

KOFEŁIV.44.1.50.2023.MP

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Kontroli i Odwołań FEŁ 2027
Wydział Kontroli Projektów RPO WŁ 214-2020

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), § 18 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.03.01.01-10-0002/20-00 z dnia 2 lipca 2021 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Marcin Gałkowski Małgorzata Pietras
III.	Termin kontroli	2 – 7 lutego 2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Gmina Dłutów
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Pabianicka 25 95-081 Dłutów
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7311914326
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Pani mgr inż. Grażyna Maślanka Olczyk – Wójt Gminy Dłutów
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	Nie dotyczy
X.	Pozycja w książce	Nr 23

	kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	[dane zanonimizowano] - Sekretarz Gminy [dane zanonimizowano] – Stanowisko ds. ochrony środowiska, dróg, gospodarki komunalnej
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.03.01.01-10-0002/20-00 z dnia 2 lipca 2021 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Główna” Okres realizacji projektu: 03.02.2020 r. – 31.12.2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	860 656,12 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 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	09.05.2023 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)

Dla potrzeb realizacji przedmiotowego projektu, Beneficjent przeprowadził sześć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego dotyczące tego samego zakresu robót, w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej: ustawa Pzp).

Budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Główna, budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Polna (nr ogłoszeń: 2022/BZP 00074143/01, 2022/BZP 00089727/01, 2022/BZP 00111447/01, 2022/BZP 00161666/01, 2022/BZP 00139377/01).

Pięć postępowań zostało unieważnionych, ze względu na brak wpływu ofert.

Zespół Kontrolny dokonał sprawdzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „**Budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Główna, budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Polna**”. Numer referencyjny: ZFIDiS.271.1.2022.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.).

Przedmiot zamówienia:

Część 1: budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Główna.

Przedsięwzięcie obejmowało swym zakresem:

- 1) rozbiórkę znajdujących się na terenie szkolnym, na który składa się kilka działek - trzech kilkuczęłonowych budynków (2 budynki gospodarcze oraz budynek usługowy) wraz z ich infrastrukturą techniczną (szczelne zbiorniki typu szambo wraz z przyłączeniami, przyłącza wody, lokalne przyłączenie co, przyłącze kanalizacji sanitarnej, fragmenty ogrodzeń i murków oraz utwardzenia terenu przy wejściach);
- 2) budowę parkingu na 42 miejsca parkingowe dla sam. osobowych (w tym 3 dla niepełnosprawnych);
- 3) budowę 2 wiat rowerowych dla 12 rowerów każda;
- 4) wykonanie pieszo-rowerowych ciągów komunikacyjnych za pomocą kostki betonowej;

- 5) przebudowę nawierzchni (drogi manewrowe) za pomocą kostki betonowej;
- 6) realizację fragmentu ogrodzenia terenu ogólnodostępnego od części szkolnej z wykorzystaniem systemowego ogrodzenia z paneli;
- 7) budowę oświetlenia ulicznego składająca się z 2 słupów oświetleniowych;
- 8) montaż małej architektury, tj. ławki, kosze na śmieci, itd.;
- 9) wykonanie nasadzeń, gazonów i trawników;
- 10) przebudowę układu instalacji telefonicznej.

Część 2: budowa parkingu dla samochodów i rowerów przy węźle przesiadkowym w Dłutowie ul. Polna.

Przedsięwzięcie obejmowało swym zakresem:

- 1) budowę 50 miejsc parkingowych dla sam. osobowych (w tym 2 dla niepełnosprawnych oraz 2 stanowiska ładowania poj. elektrycznych);
- 2) budowę 2 wiat rowerowych dla 12 rowerów każda;
- 3) wykonanie pieszych ciągów komunikacyjnych za pomocą kostki betonowej;
- 4) przebudowę nawierzchni (drogi manewrowe) za pomocą kostki betonowej;
- 5) budowę fontanny z instalacjami wody i kanalizacji;
- 6) przebudowę przyłącza wody;
- 7) przebudowę linii i przyłączy eNN oraz oświetlenia;
- 8) montaż małej architektury, tj. ławki, kosze na śmieci, itd.;
- 9) wykonanie nasadzeń, gazonów i trawników.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 25 stycznia 2022 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich, ze stycznia 2022 r. na kwotę:

- dla części 1 - 840 450,57 zł, co stanowi równowartość 188 855,30 euro,
- dla części 2 - 919 585,95 zł, co stanowi równowartość 206 648,53 euro.

Komisja przetargowa nie została powołana, czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywał jeden z pracowników zamawiającego.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) została zatwierdzona w dniu 02.06.2022 r. przez Wójta Gminy Dłutów i w dniu 03.06.2022 zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania. W dniu 14.06.2022 r. Zamawiający odpowiedział na pytanie zgłoszone przez wykonawcę do treści SWZ.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 03.06.2022 r. pod nr 2022/BZP 00193405/01. W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 17.06.2022 r., do godz. 09.00.

Zamawiający dopuścił składanie ofert częściowych, nie dopuścił składania ofert 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 – 10 000,00 PLN.

Bezpośrednio przed **otwarcie ofert**, które nastąpiło w dniu 17.06.2022 r. o godz. 11.00. Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia - część 1 w wysokości 830 000,00 zł brutto i część 2 w wysokości 1 033 000,00 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie **wpłynęła oferta na część pierwszą**.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 17.06.2022 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:

- cena – 60%;
- długość okresu gwarancji– 40%.

Termin związania ofertą – 30 dni.

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

W dniu 27.06.2022 r. Zamawiający działając na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp **wezwał** Wykonawcę który złożył ofertę w postępowaniu **do złożenia podmiotowych środków dowodowych**. Wykonawca złożył stosowne dokumenty w terminie.

W dniu 01.07.2022 r. Zamawiający poinformował o **unieważnieniu postępowania w zakresie części II** z uwagi na brak wpływu ofert.

W dniu 04.07.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez [dane zanonimizowano]. W tym samym dniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane wykonawcy drogą elektroniczną.

Zamawiający wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy na kwotę stanowiącą 5 % ceny całkowitej podanej w ofercie. Zabezpieczenie zostało wniesione w postaci gwarancji ubezpieczeniowej.

W dniu 15.07.2022 r. Zamawiający zawarł **umowę nr 66/2022** z Wykonawcą [dane zanonimizowano] za wynagrodzeniem w wysokości 1 063 107,55 zł brutto. Termin wykonania zamówienia 55 dni od dnia przekazania placu budowy tj. 12.09.2022 r.

Zamawiający **w dniu 02.09.2022 r.** podpisał aneks nr 1 do ww. umowy w związku z pracami zamiennymi , dodatkowymi i zaniechanymi. Wynagrodzenie uległo zmianie na kwotę 1 063 081,04 zł brutto. Zmiany zostały wskazane w protokole konieczności z dnia 16.08.2022 r.

Ogłoszenie o wyniku postępowania dla części 1 zostało zamieszczone w BZP w dniu 01.08.2022 r. pod nr 2022/BZP 00285667/01.

Ogłoszenie o wyniku postępowania dla części 2 zostało zamieszczone w BZP w dniu 01.07.2022 r. pod nr 2022/BZP 00234312/01.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w BZP w dniu 12.09.2022 r. pod nr 2022/BZP 00344056/01.

Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił protokół wykonania prac z dnia 12.09.2022 r. Obiekt przekazano do użytkowania bez wnoszenia uwag.

Kontrola wykazała

1) Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 03.06.2022 r. W dniu 16.04.2022 r. weszła w życie ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2022 r. poz. 835) - dalej u.p.w.a.u. Zamawiający nie uwzględnił w zapisach SWZ ani ogłoszenia o zamówieniu trzech dodatkowych obligatoryjnych przesłanek wykluczenia wykonawcy z postępowania, o których mowa w art. 7 ww. ustawy. Nie zdecydował się również na weryfikację przesłanek wykluczenia wykonawcy wskazanych w art. 7 u.p.w.a.u. w toku prowadzonego postępowania poprzez żądanie złożenia oświadczenia przez wykonawcę.

Nieumieszczenie w ww. dokumentach przedmiotowych podstaw wykluczenia stanowi zatem naruszenie przepisów ustawy Pzp.

Jednakże w niniejszym stanie faktycznym trudno uznać, iż ww. naruszenie stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego z uwagi na brak wystąpienia chociażby potencjalnej szkody dla budżetu UE.

Należy bowiem wyraźnie zaznaczyć, iż kwestionowane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nie było pierwszym, ale kolejnym postępowaniem dotyczącym tego samego zamówienia. We wszystkich wcześniejszych postępowaniach nie wpłynęła żadna oferta, a postępowanie kończyło się unieważnieniem. Nadto ze złożonego przez Beneficjenta oświadczenia z dnia 10 lutego 2023 roku wynika, iż dokonał on weryfikacji wykonawcy pod kątem wykluczenia z postępowania na podstawie art. 5k Rozporządzenia 833/2014. Należy zatem uznać, iż w niniejszej sprawie naruszenie przepisów Pzp poprzez niewskazanie w ogłoszeniu i dokumentach zamówienia podstawy wykluczenia z art. 7 u.p.w.a.u. nie mogło wywołać skutku odstrasżającego dla potencjalnych wykonawców, w szczególności, w sytuacji, w której nie wyrażali oni swojego zainteresowania przetargiem także przed wejściem w życie specustawy.

2) Zamawiający w sposób następujący określił jeden z warunków dotyczący zdolności technicznej lub zawodowej:

Wykonawca spełni ten warunek, jeżeli wykaże, że dysponuje lub będzie dysponować osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, tj. posiadającymi prawo do wykonywania samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

- a) *co najmniej jedną osobą, która będzie pełniła funkcję Kierownika budowy, posiadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi z co najmniej 5 letnim doświadczeniem po uzyskaniu uprawnień na stanowisku kierownika budowy bądź kierownika robót drogowych - bez ograniczeń;*
- b) *co najmniej jedną osobą, która będzie pełniła funkcję Kierownika robót elektrycznych, posiadającą uprawnienia do kierowania robotami budowlanymi w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych z co najmniej 5 letnim doświadczeniem zawodowym w kierowaniu robotami w w/w zakresie - bez ograniczeń;*
- c) *co najmniej jedną osobą, która będzie pełniła funkcję Kierownika robót sanitarnych, posiadającą uprawnienia do kierowania robotami budowlanymi w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, z co najmniej 5 letnim doświadczeniem zawodowym w kierowaniu robotami w w/w zakresie - bez ograniczeń;*

Zamawiający uzna, że Wykonawca spełnia warunek dotyczący dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, jeżeli przedłoży wykaz osób wg. wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do SWZ wraz z dokumentami poświadczającymi posiadanie przedmiotowych uprawnień.

I dalej w zakresie żądania podmiotowych środków dowodowych na spełnienie ww. warunku Zamawiający wskazuje: wykaz osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami - załącznik nr 4 do SWZ. Zamawiający wymaga dodatkowo złożenia kopii wymienionych uprawnień.

Zgodnie z art. 116 ust. 1 Pzp w odniesieniu do zdolności technicznej lub zawodowej zamawiający może określić warunki dotyczące niezbędnego wykształcenia, kwalifikacji zawodowych, doświadczenia, potencjału technicznego wykonawcy lub osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia, umożliwiające realizację zamówienia na odpowiednim poziomie jakości. Jak wynika natomiast z art. 116 ust. 2 Pzp oceniając zdolność techniczną lub zawodową, zamawiający może, na każdym etapie postępowania, uznać, że wykonawca nie posiada wymaganych zdolności, jeżeli posiadanie przez wykonawcę sprzecznych interesów, w szczególności zaangażowanie zasobów technicznych lub zawodowych wykonawcy w inne przedsięwzięcia gospodarcze wykonawcy może mieć negatywny wpływ na realizację zamówienia. Z połączenia obu przepisów wynika, że kwalifikacje osób skierowanych do realizacji zamówienia (jako element zdolności technicznej, zawodowej wykonawcy) mogą być weryfikowane na każdym etapie postępowania. Choć tak naprawdę weryfikacja ta kluczowa jest dopiero w momencie rozpoczęcia realizacji zamówienia, to zamawiający mają prawo oceniać ją już na etapie postępowania (ofertowym). Wykonawca nie musi jeszcze dysponować tą osobą, ale musi gwarantować, że będzie nią dysponował przy rozpoczęciu realizacji zamówienia.

Zgodnie natomiast z § 9 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z 23.12.2020 r. w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może

żądać zamawiający od wykonawcy (Dz.U. poz. 2415), które zostało wydane w oparciu o art. 128 ust. 6 Pzp, w celu potwierdzenia spełniania przez wykonawcę warunków udziału w postępowaniu lub kryteriów selekcji dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej, zamawiający może żądać wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami. Ponadto może również wymagać oświadczenia na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej.

W świetle powyższego należy zatem uznać, iż zamawiający nie może żądać na etapie prowadzenia postępowania dokumentów potwierdzających posiadane kwalifikacje osób skierowanych do realizacji zamówienia lub ich kopii. Zamawiający może żądać jedynie wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacji o podstawie do dysponowania tymi osobami.

Na marginesie wskazać należy, iż żądanie kopii dokumentów potwierdzających posiadane kwalifikacje osób skierowanych do realizacji zamówienia jest uprawnione i powszechnie praktykowane na etapie podpisywania umowy z wykonawcą. Zatem wykonawcy biorący udział w postępowaniach kopie owych uprawnień posiadają a dostarczenie ich zamawiającemu nie stanowi szczególnej trudności

Wątpliwości budzą konsekwencje stwierdzonego naruszenia w zakresie jego ewentualnych skutków finansowych, a więc zastosowania tzw. „Taryfikatora” (załącznik do rozporządzenia w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień).

Zgodnie z art. 274 ust 1 Pzp Zamawiający wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni od dnia wezwania, podmiotowych środków dowodowych, jeżeli wymagał ich złożenia w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych. Skoro na podstawie ww. przepisu do złożenia dokumentów podmiotowych zobligowany jest jedynie wykonawca, którego oferta jest najwyżej oceniana trudno uznać, iż żądanie zbędnych dokumentów, w tym przypadku w postaci kopii uprawnień, mogło by mieć jakikolwiek negatywny wpływ na wynik postępowania przy założeniu, iż ów wykonawca je posiada (tak jak miało to miejsce w przedmiotowym postępowaniu).

W zaistniałych warunkach można wykluczyć wpływ stwierdzonego naruszenia prawa na budżet UE, a co za tym idzie uznać należy, iż nieprawidłowość nie występuje.

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 pokontrolnej~~¹. 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)

¹Niepotrzebne skreślić/ usunąć.

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