

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

KOFEŁ.IV.44.1.53.2023.PG

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.04.03.02-10-0027/19-00 z dnia 26 listopada 2020 r. zmienionej aneksem nr UDA-04.03.02-10-0027/19-01 z dnia 4 marca 2021 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Patrycja Gołembiewska Maciej Szmigiel
III.	Termin kontroli	11 – 17 kwietnia 2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Miasto Radomsko
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Tysiąclecia 5, 97-500 Radomsko – siedziba Beneficjenta, miejsce realizacji projektu: Miasto Radomsko: - Odcinek nr 1: ul. Reymonta od rzeki Radomki do ul. Kościuszki; - Odcinek nr 3: al. Jana Pawła II; - Odcinek nr 7: ul. Piłsudskiego oraz ul. 3 Maja od skrzyżowania z ul. Żeromskiego do ul. Reymonta; - Odcinek nr 17: ul. Leszka Czarnego od ul. Wyszyńskiego do garaży; - Odcinek nr C: ul. Spacerowa;
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7722261587

VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Jarosław Ferenc – Prezydent Miasta Radomsko
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	2 w 2023 r.
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	(dane zanonimizowano) – Kierownik Biura Funduszy Zewnętrznych i Strategii Miasta, (dane zanonimizowano) - Inspektor w Wydziale Inwestycji i Inżynierii Miejskiej.
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.04.03.02-10-0027/19-00 z dnia 26 listopada 2020 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Modernizacja oświetlenia miejskiego na terenie Miasta Radomska” Okres realizacji projektu: 16.10.2019 r. – 30.09.2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	3 510 302,72 zł
XV.	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego 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 weryfikacji 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

		<p>w ramach RPO WŁ,</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 kompletności i zgodności z przepisami posiadanej dokumentacji związanej z realizowanym projektem, – sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
XVI.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	19.04.2023 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli.

A. Postępowania o udzielenie zamówień publicznych związane z realizacją projektu objęte ustawą Prawo zamówień publicznych (dalej Pzp).

1. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Radomsko”, numer sprawy: PZP.271.1.14.2021.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych, (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.).

Przedmiot zamówienia został podzielony na części:

- Część 1: Budowa sieci elektroenergetycznej – kablowej nN 0,4 kV oświetlenia drogowego na drogach gminnych i powiatowych - ulice: Reymonta, Warszycy, Jana Pawła II, Kościuszki, Piłsudskiego, Plac 3-go Maja, Żeromskiego, Przedborska, Fabianiego, Prymasa Wyszyńskiego, Piastowska, Leszka Czarnego, Jagiellońska¹.
- Część 2: Budowa sieci elektroenergetycznej – kablowej nN 0,4 kV oświetlenia drogowego na drogach krajowych – ulice: Krakowska wraz z Placem 3-go Maja, Narutowicza, Mickiewicza w Radomsku”.
- Część 3: Budowa oświetlenia ulicznego ulicy Sucharskiego (na odcinkach zgodnych z projektami

¹ Przedmiot części nr 1 zamówienia obejmuje następujące obszary Miasta Radomska:

- a) odcinek nr 1 ul. Reymonta na odcinku od rzeki Radomki do ul. Kościuszki,
- b) odcinek nr 2 ul. Warszycy na odcinku od ul. Reymonta do przejazdu kolejowego,
- c) odcinek nr 3 Aleje Jana Pawła II,
- d) odcinek nr 4 ul. Reymonta na odcinku od ul. Kościuszki do ul. Kolejowej,
- e) odcinek nr 5 ul. Kościuszki,
- f) odcinek nr 7 ul. Piłsudskiego + Plac 3-go Maja na odcinku od skrzyżowania z ul. Żeromskiego do ul. Reymonta,
- g) odcinek nr 8 ul. Żeromskiego na odcinku od ronda do ul. Krakowskiej,
- h) odcinek nr 9b Plac 3-go Maja (chodnik dla pieszych na odcinku od ul. Prymasa Wyszyńskiego do ul. Przedborskiej),
- i) odcinek nr 12 ul. Przedborska na odcinku od Placu 3-go Maja do ul. Fabianiego (wraz z parkingiem przy Kościele),
- j) odcinek nr 13 ul. Fabianiego na odcinku od ul. Przedborskiej do ul. Prymasa Wyszyńskiego,
- k) odcinek nr 14 ul. Prymasa Wyszyńskiego na odcinku od Placu 3-go Maja do ul. Fabianiego,
- l) odcinek nr 15 ul. Piastowska na odcinku od ul. Fabianiego strona parzysta do banku, strona nieparzysta do ul. Leszka Czarnego ,
- m) odcinek nr 16 ul. Piastowska na odcinku od ul. Jagiellońskiej strona parzysta do banku, strona nieparzysta do ul. Leszka Czarnego,
- n) odcinek nr 17 ul. Leszka Czarnego na odcinku od ul. Prymasa Wyszyńskiego do garaży,
- o) odcinek nr 18 ul. Leszka Czarnego na odcinku od cmentarza (garaży) do ul. Piastowskiej,
- p) odcinek nr 19 ul. Leszka Czarnego na odcinku od ul. Piastowskiej do ul. Armii Krajowej,
- q) odcinek nr 20 ul. Jagiellońska na odcinku strona parzysta od wyjazdu ze szpitala do ronda, strona nieparzysta od ronda do Krakowskiej,
- r) odcinek nr 21 ul. Jagiellońska na odcinku od ul. Prymasa Wyszyńskiego strona nieparzysta do ronda, strona parzysta do wyjazdu ze szpitala.

budowlanymi): od ul. Krasickiego do ul. Poprzecznej, od ul. Poprzecznej do ul. Pasiecznej oraz od ul. Pasiecznej do Obwodnicy.

- Część 4: Budowa oświetlenia ulicznego - ulica Kościowa od ul. Brzeźnickiej do ul. Krasickiego.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia obejmuje:

- 1) wykonanie robót geodezyjnych (wytyczenie, obsługa geodezyjna i inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza),
- 2) wykonanie rozbiórek elementów oświetlenia: latarnie, wysięgniki z oprawami i inne,
- 3) wbudowanie nowych elementów oświetlenia ulicznego: słupy z wysięgnikami, oprawy oświetleniowe wraz ze źródłem światła, linie zasilające, szafki zasilające i inne,
- 4) podłączenie, pomiary wykonawcze (pomiary okablowania, instalacji uziemiającej, skuteczności zerowania, pomiary luminacji i inne), uruchomienie i regulacja wybudowanego oświetlenia ulicznego,
- 5) wykonanie robót przygotowawczych, robót rozbiórkowych istniejących nawierzchni, robót ziemnych; koniecznych dla prawidłowego wykonania zamówienia,
- 6) wykonanie robót odtworzeniowych istniejących nawierzchni (jezdnia, chodnik, pobocze i inne) po wykonanych robotach rozbiórkowych, ziemnych oraz po wbudowaniu projektowanych obiektów wraz z uzupełnieniem warstw podsypkowych, podbudów i nawierzchni,
- 7) wykonanie pozostałych robót i prac zgodnie z projektem budowlanym i specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót, umową,
- 8) wykonanie obowiązków zawartych w decyzjach, warunkach, uzgodnieniach, opiniach, umowie; w tym również tych które zostaną wystosowane przez gestorów sieci i zarządców dróg w trakcie realizacji przedmiotu zamówienia.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w maju 2021 r. z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w dniach 09-10.08.2021 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę: 9 096 773,01 zł netto, co stanowi równowartość 2 130 741,11 euro, z podziałem na części:

