

KOFEŁIV.44.1.260.2023.RM

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

Informacja pokontrolna nr 1 - wyciąg

I.	Podstawa prawna kontroli	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 nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0004/21-00 z dnia 30 maja 2022 r. zmienionej aneksami nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0004/21-01 z dnia 25 kwietnia 2023 r., aneksem nr UDA-RPLD.04.01.02-10-0004/21-02 z dnia 29 sierpnia 2023 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Rafał Motyka Emilia Michalska Justyna Włodarczyk
III.	Termin kontroli	08-12.01.2024 r. oraz 15-16.01.2024 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa na zakończenie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Gmina Kluki
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	Gmina Kluki, Kluki 88, 97-415 Kluki miejscowości na terenie gminy Kluki: Kaszewice, Kluki, Pólko, Podwódka, Parzno, Ścichawa, Ciszka.
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7692054351
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Pani Renata Kaczmarkiewicz – Wójt Gminy Kluki
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	Pozycja 26 oraz 27 w Książce Kontroli Urzędu Gminy w Klukach
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	<ul style="list-style-type: none"> • Pani Renata Kaczmarkiewicz – Wójt Gminy Kluki, • [dane zanonimizowano] – inspektor, Referat Planowania przestrzennego i gospodarki komunalnej, • [dane zanonimizowano] – inspektor, Referat Budżetu i Finansów, • [dane zanonimizowano] – podinspektor, Referat Budżetu i Finansów.
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.04.01.02-10-0004/21-00
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie gminy Kluki” Okres realizacji projektu: 01.06.2021 r. – 30.09.2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	3 767 794,50 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 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 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	16.02.2024 r.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu objęte ustawą Pzp.

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Postępowanie pn. „**Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie gminy Kluki w formule „zaprojektuj i wybuduj” – nr sprawy RIR.271.10.2022** przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r., poz.1710, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 08.01.2024 r. powyższe postępowanie nie było, na dzień złożenia oświadczenia, przedmiotem kontroli innych uprawnionych instytucji.

Przedmiot zamówienia (dostawy) obejmował wykonanie dokumentacji projektowej i prac mających na celu realizację inwestycji polegającej na dostawie, montażu i uruchomieniu instalacji fotowoltaicznych, kotłów na biomasę na obiektach należących do osób prywatnych (dla gospodarstw domowych), zlokalizowanych na terenie Gminy Kluki.

Przedmiot zamówienia został podzielony na 2 części:

Część I – Instalacje fotowoltaiczne: – 181 szt.;

Część II – Kotły na biomasę: – 16 szt.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia znajdował się w Programie Funkcjonalno-Użytkowym (dalej: PFU), który stanowi załącznik nr 2 do Specyfikacji Warunków Zamówienia.

Wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia została ustalona w dniu 06.09.2022 r. na podstawie szacunkowego kosztorysu (kosztorysu inwestorskiego) stanowiącego załącznik do PFU na kwotę 3 325 150,00 zł netto, co według kursu euro 4,4536 zł, stanowi równowartość 746 620,71 euro, w tym:

Dla części I – 3 049 250,00 zł netto/ 684 670,83 euro;

Dla części II – 275 900,00 zł netto/ 61 949,88 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **Komisja Przetargowa** powołana Zarządzeniem nr ROA.0050.79.2022 Wójta Gminy Kluki z dnia 06.09.2022 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 23.09.2022 r. i opublikowane w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej (dalej: Dz. Urz. UE) pod nr 2022/S 187-528676 w dniu 28.09.2022 r.

W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania www.kluki.biuletyn.net oraz na miniPortalu. Komunikacja w postępowaniu odbywała się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej: miniPortalu, ePUAP-u i poczty elektronicznej.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została w dniu 23.09.2022 r. zatwierdzona przez Wójta Gminy Kluki i w dniu 28.09.2022 r. została zamieszczona wraz z załącznikami na stronie prowadzonego postępowania.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 24.10.2022 r. do godz. 10:00.

Termin związania ofertą wynosił 90 dni (21.01.2023 r.).

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium**, zgodnie z art. 97 ust. 2 i 3 ustawy Pzp, tj. w wysokości nieprzekraczającej 3% wartości zamówienia dla każdej z części:

Część I – 20 000,00 zł,

Część II – 5 000,00 zł.

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych, nie dopuścił ofert wariantowych oraz nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 8 ustawy Pzp.

W dniach 07.10.2022 r. - 28.10.2022 r. do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniach 18.10.2022 r., 27.10.2022 r. i 31.10.2022 r. publikując je na stronie internetowej prowadzonego postępowania, zgodnie z art. 135 ust. 6 ustawy Pzp.

W związku z licznymi pytaniami Zamawiający trzykrotnie dokonywał zmiany ogłoszenia:

- w dniu 14.10.2022 r. przekazał do publikacji w Dz. Urz. UE sprostowanie, ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji, w oparciu o art. 90 ust. 1 i 2 ustawy Pzp oraz w dniu 19.10.2022 r., opublikował w Dz. Urz. UE pod nr 2022/S 202-574914 **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** i udostępnił na stronie prowadzonego postępowania. Przedłużono termin składania i otwarcia ofert (odpowiednio: do dnia 28.10.2022 r. do godz. 10:00 i na dzień 28.10.2022 r. o godz. 10:30) oraz termin związania ofertą (do dnia 25.01.2023 r.). Jednocześnie Zamawiający, w oparciu o art. 137 ust. 1 ustawy Pzp, dokonał modyfikacji treści SWZ w zakresie stawki podatku VAT i dokonał modyfikacji załącznika nr 1 do SWZ w zakresie Tabeli 2 dla Części II;
- w dniu 25.10.2022 r. przekazał do publikacji w Dz. Urz. UE sprostowanie, ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji, w oparciu o art. 90 ust. 1 i 2 ustawy Pzp oraz w dniu 28.10.2022 r. opublikował w Dz. Urz. UE pod nr 2022/S 209-596025 **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** i udostępnił na stronie prowadzonego postępowania. Przedłużono termin składania i otwarcia ofert (odpowiednio: do dnia 03.11.2022 r. do godz. 10:00 i na dzień 03.11.2022 r. o godz. 10:30) oraz termin związania ofertą (do dnia 31.01.2023 r.);
- w dniu 28.10.2022 r. przekazał do publikacji w Dz. Urz. UE sprostowanie, ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji, w oparciu o art. 90 ust. 1 i 2 ustawy Pzp oraz w dniu 02.11.2022 r. opublikował w Dz. Urz. UE pod nr 2022/S 211-607371 **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** i udostępnił na stronie prowadzonego postępowania. Przedłużono termin składania i otwarcia ofert (odpowiednio: do dnia 07.11.2022 r. do godz. 10:00 i na dzień 07.11.2022 r. o godz. 10:30) oraz termin związania ofertą (do dnia 04.02.2023 r.).

Przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 07.11.2022 r. o godz. 10:30, Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 3 595 594,50 zł brutto, w tym:

Dla części I – 3 297 262,50 zł brutto;

Dla części II – 298 332,00 zł brutto.

Do Zamawiającego za pośrednictwem miniPortalu w wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert:

- Oferta nr 1 – z ceną oferty dla części I – 3 692 961,12 zł brutto, z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości 84 miesiące;

- Oferta nr 2 – z ceną oferty dla części II – 664 972,50 zł brutto, z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości 60 miesięcy;
- Oferta nr 3 – z ceną oferty dla części I – 4 229 349,42 zł brutto, z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości 84 miesiące;
- Oferta nr 4 – z ceną oferty dla części I – 3 725 018,88 zł brutto, z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości 84 miesiące;
- Oferta nr 5 – z ceną oferty dla części I – 3 547 059,00 zł brutto, dla części II – 436 004,64 zł brutto oraz z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości 84 miesiące dla obu części.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 07.11.2022 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 były dla każdej z części:

- cena – 60%,
- okres wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości – 40%.

Zamawiający w dniu 09.11.2022 r. działając na podstawie art. 81 ust 1 ustawy Pzp za pośrednictwem platformy e-Zamówienia przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych (dalej: UZP) informację o złożonych ofertach w przedmiotowym postępowaniu.

W dniu 14.11.2022 r. Zamawiający na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawców, którzy złożyli oferty nr 1 i 3 do uzupełnienia braków w oświadczeniu JEDZ (wskazanie części zamówienia, w odniesieniu do której/którego wykonawca zamierza złożyć ofertę). Wykonawcy złożyli wymagane dokumenty w wyznaczonym terminie. W tym samym dniu Zamawiający na podstawie art. 223 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp poinformował o poprawieniu omyłki rachunkowej Wykonawcę, który złożył ofertę nr 5 oraz Wykonawcę, który złożył ofertę nr 2 o poprawieniu innej omyłki na podstawie art. 223 ust. 2 pkt 3 ustawy Pzp.

W dniu 17.11.2022 r. Zamawiający na podstawie art. 126 ust. 1 ustawy Pzp wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 5 do złożenia podmiotowych środków dowodowych, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu dla części I i II. Wykonawca złożył dokumenty w wyznaczonym terminie.

Zamawiający dwukrotnie w dniu 30.11.2022 r. oraz w dniu 07.12.2022 r. wezwał ww. Wykonawcę do złożenia, uzupełnienia i wyjaśnienia dokumentów lub oświadczeń, potwierdzających brak podstaw wykluczenia oraz spełnienia warunków udziału w postępowaniu na podstawie art. 128 ust. 1 i ust. 4 ustawy Pzp. Wykonawca złożył wymagane dokumenty i wyjaśnienia w wyznaczonym terminie.

W dniu 03.01.2023 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** dla części I i II zamówienia złożonej przez [dane zanonimizowano], z ceną oferty dla części I – 3 547 059,00 zł brutto, dla części II – 436 244,64 zł brutto.

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

Zamawiający żądał wniesienia **zabezpieczenia należytego wykonania umowy** w wysokości 5% wartości umowy. Wykonawca złożył zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 01.02.2023 r. Beneficjent zawarł z firmą [dane zanonimizowano] nw. umowy z okresem wydłużonej rękojmi i gwarancji jakości do 84 miesięcy dla:

- dla części I umowę nr **RPG.272.5.2023** za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 3 281 800,00 zł netto, 3 547 059,00 zł brutto, z ostatecznym terminem wykonania umowy 5 miesięcy od daty podpisania umowy,
- dla części II umowę nr **RPG.272.6.2023** za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 403 708,00 zł netto, 436 244,64 zł brutto z ostatecznym terminem wykonania umowy 5 miesięcy od daty podpisania umowy.

W dniu 02.02.2023 r. Zamawiający na podstawie art. 98 ust 4 ustawy Pzp, w związku z art. 98 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp zwrócił wadium Wykonawcom, który złożył oferty dla części II zamówienia.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 08.02.2023 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz. Urz. UE pod nr 2023/S 031-091470 z dnia 13.02.2023 r.

W ramach umowy nr **RPG.272.5.2023** dla części I Zamawiający zawarł trzy aneksy:

- **Aneks nr 1** z dnia 27.06.2023 r. - w zakresie wydłużenia terminu wykonania przedmiotu umowy o jeden miesiąc. Zmiana wynikała z wydłużonych terminów dostaw elementów instalacji, spowodowanych pandemią i niestabilnością rynków produkcyjnych. Umowę wydłużono z 5 miesięcy na 6 miesięcy od daty podpisania umowy tj. do dnia **31.07.2023 r.** Wykonawca w dniu 24.05.2023 r. złożył pismo informujące o opóźnieniach w dostawie z powodu wzrostu importu kontenerów z Dalekiego Wschodu do Europy oraz załączył korespondencję mailową z producentem.

Podstawa prawna zmiany: art. 455 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp.

- **Aneks nr 2** z dnia 24.07.2023 r. – w zakresie zmiany miejsc montażu instalacji oraz zmiany wynagrodzenia z 3 547 059,00 zł brutto na 3 566 664,66 zł brutto. Zmiana wynagrodzenia Wykonawcy wynikała ze zmiany lokalizacji 10 instalacji, z budynku mieszkalnego na grunt. Do zawartego aneksu sporządzono dwa Protokoły konieczności.

Podstawa prawna zmiany: art. 455 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o modyfikacjach umowy w okresie jej obowiązywania zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 23.08.2023 r. i opublikowane w Suplemencie do Dz. Urz. UE pod nr 2023/S 164-518140 z dnia 28.08.2023 r.

- **Aneks nr 3** z dnia 31.07.2023 r. – w związku z rezygnacją mieszkańców z udziału w projekcie, zostali oni zastąpieni mieszkańcami z listy rezerwowej. Ww. aneksem zmieniono załącznik c (Opis przedmiotu zamówienia – PFU) do Umowy z Wykonawcą w zakresie lokalizacji montażu instalacji.

Podstawa prawna zmiany: art. 455 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp.

W ramach przedmiotowej kontroli Zamawiający nie przedstawił innych aneksów do ww. umowy.

W dniu 29.09.2023 pod nr 2023/BZP 00421151/01 Zamawiający zgodnie z art. 448 ustawy Pzp zamieścił w BZP **Ogłoszenie o wykonaniu umowy dla części I** zamówienia.

W ramach umowy nr **RPG.272.6.2023** dla części II Zamawiający zawarł jeden aneks:

- **Aneks nr 1** z dnia 23.06.2023 r. - w zakresie zmniejszenia liczby montowanych kotłów na biomasę o 4 szt. w związku z rezygnacją mieszkańców z udziału w projekcie. Wartość umowy została pomniejszona w związku ze zmniejszeniem liczby montowanych kotłów z 16

szt. na 12 szt. Zmiana wynagrodzenia z 436 244,64 zł brutto na 327 383,28 zł brutto.

Podstawa prawna zmiany: art. 455 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp.

W ramach przedmiotowej kontroli Zamawiający nie przedstawił innych aneksów do ww. umowy.

W dniu 24.07.2023 r. pod nr 2023/BZP 00322230/01 Zamawiający zgodnie z art. 448 ustawy Pzp zamieścił w BZP **Ogłoszenie o wykonaniu umowy dla części II** zamówienia. W tym samym dniu Zamawiający przekazał Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej **Ogłoszenie o modyfikacjach umowy** w okresie jej obowiązywania opublikowane w Suplemencie do Dz. Urz. UE pod nr 2023/S 144-461135 z dnia 28.07.2023 r.

- 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 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:

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.

¹ niepotrzebne skreślić/usunąć

Zespół kontrolny:

Podmiot kontrolowany:

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

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