

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

KOFEŁIV.44.1.214.2023.MW

Informacja pokontrolna nr 1 - WYCIĄG

I.	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 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 lipca 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.04.02.02-10-0011/17-00 z dnia 15 stycznia 2019 r. z późn. aneksami
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Marta Wojnar Magdalena Szczepaniak Rafał Motyka
III.	Termin kontroli	21-28.11.2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa w trakcie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Samodzielny Szpital Wojewódzki im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	Ul. Rakowska 15, 97-300 Piotrków Trybunalski
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7712295780
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	(dane zanonimizowano) – Dyrektor Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	Nie dotyczy
X.	Pozycja w książce	Nr 25

	kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	(dane zanonimizowano) – Specjalista ds. Zamówień Publicznych (dane zanonimizowano) – Specjalista ds. Rozliczeń (dane zanonimizowano) – Kierownik Działu Utrzymania Ruchu (dane zanonimizowano) – Inspektor Nadzoru (dane zanonimizowano) – Kierownik Budowy (dane zanonimizowano) – Inspektor Nadzoru branży elektrycznej
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.04.02.02-10-0011/17-00 z późn. zm.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	Termomodernizacja budynków Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim Okres realizacji projektu: 13 stycznia 2017 r. – 31 grudnia 2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	14 462 049,72 zł brutto
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 dostaw i usług oraz wykonanych robót, – 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 dokumentacji związanej

		z realizowanym projektem.
XVI.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej grudnia 2023 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:

Przedmiotowy projekt podlegał kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 (dalej: IZ RPO WŁ) w dniach 05-06.09.2019 r. oraz 09.09.2019 r. Ustalenia z tej kontroli zostały zawarte w informacji pokontrolnej znak RPIV.44.2.133.2019.MSz z dnia 30.09.2019 r.

W ramach ww. kontroli zweryfikowano sposób przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych nieobjętych ustawą Prawo zamówień (dalej Pzp) oraz dokumenty przedłożone przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL2014 w zatwierdzonym wniosku o płatność RPLD.04.02.02-10-0011/17-001.

W dniach 31.10-05.11.2019 r. przeprowadzona została kontrola planowa postępowań o udzielenie zamówień publicznych przeprowadzonych w trybie ustawy Pzp. Kontrolą objęto jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Ustalenia z tej kontroli zostały zawarte w informacji pokontrolnej nr RPIII.44.67.2019.KR z dnia 17.01.2020 r. Postępowanie to opisano poniżej w pkt 1.

W ramach bieżącej kontroli skontrolowane zostały dwa postępowania o udzielenie zamówień publicznych, opisane w pkt 6 oraz w pkt 7 niniejszej informacji.

W celu zachowania właściwej ścieżki audytu w treści obecnej informacji pokontrolnej uwzględniono dokumenty okazane przez Beneficjenta do poprzednich kontroli.

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

(...)

1. Postępowanie pn. „Wykonanie robót budowlanych w ramach projektu „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim”, znak sprawy: 12/ZP/P/2022.

Powyższe postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 1 Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.).

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta znak: SSW.X.071/39/2023 z dnia 16.11.2023 r. ww. postępowanie nie było na dzień złożenia oświadczenia przedmiotem kontroli innych uprawnionych instytucji.

Zamawiającym był Samodzielny Szpital Wojewódzki im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim, postępowanie było prowadzone Inwestycje Medyczne Łódzkiego Spółka z o. o.

Zadanie jest współfinansowane zarówno ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.04.02.02-10-0011/17-00 oraz ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na podstawie umowy o dofinansowanie nr 106/OA/PD/2021.

Przedmiot zamówienia (roboty budowlane) został podzielony na 4 części:

- Część 1 – Termomodernizacja Budynku Głównego,
- Część 2 – Termomodernizacja budynku Przychodni,
- Część 3 – Termomodernizacja budynku Pawilonu A,
- Część 4 – Termomodernizacja budynku Pawilonu B.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w Załączniku nr 2 do SWZ stanowiącym dokumentację projektową (tj. projekty budowlane, przedmiary robót oraz STWiOR) oraz w projektowanych postanowieniach umowy, stanowiących Załącznik nr 4 do SWZ. W Załączniku nr 2 do SWZ zamieszczono również mapę z lokalizacją budynków oraz warunki przyłączeniowe dla instalacji fotowoltaicznej.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 16.08.2022 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych w maju 2022 r. na łączną kwotę 10 007 231,46 zł netto, co stanowi równowartość 2 246 998,26 euro wg kursu euro 4,4536 zł, w tym:

- Część 1 – 4 315 401,98 zł netto (968 969,37 euro),
- Część 2 – 2 892 831,96 zł netto (649 549,12 euro),
- Część 3 – 1 492 616,46 zł netto (335 148,30 euro),
- Część 4 – 1 306 381,06 zł netto (293 331,48 euro).

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych, nie przewidział udzielenia zamówień w trybie **art. 214 ust. 1 pkt 7 Ustawy Pzp** oraz nie dopuścił możliwości składania oferty wariantowej.

Postępowanie przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana na podstawie Zarządzenia nr 17/2022 z dnia 11.10.2022 r. Prezesa Spółki Inwestycje Medyczne Łódzkiego Sp. z o. o. w sprawie: powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 11.10.2022 r. pod nr 2022/BZP 00387488/01.

W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania: <https://platformazakupowa.pl/transakcja/674775>.

SWZ została w dniu 11.10.2022 r. zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Ogłoszenie o zamówieniu było w toku postępowania modyfikowane trzykrotnie.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 1,5 % szacunkowej wartości zamówienia dla każdej z części postępowania, tj. w wysokości:

- Część 1 – w wysokości 43 154,00 zł,
- Część 2 – w wysokości 17 856,00 zł,
- Część 3 – w wysokości 14 926,00 zł,
- Część 4 - w wysokości 13 063,00 zł.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 26.10.2022 r. do godz. 10:00.

Termin związania ofertą wynosił 30 dni i upływał w dniu 24.11.2022 r.

W dniu 21.10.2022 r. Zamawiający zgodnie z art. 284 ust. 2 i 6 ustawy Pzp udzielił wyjaśnień na zapytania do treści SWZ, które wpłynęły w dniu 17.10.2022 r. Jednocześnie, na podstawie art. 286 ust. 1 i 3 ustawy

Pzp, Zamawiający dokonał modyfikacji treści SWZ w zakresie zmiany Załącznika nr 1 do SWZ tj. Formularza oferty oraz zmiany Załącznika nr 4 do SWZ tj. Wzoru umowy. W związku z powyższymi zmianami Zamawiający przedłużył termin składania ofert do dnia 28.10.2022 r. oraz termin związania ofertą do dnia 26.11.2022 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w zakresie ww. zmiany Zamawiający opublikował w BZP w dniu 21.10.2022 r. pod nr 2022/BZP 00387488/01.

W dniu 25.10.2022 r. Zamawiający dokonał kolejnej modyfikacji treści SWZ - zgodnie z art. 284 ust. 1 oraz ust. 3 ustawy Pzp tj. w celu uzyskania dodatkowego czasu na udzielenie wyjaśnień do treści SWZ Zamawiający przedłużył termin składania ofert do dnia 02.11.2022 r. oraz termin związania ofertą do dnia 01.12.2022 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w zakresie ww. zmiany Zamawiający opublikował w BZP w dniu 25.10.2022 r. pod nr 2022/BZP 00408839/01.

W dniu 27.10.2022 r. Zamawiający zgodnie z art. 284 ust. 2 i 6 ustawy Pzp udzielił wyjaśnień na zapytania do treści SWZ, które wpłynęły w dniach 17.10.2022 r. – 21.10.2022 r. Jednocześnie, na podstawie art. 286 ust. 1 i 3 ustawy Pzp, Zamawiający dokonał modyfikacji treści SWZ w zakresie zmiany Załącznika nr 1 do SWZ tj. Formularza oferty, zmiany Załącznika nr 2 tj. Dokumentacji technicznej oraz zmiany Załącznika nr 4 do SWZ tj. Wzoru umowy. W związku z powyższymi zmianami Zamawiający przedłużył termin składania ofert do dnia 04.11.2022 r. oraz termin związania ofertą do dnia 03.12.2022 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w zakresie ww. zmiany Zamawiający opublikował w BZP w dniu 27.10.2022 r. pod nr 2022/BZP 00412094/01.

W dniu 31.10.2022 r. Zamawiający zgodnie z art. 284 ust. 2 i 6 ustawy Pzp udzielił wyjaśnień na zapytania do treści SWZ, które wpłynęły w dniu 20.10.2022 r.

Przed **otwarcie ofert**, które nastąpiło w dniu 04.11.2022 r. o godz.10:45, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 12 334 182, 35 zł brutto, w tym: na część 1 – 5 316 840,95 zł brutto, część 2 – 3 572 140,11 zł brutto, część 3 – 1 835 281,33 zł brutto, część 4 – 1 609 919,96 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego, za pośrednictwem platformy zakupowej, w wyznaczonym terminie wpłynęło **6 ofert** w tym:

- 1) Oferta nr 1 z ceną wykonania 9 112 000,00 zł brutto na część 1, 5 059 999,98 zł brutto na część 2;
- 2) Oferta nr 2 z ceną wykonania 6 846 086,52 zł brutto na część 1, 4 305 811,59 zł brutto na część 2, 2 234 863,26 zł brutto na część 3, 2 249 005,80 zł brutto na część 4;
- 3) Oferta nr 3 z ceną wykonania 1 766 037,80 zł brutto na część 3;
- 4) Oferta nr 4 z ceną wykonania 7 589 108,94 zł brutto na część 1, 5 129 101,27 zł brutto na część 2, 2 950 393,24 zł brutto na część 3, 2 604 127,55 zł brutto na część 4;
- 5) Oferta nr 5 z ceną wykonania 5 249 174,89 zł brutto na część 2, 3 056 340,43 zł brutto na część 3, 2 760 436,23 zł brutto na część 4;
- 6) Oferta nr 6 z ceną wykonania 3 300 642,02 zł brutto na część 3, 3 032 888,65 zł brutto na część 4.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 04.11.2022 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 była cena – 100 %.

Termin związania ofertą upływał w dniu 03.12.2022 r.

W dniu 08.11.2022 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 2 do uzupełnienia oświadczenia w trybie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, złożenia wyjaśnień w trybie art. 128 ust. 4 ustawy Pzp oraz do złożenia podmiotowych środków dowodowych na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp.

W dniu 08.11.2022 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 3 do złożenia na podstawie art. 224 ust. 2 ustawy Pzp wyjaśnień w zakresie rażąco niskiej ceny oraz do złożenia podmiotowych środków dowodowych na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp.

Wykonawcy złożyli wymagane dokumenty / wyjaśnienia w wyznaczonym terminie.

W dniu 01.12.2022 r. Zamawiający działając na podstawie art. 253 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty**.

Dla części 1, 2 i 4 Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez Wykonawcę: (dane zanonimizowano) (oferta nr 2) z wynagrodzeniem ryczałtowym wskazanym w ofercie. Dla części 3 Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez Wykonawcę: (dane zanonimizowano) (oferta nr 3) z wynagrodzeniem ryczałtowym wskazanym w ofercie.

W tym samym dniu **zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty** zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przesłane Wykonawcom elektronicznie.

Zamawiający ustalił zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości **2 %** ceny ofertowej brutto.

W przedmiotowym postępowaniu nie zostały wniesione środki ochrony prawnej.

W zakresie części 1, 2 oraz 4 postępowania, w dniu 22.12.2022 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 12/ZP/P/2022** z Wykonawcą (dane zanonimizowano), na kwotę 13 400 903,91 zł brutto / 10 895 043,83 zł netto, z terminem wykonania nie późniejszym niż 11 miesięcy od daty zawarcia umowy. Wynagrodzenie ryczałtowe w ramach poszczególnych części wynosiło:

Część 1 – 6 846 086,52 zł brutto / 5 565 924,00 zł netto;

Część 2 - 4 305 811,59 zł brutto / 3 500 659,83 zł netto;

Część 4 - 2 249 005,80 zł brutto / 1 828 460,00 zł netto.

Do umowy nr 12/ZP/P/2022 z dnia 22.12.2022 r. zostało zawarte **7 aneksów**:

1. **Aneks nr 1** z dnia 15.03.2023 r. dotyczący konieczności wykonania robót dodatkowych, polegających na zmianie sposobu wykonania ocieplenia ściany przychodni przy klatce schodowej, zgodnie z protokołem konieczności nr 1 z dnia 10.03.2023 r. Roboty dodatkowe, zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do protokołu konieczności dla budynku przychodni (część 2 postępowania), wyceniono na 25 252,80 zł brutto / 20 530,73 zł netto – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. koszty niekwalifikowalne w projekcie.
2. **Aneks nr 2** z dnia 24.03.2023 r. dotyczący konieczności wykonania robót dodatkowych, polegających na likwidacji częściowej płyt balkonowych parteru budynku, zgodnie z protokołem konieczności nr 2 z dnia 22.03.2023 r. Roboty dodatkowe, zgodnie z kosztorysem stanowiącym

załącznik do protokołu konieczności dla budynku głównego (część 1 postępowania), wyceniono na 36 899,27 zł brutto / 29 999,41 zł netto – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. koszty niekwalifikowalne w projekcie.

3. **Aneks nr 3** z dnia 24.03.2023 r., dotyczący konieczności wykonania robót dodatkowych, polegających na wykonaniu rapówki na skorodowanych fundamentach w budynku Pawilonu B, zgodnie z protokołem konieczności nr 3 z dnia 22.03.2023 r. Roboty dodatkowe, zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do protokołu konieczności dla budynku Pawilonu B (część 4 postępowania), wyceniono na 22 373,97 zł brutto / 18 190,22 zł netto – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. koszty niekwalifikowalne projekcie.
4. **Aneks nr 4** z dnia 28.06.2023 r., dotyczący konieczności wykonania robót dodatkowych, polegających na wykonaniu dodatkowych zwodów pionowych instalacji odgromowej w budynkach: Budynku Głównym, Przychodni i Pawilonu B, zgodnie z protokołem konieczności nr 4 z dnia 28.06.2023 r. Roboty dodatkowe, zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do protokołu konieczności dla budynków: Budynku Głównego, Przychodni i Pawilonu B, (część 1, 2 oraz 4 postępowania), wyceniono na 105 401,31 zł brutto / 85 692,12 zł netto – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. koszty niekwalifikowalne w projekcie.
5. **Aneks nr 5** z dnia 25.09.2023 r., dotyczący konieczności wykonania robót dodatkowych, polegających na wykonaniu dodatkowych zwodów poziomych instalacji odgromowej w budynkach: Budynku Głównym, Przychodni i Pawilonu B, zgodnie z protokołem konieczności nr 5 z dnia 21.09.2023 r. Roboty dodatkowe, zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do protokołu konieczności dla budynków: Budynku Głównego, Przychodni i Pawilonu B, (część 1, 2 oraz 4 postępowania), wyceniono na 104 163,05 zł brutto / 84 685,41 zł netto – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. koszty niekwalifikowalne w projekcie.
6. **Aneks nr 6** z dnia 14.11.2023 r., dotyczący przedłużenia terminu zakończenia realizacji umowy na dzień 11.12.2023 r., zawarty w związku z pismem Wykonawcy z dnia 08.11.2023 r. – Zawiadomienie o przeszkodach w prawidłowym wykonaniu robót (okoliczności niezależne od Wykonawcy) wraz z wezwaniem do zmiany terminu zakończenia przedmiotu Umowy;
7. **Aneks nr 7** z dnia 20.11.2023 r., dotyczący zlecenia Wykonawcy robót zamiennych w Pawilonie B, polegających na demontażu balustrad oraz pracach towarzyszących polegających na pokryciu odsłoniętego podłoża papą, zgodnie z protokołem konieczności nr 6 z dnia 20.11.2023 r. Roboty dodatkowe, zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do protokołu konieczności dla budynku Pawilonu B, wyceniono na 3 998,64 zł brutto / 3 250,93 zł netto – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 27.11.2023 r. koszty niekwalifikowalne w projekcie.

Na potwierdzenie realizacji umowy Beneficjent przedstawił:

- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 28.02.2023 r., Pawilon B, wartość robót 158 542,13 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 28.02.2023 r., Budynek Przychodni, część II, wartość robót 139 808,79 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 28.02.2023 r., Budynek Główny, część I, wartość robót 411 154,24 zł brutto, bez uwag.

- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 11.05.2023 r., Pawilon B, wartość robót 245 286,97 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 11.05.2023 r., Budynek Główny, wartość robót 877 419,18 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 11.05.2023 r., Budynek Przychodni, wartość robót 443 911,95 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 02.06.2023 r., Budynek Główny, wartość robót 775 337,27 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 02.06.2023 r., Budynek Przychodni, wartość robót 525 311,22 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 02.06.2023 r., Pawilon B, wartość robót 185 749,52 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 11.07.2023 r., Budynek Główny, wartość robót 1 068 706,34 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 11.07.2023 r., Pawilon B, wartość robót 201 755,75 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 11.07.2023 r., Budynek Przychodni, wartość robót 421 400,20 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 21.08.2023 r., Budynek Przychodni, wartość robót 269 704,93 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 21.08.2023 r., Budynek Główny, wartość robót 426 342,12 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 29.09.2023 r., Budynek Przychodni, wartość robót 88 440,42 zł brutto, bez uwag.
- Protokół potwierdzenia wykonania robót z dnia 29.09.2023 r., Budynek Główny, wartość robót 457 978,43 zł brutto, bez uwag.

W zakresie części 3 postępowania, w dniu 05.01.2023 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 12-1/ZP/P/2022** z Wykonawcą (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym na kwotę 1 766 037,80 zł brutto / 1 435 803,09 zł netto, z terminem wykonania nie późniejszym niż 11 miesięcy od daty zawarcia umowy.

Na potwierdzenie realizacji umowy Beneficjent przedstawił:

- Protokół częściowego odbioru robót nr 1/2023 z dnia 29.03.2023 r., wartość robót 301 311,87 zł brutto, bez uwag.
- Protokół częściowego odbioru robót nr 2/2023 z dnia 28.04.2023 r., wartość robót 470 519,28 zł brutto, bez uwag.
- Protokół częściowego odbioru robót nr 3/2023 z dnia 31.05.2023 r., wartość robót 261 703,41 zł brutto, bez uwag.
- Protokół częściowego odbioru robót nr 4/2023 z dnia 30.06.2023 r., wartość robót 331 355,54 zł brutto, bez uwag.
- Protokół częściowego odbioru robót nr 5/2023 z dnia 31.07.2023 r., wartość robót 78 000,01 zł brutto, bez uwag.

- Protokół częściowego odbioru robót nr 6/2023 z dnia 31.08.2023 r., wartość robót 133 161,24 zł brutto, bez uwag.

Zamawiający w ramach niniejszej kontroli nie przedstawił żadnych aneksów do ww. umowy.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 10.01.2023 r., pod nr 2023/BZP 00019995/01, zgodnie z art. 309 ustawy Pzp.

Ogłoszenia o zmianie umowy Zamawiający zamieścił:

- w dniu 13.11.2023 r. pod nr 2023/BZP 00489084/01 (dot. zlecenie dodatkowej usługi, wprowadzenia robót zamiennych oraz zmiany wynagrodzenia Wykonawcy o 25 252,80 zł brutto);
- w dniu 13.11.2023 r. pod nr 2023/BZP 00489214/01 (dot. likwidacji częściowej płyt balkonowych parteru Budynku Głównego, zlecenia dodatkowej usługi i zmiany wynagrodzenia wykonawcy o wartość 36 899,27 zł brutto);
- w dniu 13.11.2023 r. pod nr 2023/BZP 00489265/01 (dot. wykonania rapówki na skoordynowanych fundamentach budynku Pawilonu, zlecenia dodatkowej usługi i zmiany wynagrodzenia wykonawcy o wartość 22 373,97 zł brutto);
- w dniu 13.11.2023 r. pod nr 2023/BZP 00489329/01 (dot. dodatkowych prac polegających na wykonaniu dodatkowych zwodów pionowych instalacji odgromowej w budynkach: Budynek Główny, Przychodnia, Pawilon B., zlecenia dodatkowej usługi i zmiany wynagrodzenia Wykonawcy o wartość 105 401,31 zł brutto);
- w dniu 13.11.2023 r. pod nr 2023/BZP 00489370/01 (dot. wykonanie dodatkowych zwodów poziomych instalacji odgromowej w budynkach: Budynek Główny, Przychodnia, Pawilon B., zlecenie dodatkowej usługi i zmiany wynagrodzenia wykonawcy o wartość 104 163,05 zł brutto).

Kontrola wykazała:

1. Zgodnie z art. 455 ust. 3 pkt 2 ustawy Pzp Zamawiający w przypadku dokonania zmian w umowie w oparciu o art. 455 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy Pzp zobowiązany jest zamieścić ogłoszenie o zmianie umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych (dla postępowań prowadzonych w progach krajowych) lub przekazać stosowne ogłoszenie Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (w przypadku postępowań prowadzonych w progach unijnych). Jednocześnie przepis ten nie wskazuje terminu (granicznego), w jakim należy przekazać to ogłoszenie. Niemniej jednak, poprzez analogię do wymaganych terminów dla ogłoszenia o wyniku postępowania (o udzieleniu zamówienia) czy też do ogłoszenia o wykonaniu umowy zastosować należałoby termin 30-dniowy, którego Beneficjent w kontrolowanym postępowaniu nie zachował.

Powyższe uchybienie świadczy niewątpliwie o braku staranności ze strony Zamawiającego, jednakże w ocenie Zespołu kontrolnego ma ono charakter formalny i nie skutkuje koniecznością zastosowania procedury nakładania korekt finansowych i pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo za naruszenie ustawy Pzp.

2. Postępowanie pn. „Wymiana opraw oświetleniowych na LED – dostawa wraz z montażem w ramach projektu „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim”, znak sprawy: 29/ZPN/22.

Postępowanie przeprowadzone zostało w trybie **przetargu nieograniczonego** na podstawie art. 132 ustawy

z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.), o wartości szacunkowej przewyższającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 3 ustawy Pzp.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta znak: SSW.X.071/39/2023 z dnia 16.11.2023 r. ww. postępowanie nie było na dzień złożenia oświadczenia przedmiotem kontroli innych uprawnionych instytucji.

Zadanie jest współfinansowane zarówno ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, na podstawie Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.04.02.02-10-0011/17-00 oraz ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, na podstawie Umowy o dofinansowanie nr 106/OA/PD/2021.

Zamawiającym był Samodzielny Szpital Wojewódzki im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim. **Przedmiotem zamówienia** (dostawy) była wymiana opraw oświetleniowych na LED – dostawa wraz z montażem w ramach projektu „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim”. Dokładny opis przedmiotu zamówienia zamieszczony został w Załączniku nr 3 do SWZ – stanowiącym Program Funkcjonalno – Użytkowy. Zamówienie należało wykonać zgodnie z audytami energetycznymi budynków z 2016 r. (Załącznik nr 4 do SWZ) oraz aktualizacjami audytów energetycznych (Załącznik nr 5 do SWZ). Ponadto, w załączniku nr 6 do SWZ Zamawiający zamieścił zestawienie oświetlenia aktualnie zamontowanego w 4 budynkach Szpitala.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 06.05.2022 r. na podstawie rozeznania rynku na kwotę 1 607 859,80 zł netto, co według kursu euro 4,4536 zł stanowi równowartość 361 024,74 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana Zarządzeniem nr 31/2022 Dyrektora Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 30.03.2022 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (dalej: UPUE) w dniu 09.05.2022 r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (dalej: DUUE) pod nr 2022/S 093-253580 w dniu 13.05.2022 r.

Ponadto w dniu 13.05.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania:

<https://szpital-piotrkow.ezamawiajacy.pl/pn/szpitalpiotrkow/demand/notice/public/60534/details>.

Treść ogłoszenia nie była zmieniana.

SWZ została w dniu 09.05.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i w dniu 13.05.2022 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Termin składania ofert został wyznaczony do dnia 10.06.2022 r. do godz. 10:00, a **termin otwarcia ofert** na dzień 10.06.2022 r. o godz. 10:15.

Termin związania ofertą wynosił 90 dni i został wyznaczony do dnia 07.09.2022 r.

W dniu 03.06.2022 r. Zamawiający, działając w oparciu o art. 135 ust. 2 i 6 ustawy Pzp udzielił wyjaśnień na zapytania Wykonawców do treści SWZ, które wpłynęły w dniu 23.05.2022 r., w dniu 24.05.2022 r. oraz

w dniu 30.05.2022 r., zamieszczając treść zapytań wraz z wyjaśnieniami na stronie prowadzonego postępowania.

Zamawiający nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 8 ustawy Pzp oraz nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych (uzasadnienie braku podziału zamówienia na części wskazano w dokumentacji postępowania tj. w SWZ, zgodnie z art. 91 ust. 2 ustawy Pzp). Zamawiający nie przewidział zastosowania tzw. procedury odwróconej, o której mowa w art. 139 ust. 1 ustawy Pzp.

Zamawiający nie wymagał wniesienia **wadium**.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- Cena - 60 %;
- Okres gwarancji oprawy - 30 %;
- Okres gwarancji żarówki - 10 %.

W dniu 10.06.2022 r. Zamawiający, zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp, udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 1 977 667,56 zł brutto.

Do Zamawiającego w wyznaczonym terminie za pośrednictwem platformy wpłynęły **4 oferty**:

1. Oferta nr 1 – na kwotę 1 659 885,00 zł brutto, z okresem gwarancji: na oprawy - 84 m-ce, na żarówki: 180 m-cy, na prace montażowe: 60 m-cy;
2. Oferta nr 2 - na kwotę 1 659 929,28 zł brutto, z okresem gwarancji: na oprawy - 72 m-ce, na żarówki: 72 m-ce, na prace montażowe: 60 m-cy;
3. Oferta nr 3 - na kwotę 1 575 630,00 zł brutto, z okresem gwarancji: na oprawy - 60 m-cy, na żarówki: 60 m-cy, na prace montażowe: 60 m-cy;
4. Oferta nr 4 - na kwotę 1 496 910,00 zł brutto, z okresem gwarancji: na oprawy - 87 m-cy, na żarówki: 87 m-cy, na prace montażowe: 60 m-cy;

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 10.06.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

W dniu 27.06.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 107 ust. 2 ustawy Pzp, wezwał Wykonawców, którzy złożyli oferty nr 1, nr 2 oraz nr 3 do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Wykonawcy, którzy złożyli ofertę nr 1 oraz ofertę nr 2 złożyli wymagane dokumenty w terminie. Wykonawca, który złożył ofertę nr 3 nie złożył w przewidzianym terminie przedmiotowych środków dowodowych, stąd też Zamawiający na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2c ustawy Pzp odrzucił ofertę tego Wykonawcy.

W dniu 08.07.2022 r. Zamawiający na podstawie art. 126 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, którego oferta (nr 4) została najwyżej oceniona, do złożenia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie. W dniu 01.08.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 4 do uzupełnienia podmiotowych środków dowodowych. Wykonawca złożył wymagane dokumenty w terminie.

W dniu 08.08.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** (oferta nr 4) złożonej przez Wykonawcę: (dane zanonimizowano), z ceną oferty 1 496 910,00 zł brutto.

W dniu 09.08.2022 r. na podstawie art. 253 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp, Zamawiający opublikował zawiadomienie o wynikach postępowania na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przesłał je Wykonawcom drogą elektroniczną.

W dniu 19.08.2022 r. Wykonawca, który złożył ofertę nr 1 - (dane zanonimizowano), wniósł do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej odwołanie, zarzucając Zamawiającemu naruszenie art. 226 ust. 1 pkt. 5 ustawy Pzp poprzez zaniechanie odrzucenia oferty złożonej przez Wykonawcę, którego ofertę Zamawiający uznał za najkorzystniejszą tj. (dane zanonimizowano), a której treść nie odpowiadała warunkom zamówienia w zakresie zgodności z opisem przedmiotu zamówienia. Odwołujący wniósł o nakazanie Zamawiającemu unieważnienia czynności wyboru oferty najkorzystniejszej oraz o odrzucenie oferty złożonej przez (dane zanonimizowano).

W dniu 22.08.2022 r. Zamawiający, zgodnie z art. 524 ustawy Pzp, przekazał pozostałym uczestnikom postępowania informację o wniesieniu odwołania. W dniu 25.08.2022 r. do postępowania po stronie Zamawiającego przystąpił Wykonawca - (dane zanonimizowano).

W dniu 29.08.2022 r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej wpłynęło pismo Zamawiającego z oświadczeniem o uwzględnieniu w całości zarzutów przedstawionych w odwołaniu. Postanowieniem z dnia 30.08.2022 r. sygn. akt: KIO 2181/22 Krajowa Izba Odwoławcza postanowiła umorzyć postępowanie odwoławcze – na posiedzeniu z udziałem stron nie stawił się Przystępujący, co Izba uznała za rezygnację z uprawnień do reprezentowania swoich interesów, tożsamą z niezłożeniem sprzeciwu co do uwzględnienia odwołania. W dniu 14.09.2022 r. Zamawiający na podstawie art. 522 ustawy Pzp zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o unieważnieniu czynności oceny ofert i wyboru oferty najkorzystniejszej z dnia 09.08.2022 r. oraz o powtórzeniu czynności oceny ofert.

W dniu 21.09.2022 r. Zamawiający na podstawie art. 126 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, którego oferta (nr 1) została najwyżej oceniona tj. Wykonawcę: (dane zanonimizowano) do złożenia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 13.10.2022 r. na podstawie art. 252 ust. 2 ustawy Pzp Zamawiający wezwał Wykonawcę, którego oferta otrzymała najwyższą ocenę (oferta nr 1), do wyrażenia zgody na wybór jego oferty, na co Wykonawca ten wyraził zgodę.

W dniu 21.10.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** (oferta nr 1) złożonej przez Wykonawcę: (dane zanonimizowano), z ceną oferty 1 659 885,00 zł brutto.

W tym samym dniu na podstawie art. 253 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp, Zamawiający opublikował zawiadomienie o wynikach postępowania na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przesłał je Wykonawcom drogą elektroniczną.

Zamawiający żądał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny oferty brutto.

W dniu 14.11.2022 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 29/ZPN/22** z Wykonawcą: (dane zanonimizowano), za wynagrodzeniem ryczałtowym 1 659 885,00 zł brutto / 1 349 500,00 zł netto oraz terminem realizacji nie późniejszym niż 6 miesięcy od daty zawarcia umowy.

Do ww. umowy Beneficjent nie przedstawił żadnych aneksów w ramach niniejszej kontroli.

Na potwierdzenie realizacji umowy Beneficjent przedstawił:

- Protokół częściowy z dnia 13.01.2023 r., wartość robót 5 006,00 zł brutto, bez uwag.
- Protokół nr 1 częściowy z dnia 14.02.2023 r., wartość robót 378 385,00 zł brutto, bez uwag.
- Protokół nr 2 częściowy z dnia 20.03.2023 r., wartość robót 406 388,00 zł brutto, bez uwag.
- Protokół odbioru dokumentacji projektowej z dnia 20.03.2023 r., wartość robót 17 178,00 zł brutto, bez uwag.
- Protokół końcowego odbioru robót z dnia 15.05.2023 r., wartość robót 693 437,40 zł netto / 852 928,00 zł brutto, bez uwag.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane UPUE w dniu 30.11.2023 r. i opublikowane w DUUE pod nr 2022/S 234-676408 z dnia 05.12.2022 r.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w BZP w dniu 14.06.2023 r. pod nr 2023/BZP 00258232, zgodnie z art. 448 ustawy Pzp.

Kontrola wykazała:

Zamawiający w Rozdziale VII SWZ oraz w pkt VI.3) ppkt 2 Ogłoszenia o zamówieniu powołał się na *art. 7 ust. 1 Ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego*, nie wymienił natomiast *art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie, w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie*. Z uwagi na fakt, iż kontrolowane postępowanie było postępowaniem o wartości odpowiadającej progom unijnym Zamawiający powinien wprowadzić do SWZ odpowiednie postanowienia. Niemniej jednak, mimo braku stosownych zapisów, Zamawiający dokonał w toku postępowania tj. w dniu 17.06.2022 r. weryfikacji braku zaistnienia omawianej podstawy wykluczenia w stosunku do wszystkich czterech Wykonawców, którzy złożyli oferty w kontrolowanym postępowaniu.

Powyższe uchybienie świadczy niewątpliwie o braku staranności ze strony Zamawiającego, jednakże w ocenie Zespołu kontrolnego ma ono charakter formalny i nie skutkuje koniecznością zastosowania procedury nakładania korekt finansowych i pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo za naruszenie ustawy Pzp.

(...)

XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia, 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)

¹ niepotrzebne skreślić/usunąć

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