- część 1: 6 464 363,76 zł netto, co stanowi równowartość 1 514 150,74 euro,
- część 2: 814 312,51 zł netto, co stanowi równowartość 190 736,77 euro,
- część 3: 1 186 626,02 zł netto, co stanowi równowartość 277 943,92 euro,
- część 4: 631 470,72 zł netto, co stanowi równowartość 147 909,66 euro.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem nr 46/2021 z dnia 03.03.2021 r. wydanym przez Prezydenta Miasta Radomska, zmieniona Zarządzeniem nr 22/2021 z dnia 12.03.2021 r.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została zatwierdzona w dniu 12.08.2021 r. przez Zastępcę Prezydenta Miasta Radomska i w tym samym dniu zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

SWZ podlegał modyfikacji:

- w dniu 16.08.2021 r. w zakresie opisu przedmiotu zamówienia. W związku ze zmianą, termin składania ofert nie uległ zmianie,
- w dniu 02.09.2021 r. w zakresie opisu przedmiotu zamówienia oraz w zakresie terminu składania ofert do dnia 08.09.2021 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu

12.08.2021 r. pod nr 2021/BZP 00147590/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (miniPortal).

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 06.09.2021 r. do godz. 9:00.

W dniu 12.08.2021 r. Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 7 100 000,00 zł brutto, w tym:

- część 1: 5 065 000,00 zł brutto,
- część 2: 635 000,00 zł brutto,
- część 3: 915 000,00 zł brutto,
- część 4: 485 000,00 zł brutto.

W dniach 23, 31.08.2021 r. oraz 01, 02, 03.09.2021 r. do Zamawiającego wpływały zapytania od Wykonawców do treści SWZ. W dniu 22.02.2022 r. Zamawiający udzielił odpowiedzi na powyższe zapytania oraz poinformował o zmianie treści SWZ i przedłużeniu terminu na składanie ofert **do dnia 08.09.2021 r.**

Zmienione Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 02.09.2021 r. pod nr 2021/BZP 00167970/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania (miniPortal).

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 08.09.2021 r. do godz. 9:00.

Zamawiający nie dopuścił składania ofert częściowych, wariantowych oraz udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 1,5% szacunkowej wartości zamówienia, w podziale na części:

- część 1: 40 000,00 zł,
- część 2: 5 000,00 zł,
- część 3: 7 000,00 zł,
- część 4: 4 000,00 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 08.09.2021 r. o godz. 9:30.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie **wpłynęło 6 ofert:**

- oferta nr 1 z ceną 824 100,00 zł brutto (część 3), 479 700,00 zł brutto (część 4), okres gwarancji: 72 m-ce,
- oferta nr 2 z ceną 4 783 333,32 zł brutto (część 1), 543 660,00 zł brutto (część 2), 796 917,00 zł brutto (część 3), 478 224,00 zł brutto (część 4), okres gwarancji: 72 m-ce,
- oferta nr 3 z ceną 4 845 093,00 zł brutto (część 1), 591 753,00 zł brutto (część 2), 873 915,00 zł brutto (część 3), 484 620,00 zł brutto (część 4), okres gwarancji: 72 m-ce,
- oferta nr 4 z ceną 625 314,42 zł brutto (część 2), 873 032,75 zł brutto (część 3), 484 064,57 zł brutto (część 4), okres gwarancji: 72 m-ce,
- oferta nr 5 z ceną 534 312,00 zł brutto (część 2), 896 916,00 zł brutto (część 3), 598 087,50 zł brutto (część 4), okres gwarancji: 72 m-ce.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 08.09.2021 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 90%,
- długość okresu gwarancji – 10%.

Termin związania ofertą – do dnia 07.10.2021 r.

Zamawiający zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy Pzp, przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach w dniu 09.09.2021 r.

W dniu 17.09.2021 r. Zamawiający na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawców, którzy złożyli: ofertę nr 5 w zakresie części 2 oraz ofertę nr 2 w zakresie części 1, 3, 4, do złożenia podmiotowych środków dowodowych, wymaganych w treści ogłoszenia o zamówieniu i SWZ.

