



## Informacja pokontrolna 1/RPMA.04.03.02-14-6162/16

(nr kolejny)(nr wniosku o dofinansowanie)

### CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

**1. Numer kontroli: 1**

**2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Art.22 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Porozumienie w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,
- Dokumentacja konkursowa, w tym wzór umowy o dofinansowanie,
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/RPMA.04.03.02-14-6162/16 z dnia 19.01.2017 r.
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/RPMA.04.03.02-14-6162/16 z dnia 06.02.2017 r.

**3. Nazwa jednostki kontrolującej:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

**4. Skład Zespołu kontrolującego:**

- Marcin Zieliński – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Wojciech Tyfel-Łączkowski – Członek Zespołu kontrolującego.

**5. Termin kontroli:** 24 – 25 stycznia 2017 r. i od 8 - 9 lutego 2017r.

**6. Rodzaj kontroli:** kontrola zakończonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych prowadzonych w trybie ustawy pzp lub zgodnie z zasadą konkurencyjności w miejscu realizacji projektu – kontrola przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

**7. Tryb kontroli:** planowa.

**8. Okres objęty kontrolą:** 11.03.2016 r. (data wszczętego pierwszego kontrolowanego postępowania) – 09.02.2017r. (ostatni dzień kontroli).

**9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/wnioskodawcy:**

Gmina Miejska Legionowo, ul. Marszałka J. Piłsudskiego 41, 05-120 Legionowo.

**10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:**

- Pan Roman Smogorzewski – Prezydent Miasta Legionowo.

**11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:**

- Patrycja Wolińska – Kierownik Referatu Strategii i Funduszy Zewnętrznych.
- Robert Feruś – Inspektor w Referacie Strategii i Funduszy Zewnętrznych.
- Aneta Witkowska – Kierownik Referatu Zamówień Publicznych.



- Aleksandra Jankowska – Główny Specjalista ds. Funduszy Europejskich.

**12. Nazwa kontrolowanego projektu (priorytet, działanie, nazwa projektu, numer wniosku o dofinansowanie):**

- Działanie 4.3. Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza;
- Poddziałanie 4.3.2. Mobilność miejska w ramach ZIT; typ projektu: Rozwój zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej ZIT – ścieżki i infrastruktura rowerowa
- Nazwa projektu „Poprawa warunków do rozwoju przyjaznych środowisku form transportu poprzez utworzenie systemu dróg rowerowych na terenie gmin: Czosnów, Jabłonna, Legionowo, Łomianki, Nieporęt, Nowy Dwór Mazowiecki, Radzymin i Wieliszew”.
- Numer projektu RPMA.04.03.02-14-6162/16.

**13. Zakres kontroli:**

Zgodnie z Upoważnieniem nr 1/RPMA.04.03.02-14-6162/16 z dnia 19.01.2017r. oraz Upoważnienia nr 1/RPMA04.03.02-14-6162/16 z dnia 06.02.2017r. kontrola dotyczyła zakończonych postępowań prowadzonych w trybach określonych w ustawie Pzp oraz w oparciu o zasadę konkurencyjności.

**14. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:**

100% dokumentacji zgodnie z zakresem kontroli.

**CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO**

**Pouczenie o prawach stron**

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował wnioskodawcę o prawach kontrolujących wynikających z dokumentacji konkursowej. Na zakończenie kontroli wnioskodawca został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

**1. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności z ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych**

Pozycja nr 9 Harmonogramu zamówień publicznych.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Przebudowa ulicy Warszawskiej w zakresie budowy ścieżki rowerowej i przebudowy chodnika od ulicy Lwowskiej do ulicy Brukowej w ramach zadania Kompleksowa przebudowa ul. Warszawskiej od ul. Wiślanej do ul. Parkowej – zad. 2007/08
Sygnatura postępowania:	RZP.271.09.2016
Nazwa zamawiającego:	Gmina Łomianki
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	54762 - 2016
Data wszczęcia postępowania:	11.03.2016 r.
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	Szacunkowa wartość zamówienia razem z zam. uzupełniającymi wynosi 791 074,44 zł, co stanowi równowartość 189 483,45 euro

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	Umowa nr RZP.272.09.2016
Data podpisania kontraktu:	05.05.2016 r.
Nazwa wykonawcy:	<i>Roboty Ziemne – Budowlane Janusz Mróz</i> ul. Jana III Sobieskiego 41 lok. 30 05-120 Legionowo
Wartość kontraktu:	540 099,77 zł (brutto)
Kwota kwalifikowana kontraktu:	540 099,77 zł

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujących korektą finansową.

Pozycja nr 16 Harmonogramu zamówień publicznych.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Przebudowa ulicy Zachodniej w Łomiankach na odcinku między ulicami Zieloną i Wiślaną w ramach zadania: „Kompleksowa przebudowa ul. Zachodniej na odcinku od ul. Wiślanej do ul. Sierakowskiej”
Sygnatura postępowania:	RZP.271.16.2016
Nazwa zamawiającego:	Gmina Łomianki
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	Ogłoszenie o zamówieniu nr 41281-2016 z dnia 15.04.2016 r.
Data wszczęcia postępowania:	15.04.2016
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	1 938 733,62 zł, co stanowi równowartość 464 378,46 Euro

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	Umowa nr RZP.272.16.2016
Data podpisania kontraktu:	14.06.2016 r.
Nazwa wykonawcy:	Drogi i Mosty Jan Kaczmarczyk
Wartość kontraktu:	1 183 357,66 zł brutto
Kwota kwalifikowana kontraktu:	357 140,49 zł

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujących korektą finansową

Pozycja nr 22 Harmonogramu zamówień publicznych.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	<i>Przebudowa ulicy Warszawskiej na odc. od ul. Armii Poznań do ul. Graniczka w zakresie wykonania ścieżki rowerowej w ramach zadania 2015/46 oraz remont nawierzchni jezdni w ul. Warszawskiej na odc. od ul. Armii Poznań do ul. Graniczka</i>
Sygnatura postępowania:	RZP.271.22.2016
Nazwa zamawiającego:	Gmina Łomianki
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	87109 - 2016
Data wszczęcia postępowania:	15.06.2016 r.
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	Szacunkowa wartość zamówienia razem z zam. uzupełniającymi wynosi 1 252 092,59 zł, co stanowi równowartość 299 909,60

	euro
Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	Umowa nr RZP.272.22.2016 (aneksowana dwukrotnie)
Data podpisania kontraktu:	29.07.2016 r.
Nazwa wykonawcy:	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Maz.
Wartość kontraktu:	890 824,39 zł (brutto)
Kwota kwalifikowana kontraktu:	491 213,13 zł

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujących korekta finansowa.

Pozycja nr 36 Harmonogramu zamówień publicznych.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Przebudowa ulicy Parkowej w zakresie budowy ścieżki rowerowej i chodnika w ramach zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa ul. Parkowej” - 2015/08
Sygnatura postępowania:	RZP.271.36.2016
Nazwa zamawiającego:	Gmina Łomianki
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	Ogłoszenie o zamówieniu nr 310497 z dnia 20.09.2016 r.
Data wszczęcia postępowania:	20.09.2016r.
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	615 968,04 zł, co stanowi równowartość 147 540,79 Euro

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	Umowa nr RZP.271.36.2016
Data podpisania kontraktu:	08.11.2016 r.
Nazwa wykonawcy:	DOWBUD-C Sp. z o.o.
Wartość kontraktu:	472 320,00 zł brutto
Kwota kwalifikowana kontraktu:	472 320,00 zł

Z wykonawcą podpisano Aneks nr 1 zawarty w dniu 09.01.2017r. dotyczący przeniesienia części prac zaplanowanych na rok 2016 na rok 2017r. z uwagi na panujące warunki pogodowe. Jednocześnie fakt ten nie wpłynął na ostateczny termin zakończenia prac.

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujących korekta finansowa

Pozycja nr 40 Harmonogramu zamówień publicznych.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Przebudowa ulicy Warszawskiej w Łomiankach w zakresie budowy ścieżki rowerowej i przebudowy chodnika na odcinku od ulicy Brukowej do ulicy Parkowej w ramach zadania inwestycyjnego pn: „Kompleksowa przebudowa ul. Warszawskiej”
Sygnatura postępowania:	RZP.271.40.2016
Nazwa zamawiającego:	Gmina Łomianki
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	Ogłoszenie o zamówieniu nr 323636-2016 z dnia 14.10.2016 r.
Data wszczęcia postępowania:	14.10.2016r.



Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	1 048 780,48 zł, co stanowi równowartość 251 210,92 Euro

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	Umowa nr RZP.271240.2016
Data podpisania kontraktu:	22.11.2016 r.
Nazwa wykonawcy:	DOWBUD-C Sp. z o.o.
Wartość kontraktu:	816 859,84 zł brutto
Kwota kwalifikowana kontraktu:	816 859,84 zł

Z wykonawcą podpisano Aneks nr 1 zawarty w dniu 09.01.2017r. dotyczący przeniesienia części prac zaplanowanych z roku 2016 na rok 2017r. z uwagi na panujące warunki pogodowe. Jednocześnie fakt ten nie wpłynął na ostateczny termin zakończenia prac.

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujących korektą finansową

## 2. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Nazwa postępowania: Usługa opracowania studium wykonalności projektu inwestycyjnego dotyczącego budowy systemu dróg rowerowych na terenie gmin: Czosnów, Jabłonna, Legionowo, Łomianki, Nieporęt, Nowy Dwór Mazowiecki, Radzymin i Wieliszew, nr postępowania nadany przez Zamawiającego - Rf.271.5.2016.

Zamawiający w celu oszacowania wartości zamówienia wysłał informację o planowanym wszczęciu postępowania do siedmiu potencjalnych wykonawców (akta kontroli).

Na ww. informację odpowiedziało dwóch wykonawców:

- AM HR Sp. z o.o., wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia – 125 242,82 zł + VAT;
- DS Consulting Sp. z o.o., wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia – 100 000 zł + VAT;

Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.legionowo.pl/Article/get/id,78288.html> w dniu 1 lipca 2016 r. Zapytanie ofertowe zawierało m.in. termin składania ofert tj. 7 lipca 2016 r., opis przedmiotu zamówienia, termin realizacji zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert: cena - 100%, sposób złożenia oferty oraz dodatkowe uwagi. Zamawiający w zakresie posiadania wiedzy i doświadczenia zażądał od wykonawcy wykazania się usługą referencyjną o wartości nie mniejszej niż 40 000,00 zł (netto) powiązanej z wartością całkowitą projektu nie mniejszą niż 20 000 000,00zł (netto), dla którego inwestor podpisał umowę o dofinansowanie ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności Unii Europejskiej (rozdział VI, ust. 1, pkt 2, Warunków Przetargu).

W odpowiedzi na ogłoszone postępowanie w trybie konkurencyjnym wpłynęły 2 oferty:

1. Konsorcjum Collect Consulting S.A. oraz Invest & Consulting Group Sp. z o.o., cena usługi – 82 779,00 zł brutto;
2. WYG Internacjonal Sp. z o.o. cena usługi – 109 470,00 zł brutto (oferta odrzucona z przyczyn formalnych);

co potwierdza protokół z postępowania przetargowego sporządzony w dniu 12 lipca 2016 r.

W dniu 19.07.2016 r. uczestnicy porozumienia, tj. 8 gmin (akta kontroli) zawarli umowy z Konsorcjum Collect Consulting S.A. na opracowanie studium wykonalności.

Łączna wysokość wydatków kwalifikowanych dla kontrolowanego zamówienia wynosi **82 779,00 zł** zgodnie z ośmioma oświadczeniami uczestników porozumienia dotyczącymi wysokości kosztów kwalifikowalnych (akta kontroli).

### **3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej**

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Projektów EFRR, z dnia 24.01.2017 r. (Legionowo)
- 2) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli z dnia 24.01.2017 r. (Legionowo)
- 3) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Projektów EFRR, z dnia 25.01.2017 r. (Łomianki)
- 4) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli z dnia 09.02.2017 r. (Łomianki)
- 5) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowanych z dnia 09.02.2017 r., (Łomianki)
- 6) Oświadczenia w sprawie zawarcia Aneksów do umów nr. RZP.272.09.2016, RZP.272.22.2016, RZP.272.16.2016, RZP.272.40.2016, RZP.272.36.2016,
- 7) Oświadczenie Beneficjenta o niewystępowaniu powiązań osobowych i kapitałowych z dnia 25.01.2017 r.
- 8) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowanych z dnia 08.02.2017 r. (Radzymin, Nieporęt, Jabłonna, Wieliszew, Nowy Dwór Mazowiecki, Czosnów. Legionowo).
- 9) Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące umowy porozumienia pomiędzy gminami z dnia 25.01.2017 r.
- 10) Porozumienie w sprawie wspólnego przeprowadzenia postępowania i udzielenia zamówienia znak Rf.041.13.2016.
- 11) Dokumentacja postępowania dotyczącego usługi opracowania studium wykonalności projektu inwestycyjnego dot. Budowy systemu dróg rowerowych na terenie Gmin: Czosnów, Jabłonna, Legionowo, Łomianki, Nieporęt, Nowy Dwór Mazowiecki, Radzymin, i Wieliszew.
- 12) Harmonogram zamówień w ramach realizowanego projektu.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

---

## **CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE**

### **1. OCENA STANU FAKTYCZNEGO**

#### **1.1. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych**

Postępowania o udzielenie zamówień publicznych zostały przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

#### **1.2. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nie zostało przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w dokumencie programowym nr MliR/H 2014-2020/12(01)/04/2015/ - *Umowa Partnerstwa 2014-2020, Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,*

*Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 - Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, Warszawa, 10 kwietnia 2015 r., zwanym dalej Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków,*

## **2. STWIERDZONE UCHYBIENIA**

Nie stwierdzono.

## **3. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

- Naruszenie procedur określonych w sekcji 6.5.3 pkt 5 lit. a tiret vi Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków - cyt. *termin składania ofert, przy czym termin na złożenie oferty wynosi nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego w przypadku dostaw i usług, a 14 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego w przypadku robót budowlanych, z zastrzeżeniem pkt 7 lit. b. Termin 7 lub 14 dni kalendarzowych biegnie od dnia następnego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego i kończy się z upływem ostatniego dnia;* poprzez nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert do 5 dni od daty ogłoszenia zapytania ofertowego na stronie internetowej Zamawiającego.

- Naruszenie procedur określonych w podrozdziale 6.5, pkt 1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków - cyt. *Właściwa instytucja będąca stroną umowy zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;* poprzez zawężenie kręgu wykonawców do tych, którzy wykażą się usługą referencyjną powiązaną z projektem dofinansowanym ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności Unii Europejskiej. Sformułowanie takiego wymogu mogło utrudnić dostęp do rynku tym wykonawcom, którzy wykażą się usługą referencyjną powiązaną z projektem dofinansowanym ze środków innych niż środki Unii Europejskiej.

## **4. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

- Nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert, stawka procentowa zgodnie z pkt 15 tabeli korekt finansowych, tj. załącznikiem do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. (poz. 200) – 2%;

- Ustalenie warunków udziału w postępowaniu w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję, stawka procentowa zgodnie z pkt 13 tabeli korekt finansowych, tj. załącznikiem do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. (poz. 200) – 25%.

Zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. (poz. 200), w przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych wartość korekt finansowych lub pomniejszeń nie podlega sumowaniu. Do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych stosuje się jedną korektę finansową lub jedno pomniejszenie o najwyższej wartości.

Zgodnie z § 5 ust. 1, pkt 2) ww. rozporządzenia, wartość pomniejszenia wylicza się według wzoru:

$$Wp = W\% \times Wkw,$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp – wartość pomniejszenia,

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia,

W% – stawka procentowa.

Wp = 25% x 82 779,00zł = 20 694,75 zł

Akceptuję informację pokontrolną ~~nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami do części A / B / C\*~~ stanowiącymi załączniki:

Protest w odniesieniu do części C informacji pokontrolnej  
 1/ RPMA.04.03.02-14-6162/16 – pismo nr RF.041.13.16  
 z dnia 8 marca 2017r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

\* Niepotrzebne wykreślić.

Jednostka kontrolowana:

PREZYDENT MIASTA  
 mgr Roman Smogorzewski

8.03.2017r

(Data, imię i nazwisko)

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka  
 Wdrażania Programów Unijnych

Główny Specjalista  
 Marcin Zieliński  
 21.02.2017r.

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista  
 21.02.17r. Wojciech Łyfel-Łączkowski

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)