniu 08.11.2022 r. zawarto **Aneks nr 7**, na mocy którego zmieniono terminy zakończenia realizacji zamówienia w zakresie: robót budowlanych i montażowych, zagospodarowania terenu do 02.12.2022 r. oraz robót dodatkowych (wynikających z Aneksu nr 6) do 31.01.2023 r. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 07.11.2022 r. Zgodnie z ww. pismem przychylnono się do wniosku Wykonawcy o wydłużenie terminu realizacji umowy, w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, na które Zamawiający wyraził zgodę, co spowodowało opóźnienie w wykonaniu prac objętych zamówieniem podstawowym.

W dniu 02.12.2022 r. zawarto **Aneks nr 8**, na mocy którego Strony wprowadziły waloryzację wynagrodzenia należnego w 2022 r., o kwotę 104 775,19 zł, wartość wynagrodzenia ryczałtowego po waloryzacji określono na kwotę 2 674 862,48 zł brutto. Beneficjent przedstawił pismo wewnętrzne do Kierownika Jednostki znak IM.042.1.2020.JU z dnia 02.12.2022 r. dotyczące wyrażenia zgody na waloryzację wynagrodzenia Wykonawcy oraz pisma Wykonawcy z listopada 2022 r. argumentujące konieczność urealnienia wynagrodzenia, wynikającą ze zmian cen i sytuacji na rynku pracowniczym.

W dniu 31.01.2023 r. zawarto **Aneks nr 9**, na mocy którego zmieniono termin zakończenia realizacji zamówienia w zakresie: robót budowlanych i montażowych, zagospodarowania terenu do 31.01.2023 r. oraz zwiększono wynagrodzenie o kwotę 126 906,34 zł brutto w związku z udzieleniem robót dodatkowych.

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień, 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. 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

⁸ Jw.

⁹ Jw.

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 członków zespołu kontrolnego)

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