Wykonawcy złożyli dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 27.09.2021 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** tj. oferty nr 2 w zakresie części 1, 3, 4 złożonej przez (dane zanonimizowano) oraz oferty nr 5 w zakresie części 2 złożonej przez (dane zanonimizowano). W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane wykonawcom drogą elektroniczną.

W dniu **05.10.2021 r.** Zamawiający zawarł nw. **umowy**:

- część 1: **nr CRU-656/2021** z firmą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości **4 783 333,32 zł brutto/3 888 888,88 zł netto**, z terminem wykonania zamówienia do **9 miesięcy** od dnia podpisania umowy.

Do umowy zawarto nw. aneksy:

- **nr 1** z dnia 05.07.2022 r., w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 15.09.2022 r. w związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi. Protokół konieczności z dnia 01.07.2022 r.,
- **nr 2** z dnia 15.09.2022 r., w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 31.10.2022 r. w związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi. Protokół konieczności z dnia 15.09.2022 r.

- część 2²: **nr CRU-653/2021** z firmą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości **534 312,00 zł brutto/434 400,00 zł netto**, z terminem wykonania zamówienia do **9 miesięcy** od dnia podpisania umowy.

Do umowy zawarto nw. aneksy:

- **nr 1** z dnia 05.07.2022 r. - w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 15.09.2022 r. w związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi. Protokół konieczności z dnia 01.07.2022 r.,
- **nr 2** z dnia 15.09.2022 r., w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 31.10.2022 r. w związku z wystąpieniem niesprzyjających warunków pogodowych. Protokół konieczności z dnia 15.09.2022 r.

- część 3³: **nr CRU-654/2021** z firmą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości **796 917,00 zł brutto/647 900,00 zł netto**, z terminem wykonania zamówienia do **7 miesięcy** od dnia podpisania umowy.

² Niekwalifikowalne w projekcie.

³ Niekwalifikowalne w projekcie.

Do umowy zawarto nw. aneksy:

- **nr 1** z dnia 05.05.2022 r., w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 30.06.2022 r. w związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi. Protokół konieczności z dnia 25.04.2022 r.,
- **nr 2** z dnia 28.06.2022 r., w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 31.07.2022 r. w związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi. Protokół konieczności z dnia 25.04.2022 r.
- część 4⁴: **nr CRU-655/2021** z firmą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości **478 224,00 zł brutto/388 800,00 zł netto**, z terminem wykonania zamówienia do **9 miesięcy** od dnia podpisania umowy.

Do umowy zawarto nw. aneksy:

- **nr 1** z dnia 05.07.2022 r., w zakresie zmiany terminu wykonania umowy do dnia 15.09.2022 r. w związku z opóźnieniem w wykonaniu robót drogowych – przyczyny niezależne od Wykonawcy. Protokół konieczności z dnia 01.07.2022 r.,
- **nr 2** z dnia 22.08.2022 r., w zakresie zwiększenia wynagrodzenia na kwotę 500 382,01 zł brutto, w związku z koniecznością zmiany technologii instalacji słupów latarni. Protokół konieczności z dnia 11.01.2022 r.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 07.10.2021 r. pod nr 2021/BZP 00224205/01.

Protokół postępowania w trybie podstawowym został sporządzony na druku ZP-TP w dniu 14.10.2021 r.

Ogłoszenie **o wykonaniu umowy** zostało zamieszczone w BZP:

- w dniu 07.07.2022 r. pod nr 2022/BZP 00243271/01 – część 2,
- w dniu 30.09.2022 r. pod nr 2022/BZP 00371245/01 – część 3,
- w dniu 21.10.2022 r. pod nr 2022/BZP 00403993/01 – część 4,
- w dniu 17.01.2023 r. pod nr 2023/BZP 00038586/01 – część 1.

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 pokontrolnej⁵. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego a drugi jest odsyłany do jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli

⁴ Niekwalifikowalne w projekcie.

⁵ Niepotrzebne skreślić/ usunąć.

w siedzibie jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie, w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:⁶

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)

⁶ Pouczenie ma zastosowanie do I informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach.