

KOFEŁIV.44.1.125.2023.MP

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

### Informacja pokontrolna nr 1

I.	<b>Podstawa prawna kontroli</b>	Na podstawie zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, art. 9, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.) oraz na podstawie postanowień umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.07.04.03-10-0029/19 z dnia 31 maja 2022 r.
II.	<b>Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę</b>	Małgorzata Pietras Anna Józefowicz Sławomir Olbromski <sup>1</sup>
III.	<b>Termin kontroli</b>	20-21 oraz 24-26 lipca 2023 r.
IV.	<b>Rodzaj kontroli</b>	Planowa na zakończenie realizacji projektu
V.	<b>Nazwa Podmiotu kontrolowanego</b>	Gmina Rawa Mazowiecka
VI.	<b>Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne</b>	Miejsca realizacji: Szkoła Podstawowa w Boguszcach (dalej: SP w Boguszcach) Szkoła Podstawowa w Konopnicy (dalej: SP w Konopnicy)
VII.	<b>NIP Podmiotu kontrolowanego</b>	8351543055
VIII.	<b>Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego</b>	Wójt Gminy Rawa Mazowiecka – Michał Michalik
IX.	<b>Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia</b>	Nie dotyczy

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

	<b>w czynnościach kontrolnych</b>	
X.	<b>Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę</b>	Nr 4 w 2023 r.
XI.	<b>Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego</b>	[dane zanonimizowane] – Skarbnik w Urzędzie Gminy Rawa Mazowiecka [dane zanonimizowane] – Inspektor w Wydziale Inwestycji i Rozwoju [dane zanonimizowane] - Informatyk
XII.	<b>Nr umowy o dofinansowanie</b>	UDA-RPLD.07.04.03-10-0029/19-00
XIII.	<b>Tytuł kontrolowanego projektu</b>	„Wprowadzenie innowacyjnych form edukacji w Gminie Rawa Mazowiecka” Okres realizacji projektu: 06.01.2020 r. – 31.12.2022 r.
XIV.	<b>Wartość projektu (wg umowy/aneksu)</b>	2 762 937,35 <sup>2</sup>
XV.	<b>Zakres kontroli</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu,</li> <li>– sprawdzenie sposobu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych, związanych z realizacją projektu w zakresie zgodności z zasadą uczciwej konkurencji,</li> <li>– potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym,</li> <li>– sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacji dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji,</li> <li>– potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług,</li> <li>– sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów będących podstawą do sporządzenia wniosków o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej</li> </ul>

<sup>2</sup> Zgodnie z zapisami w § 2 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD.07.04.03-10-0029/19-00 z dnia 31.05.2022 r., IZ przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu dofinansowanie, które stanowi łącznie 86,65% wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym:

- 1) współfinansowanie UE, które stanowi 45,61% wydatków kwalifikowalnych Projektu
- 2) współfinansowanie krajowe z budżetu państwa, które stanowi 41,05% wydatków kwalifikowalnych Projektu.

		<p>z oryginałami,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO WŁ,</li> <li>– potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wnioskach o płatność oraz faktu ich poniesienia,</li> <li>– sprawdzenie wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu,</li> <li>– sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.</li> </ul>
XVI.	<b>Data sporządzenia Informacji pokontrolnej</b>	18.12.2023 r.

## XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:

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

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (dalej: ustawa Pzp). Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Łódzkiego (dalej: IZ RPO WŁ) dokonała sprawdzenia nw. postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Zgodnie z *Oświadczeniem* Beneficjenta postępowania będące przedmiotem niniejszej kontroli na dzień złożenia oświadczenia nie były kontrolowane przez inne uprawnione instytucje.

#### 1. „Rozbudowa z przebudową budynku Szkoły Podstawowej w Konopnicy gm. Rawa Mazowiecka” - numer referencyjny: IRO.271.2.2019.

##### **Przedmiot zamówienia obejmował:**

- 1) rozbudowę istniejącego budynku Szkoły Podstawowej w Konopnicy gm. Rawa Mazowiecka o budynek o powierzchni 590,55 m<sup>2</sup>, dwukondygnacyjny, niepodpiwniczony, dostawiony i połączony łącznikiem z istniejącym budynkiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą, na którą złożą się: utwardzenie terenu i przyłącze kanalizacji sanitarnej,
- 2) przebudowę i remont istniejących pomieszczeń szkoły w celu dostosowania ich do aktualnych potrzeb i obowiązujących wymogów technicznych wraz z niezbędnym zakresem towarzyszących robót remontowo-budowlanych.

**Wartość szacunkowa** zamówienia będącego przedmiotem kontroli została ustalona w dniu 18.11.2019 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na łączną kwotę 1 885 322,59 zł netto, co stanowi równowartość 437 257,37 euro.

Postępowanie przeprowadziła Komisja Przetargowa powołana w dniu 30.04.2018 r. na podstawie Zarządzenia nr 20.2018 w związku ze zmianą Zarządzenia nr 30/07 z dnia 16.08.2007 r., Wójta Gminy Rawa Mazowiecka.

**Ogłoszenie o zamówieniu** zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 03.12.2019 r. pod nr 631296-N-2019. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego oraz tablicy ogłoszeń w miejscu publicznie dostępnym.

**Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia** (dalej: SIWZ) została zatwierdzona w dniu 25.11.2019 r. przez Kierownika Zamawiającego oraz zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej Zamawiającego.

**Termin składania ofert** został wyznaczony do dnia 23.12.2019 r. do godz. 10:00.

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

Do Zamawiającego wpływały pytania wykonawców, na które zamawiający udzielał odpowiedzi.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w kwocie nie większej niż 3% szacunkowej wartości zamówienia, zgodnie z art. 45 ust. 4 ustawy Pzp w wysokości – 20 000,00 zł w formach wynikających z art. 45 ust. 6 ustawy Pzp.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 23.12.2019 r. o godz. 10:05, Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 2 350 000,00 zł brutto.

**Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęło 6 ofert.** We wszystkich złożonych ofertach wskazano okres gwarancji 60 miesięcy.

Oferta nr 1 z ceną oferty: 2 898 003,00 zł brutto;

Oferta nr 2 z ceną oferty: 1 869 600,00 zł brutto;

Oferta nr 3 z ceną oferty: 2 696 221,50 zł brutto;

Oferta nr 4 z ceną oferty: 2 946 626,60 zł brutto;

Oferta nr 5 z ceną oferty: 3 427 499,99 zł brutto;

Oferta nr 6 z ceną oferty: 1 914 624,96 zł brutto.

Zamawiający w dniu 23.12.2019 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 ryczałtowa brutto – 60 %,
- długość okresu gwarancji – 40 %.

**Termin związania ofertą** – 30 dni.

W dniu 02.01.2020 r. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp wezwał wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył wymagane dokumenty w terminie.

W dniu 10.01.2020 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę [dane zanonimizowane] z ceną ofertową: 1 869 600,00 zł brutto, z okresem gwarancji – 60 m-cy.

**Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej** oferty zostało przesłane w dniu 10.01.2020 r. Wykonawcom za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Wykonawca, którego oferta została najwyżej oceniona, samodzielnie złożył oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej o którym mowa w art. 24 ust. 11 ustawy Pzp.

W dniu 21.01.2020 r. Zamawiający zawarł z wykonawcą, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza **umowę nr 272.1.2020** za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 1 869 600,00 zł brutto, z terminem realizacji do dnia 31.03.2021 r., z okresem gwarancji 60 m-cy.

Do ww. umowy zawarto aneksy:

- nr 1 z dnia 10.09.2020 r., w którym przewidziano wykonanie robót dodatkowych i zamiennych. W związku z powyższym zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe do kwoty 1 932 023,07 zł brutto. W dniu 10.09.2020 r., zawarto protokół ustaleń nr 1 dotyczący wykonania robót dodatkowych nie objętych zamówieniem oraz robót zamiennych;
- nr 2 z dnia 17.03.2021 r., w którym zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe do kwoty 1 942 601,07 zł brutto oraz wydłużono termin wykonania zamówienia do 15.06.2021 r. W dniu 17.03.2021 r., zawarto protokół ustaleń nr 2 dotyczący wykonania robót dodatkowych nie objętych zamówieniem oraz terminu zakończenia robót;
- nr 3 z dnia 12.05.2021 r., w którym wydłużono termin wykonania zamówienia do 31.07.2021 r. W dniu 12.05.2021 r., zawarto protokół ustaleń nr 3 ws. terminu zakończenia robót ze względu na chorobę COVID-19 kilku pracowników zaangażowanych w budowę inwestycji oraz konieczność uszczegółowienia rozwiązań projektowych.
- nr 4 z dnia 10.06.2021 r., w którym przewidziano wykonanie robót dodatkowych i zamiennych. W związku z powyższym zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe do kwoty 2 010 010,58 zł brutto. W dniu 10.06.2021 r., zawarto protokół ustaleń nr 4 dotyczący wykonania robót dodatkowych nie objętych zamówieniem oraz robót zamiennych;

**Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** zostało zamieszczone w BZP w dniu 20.02.2020 r. pod numerem 510031610-N-2020.

Na potwierdzenie wykonania przedmiotu umowy Beneficjent przedstawił:

- protokół odbioru wykonanych robót nr 1 z dnia 08.05.2020r., za okres: 21.01.2020r., - 08.05.2020 r., na kwotę 274 266,59 zł netto; 337 347,91 zł brutto;
- protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 11.09.2020r., za okres: 09.05.2020 r., - 11.09.2020 r., na kwotę 451 774,71 zł netto;
- protokół odbioru wykonanych robót nr 3 z dnia 30.12.2020r., za okres: 01.09.2020r., - 30.12.2020 r., na kwotę 80 000,00 zł netto; 98 400,00 zł brutto;
- protokół odbioru wykonanych robót nr 4 z dnia 04.05.2021 r., za okres: 31.12.2020r., - 04.05.2021 r., na kwotę 495 223,19 zł netto; 609 124,52 zł brutto;
- protokół odbioru wykonanych robót nr 5 z dnia 23.09.2021 r., za okres: 05.05.2021r., - 29.07.2021 r., na kwotę 218 735,51 zł netto; 269 044,68 zł brutto;
- protokół odbioru końcowego z dnia 23.09.2021 r., razem z załącznikami zawierającymi m.in. opis wad, usterek lub prac koniecznych do wykonania, stwierdzonych podczas odbioru końcowego inwestycji;
- protokół z usunięcia usterek do ww. protokołu końcowego z dnia 03.11.2021 r.

**2. Budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej w Boguszycach w gm. Rawa Mazowiecka, Etap II – Budowa boiska wielofunkcyjnego, bieżni 3 torowej ze skocznią do skoku w dal oraz koła rzutni do pchnięcia kulą - numer sprawy IRO.271.2.2020.**

**Przedmiot zamówienia obejmował wykonanie:**

- 1) płyty boiska wielofunkcyjnego (do siatkówki, tenisa i koszykówki) o wymiarach 31×18m o nawierzchni sztucznej,
- 2) piłkochwyłów z siatki polietylenowej o wysokości 4,0 m przy boisku wielofunkcyjnym,
- 3) bieżni 3 torowej o nawierzchni sztucznej do biegania na dystansie 60m z belką i zeskoknią do skoku w dal,
- 4) koła rzutni do pchnięcia kulą.

**Wartość szacunkowa** zamówienia będącego przedmiotem kontroli została ustalona w dniu 19.10.2020 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na łączną kwotę 313 972,93 zł netto, co stanowi równowartość 73 542,02 euro.

Postępowanie przeprowadziła Komisja Przetargowa powołana w dniu 03.01.2020 r. na podstawie Zarządzenia nr 1.2020 w związku ze zmianą Zarządzenia nr 30/07 z dnia 16.08.2007 r., Wójta Gminy Rawa Mazowiecka.

**Ogłoszenie o zamówieniu** zostało zamieszczone w BZP w dniu 23.10.2020 r. pod nr 601416-N-2020. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego oraz tablicy ogłoszeń w miejscu publicznie dostępnym.

**Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia** została zatwierdzona w dniu 19.10.2020 r. przez Kierownika Zamawiającego oraz zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej Zamawiającego.

**Termin składania ofert** został wyznaczony do dnia 09.11.2020 r. do godz. 10:00.

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

Do Zamawiającego wpływały pytania wykonawców, na które zamawiający udzielał odpowiedzi.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w kwocie nie większej niż 3% szacunkowej wartości zamówienia, zgodnie z art. 45 ust. 4 ustawy Pzp w wysokości – 5 000,00 zł w formach wynikających z art. 45 ust. 6 ustawy Pzp.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 09.11.2020 r. o godz. 10:05, Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 390 000,00 zł brutto.

**Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęło 11 ofert.** We wszystkich złożonych ofertach wskazano okres gwarancji 60 miesięcy.

Oferta nr 1 z ceną oferty: 306 270,00 zł brutto;

Oferta nr 2 z ceną oferty: 359 160,00 zł brutto;

Oferta nr 3 z ceną oferty: 375 705,84 zł brutto;

Oferta nr 4 z ceną oferty: 289 050,00 zł brutto;

Oferta nr 5 z ceną oferty: 330 870,00 zł brutto;

Oferta nr 6 z ceną oferty: 328 287,00 zł brutto;

Oferta nr 7 z ceną oferty: 256 920,14 zł brutto;



Oferta nr 8 z ceną oferty: 349 320,00 zł brutto;

Oferta nr 9 z ceną oferty: 296 400,00 zł brutto;

Oferta nr 10 z ceną oferty: 240 937,14 zł brutto;

Oferta nr 11 z ceną oferty: 318 570,00 zł brutto.

Zamawiający w dniu 09.11.2020 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 ryczałtowa brutto – 60 %,
- długość okresu gwarancji – 40 %.

**Termin związania ofertą** – 30 dni.

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

W dniu 16.11.2020 r. Zamawiający na podstawie art. 90 ust. 1a pkt 1 ustawy Pzp wezwał wykonawców, którzy złożyli oferty nr 10 i 7 do złożenia wyjaśnień dotyczących ceny. Wykonawca, który złożył ofertę nr 10 złożył wymagane wyjaśnienia w terminie.

W dniu 20.11.2020 r. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp wezwał wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu. Wykonawca złożył wymagane dokumenty w terminie.

W dniu 24.11.2020 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę [dane zanonimizowane] z ceną ofertową: 240 937,14 zł brutto, z okresem gwarancji – 60 m-cy. **Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej** oferty zostało przesłane w dniu 24.11.2020 r. Wykonawcom za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Wykonawca, którego oferta została najwyżej oceniona, samodzielnie złożył oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej o którym mowa w art. 24 ust. 11 ustawy Pzp.

W dniu 24.11.2020 r. Zamawiający na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp wykluczył wykonawcę który złożył ofertę nr 7 ponieważ oferta zawierała rażąco niską cenę.

W dniu 04.12.2020 r. Zamawiający zawarł z wykonawcą, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza **umowę nr 272.12.2020** za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 240 937,14 zł brutto, z terminem realizacji do dnia 15.05.2021 r., z okresem gwarancji 60 m-cy.

Do ww. umowy zawarto aneks nr 1 z dnia 15.04.2021 r., w którym przewidziano wykonanie robót dodatkowych i zamiennych. W związku z powyższym zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe do kwoty 268 039,19 zł brutto.

**Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** zostało zamieszczone w BZP w dniu 15.01.2021 r. pod numerem 510403635-N-2021.

Na potwierdzenie wykonania przedmiotu umowy Beneficjent przedstawił:

- protokół odbioru wykonanych robót z dnia 09.03.2021 r;
- protokół nr 1 odbioru wykonanych robót z dnia 29.04.2021r., za okres do: 22.04.2021 r., na kwotę 217 918,04 zł netto;

- protokół ustaleń nr 1.2021 z dnia 10.03.2021 r., dotyczący wykonania robót dodatkowych nie objętych zamówieniem oraz robót zamiennych (wydatki niekwalifikowalne);
- protokół odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 29.04.2021 r., - bez uwag.

**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):**

**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 pokontrolnej<sup>3</sup>. 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:<sup>4</sup>**

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:**

Małgorzata Pietras

Anna Józefowicz – nieobecność

usprawiedliwiona

Sławomir Olbromski

.....  
(data, podpis członków zespołu kontrolnego)

#### **Podmiot kontrolowany:**

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

<sup>3</sup> niepotrzebne skreślić/usunąć

<sup>4</sup> Pouczenie ma zastosowanie do I Informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach