



**WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI**

CFE-2.805.45.2014.BD

4

2016

B. Kubas-owppinai
WIP - kopie

2017-04-21

[Signature]

Szczecin, dnia 18 kwietnia 2017 r.

**Pan
Józef Malec
Starosta Kamieński**

WPRZYNEŁO	
STAROSTWO POWIATOWE w Kamieniu Pomorskim	
20. 04. 2017	
numer	6435
podpis	

Wystąpienie pokontrolne

dotyczące przeprowadzonej, na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185 poz. 1092) i § 7 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr 45/NPPDL/2014, z dnia 10 czerwca 2014 r., w trybie zwykłym, kontroli zadania nr 45/NPPDL/2013, pod nazwą: *Przebudowa drogi powiatowej nr 0077Z - ul. Marii Konopnickiej w Kamieniu Pomorskim*, zrealizowanego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, w roku 2014.

1. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

24 czerwca 2016 r.

2. Wykaz osób upoważnionych do przeprowadzenia kontroli:

- 1) Bogdan Dziembor, starszy inspektor wojewódzki – przewodniczący zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 23/2016, z dnia 7 czerwca 2016 r.,
- 2) Samanta Ułybin, inspektor wojewódzki – członek zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 23/2016, z dnia 7 czerwca 2016 r.

3. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Powiat Kamieński, ul. Wolińska 7b, 72-400 Kamień Pomorski

4. Imię i Nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej i data objęcia stanowiska służbowego:

1. Józef Malec – Starosta Kamieński od dnia 18 grudnia 2014 r.
2. Renata Kiryłuk – Starosta Kamieński od dnia 11 lutego 2011 r do dnia 18 grudnia 2014 r.

5. Wykaz osób pełniących obowiązki kierownika jednostki w kontrolowanym okresie:

1. Józef Malec – Starosta Kamieński.
2. Renata Kiryłuk – Starosta Kamieński.

6. Uczestnicy kontroli udzielający informacji i wyjaśnień ze strony Beneficjenta:

1. Eugeniusz Putyrski – specjalista do spraw inwestycji w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim.

7. Okres objęty kontrolą:

Kontrolą objęto okres od dnia 30 września 2013 r., do dnia 24 czerwca 2016 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli.



8. Miejsce kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim i w miejscu realizacji zadania: droga powiatowa nr 0077Z - ul. Marii Konopnickiej w Kamieniu Pomorskim.

9. Adnotacja o wpisie do książki kontroli:

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim, w dniu 24 czerwca 2016 r.

10. Przedmiot kontroli:

Realizacja zadania nr 45/NPPDL/2013 – pn.: *Przebudowa drogi powiatowej nr 0077Z - ul. Marii Konopnickiej w Kamieniu Pomorskim*, w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, w 2014 roku.

11. Cel kontroli:

1. Sprawdzenie prawidłowości realizacji i rozliczenia zadania.

12. Zakres kontroli:

1. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.
2. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania z:
 - a) wnioskiem o dofinansowanie;
 - b) programem inwestycji;
 - c) umową o dofinansowanie;
 - d) Prawem zamówień publicznych;
 - e) zasadami wydatkowania środków publicznych;
 - f) Prawem budowlanym.
3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

13. Stan prawny dotyczący przedmiotu kontroli:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).
2. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych t.j. (Dz. U. z 2010 r. nr 113 poz. 759, z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane t.j. (Dz. U. z 2010 r., nr 243, poz. 1623, z późn. zm.) i obowiązujące przepisy związane z realizacją drogowych inwestycji budowlanych (patrz załącznik do zawiadomienia o kontroli).
4. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego t.j. (Dz. U. z 2010 r., nr 80, poz. 526, z późn. zm.).
5. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych (Dz. U. nr 53, poz. 435, z późn. zm.).
6. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. nr 238, poz. 1579).
7. Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005, nr 14, poz. 114, z późn. zm.).
8. Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych t.j. (Dz. U. nr 19, z 2007 r., poz. 115, z późn. zm.) z przepisami wykonawczymi.
9. Rozporządzenie Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej z dnia 2 marca 1999 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie (Dz. U. nr 43, poz. 430, z późn. zm.).
10. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych t.j. (Dz. U. z 2007 r., nr 223, poz. 1655, z późn. zm.), wraz z przepisami wykonawczymi.
11. Program Wieloletni, ustanowiony uchwałą nr 174/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r., pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, zmieniony uchwałą nr 199/2012 Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2012 r.

14. Ustalenia kontroli, zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.

W dniu 24 czerwca 2016 r. Beneficjent okazał oryginały dokumentów i przedłożył potwierdzone za zgodność z oryginałem, kserokopie dokumentów, o których mowa w zawiadomieniu o kontroli, które włączono do akt kontroli:

Wykaz dokumentów stanowiących akta kontroli (kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem przez kierownika komórki organizacyjnej, w której dokumenty się znajdują, lub osobę przez niego upoważnioną)	
Lp.	Nazwa dokumentu
1	Uchwała nr XXIII/174/2004 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie zaliczenia dróg do kategorii dróg powiatowych (str. 1-5 akt kontroli)
2	Dowód dysponowania nieruchomością na cele budowlane (str. 6-8 akt kontroli)
3	Zgłoszenie z dnia 24 września 2014 r. do Starosty Kamieńskiego (str. 9-12 akt kontroli)
4	Zezwolenie na zajęcie pasa drogowego – nie dotyczy
5	Decyzje w zakresie ochrony środowiska i pozwolenia wodnoprawne – nie dotyczy
6	Powołanie komisji przetargowej - Zarządzenie Starosty Kamieńskiego z dnia 29 lipca 2014 r. (str. 13 akt kontroli)
7	Ustalenie wartości przedmiotu zamówienia – kosztorys inwestorski z dnia 18 marca 2014 r. i z dnia 16 czerwca 2014 r. (str. 14-51 akt kontroli)
8	Zatwierdzona specyfikacja istotnych warunków zamówienia z dnia 11 lipca 2014 r. oraz w formie elektronicznej: dokumentacja projektowa + specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych zamieszczone na stronie internetowej (str. 52-71 akt kontroli)
9	Ogłoszenie o zamówieniu nr 151557-20141 z dnia 11 lipca 2014 r. ze zmianą nr 161179-2014 z dnia 24 lipca 2014 r. (strona internetowa, tablica, portal UZP) (str. 72-81 akt kontroli)
10	Wnioski o wyjaśnienie i wyjaśnienia dla wykonawców dotyczące SIWZ, oraz modyfikacje SIWZ (str. 82-84 akt kontroli)
11	Potwierdzenia wniesienia wadium – ewentualne wykluczenie wykonawcy i odrzucenie jego oferty przypadku jego braku – nie dotyczy
12	Protokół z wyników postępowania z dnia 19 sierpnia 2014 r. (str. 85-92 akt kontroli)
13	Oświadczenia wynikające z Art. 17 ust. 2 Pzp – kierownik jednostki + komisja przetargowa + inne osoby wykonujące czynności – 6 szt. (str. 93-98 akt kontroli)
14	Dokumenty dotyczące wyboru najkorzystniejszej oferty (potwierdzające badanie spełnienia wymogów ustawowych, w szczególności Rozdziału 4 Pzp) wniosek z dnia 5 sierpnia 2014 r. (str. 99 akt kontroli)
15	Ewentualne wezwania do uzupełnienia ofert wraz z ich uzupełnieniem – nie dotyczy
16	Zawiadomienie o wyniku postępowania z dnia 5 sierpnia 2014 r. (str. 100-104 akt kontroli)
17	Odwołania i informacje o czynności niezgodnej z ustawą – nie dotyczy
18	Rozpatrzenia odwołań, powtórzenia czynności niezgodnych z ustawą lub wykonanie zaniechanych, wyroki KIO, i inne dokumenty towarzyszące stosowaniu środków ochrony prawnej – nie dotyczy
19	Najkorzystniejsza oferty (w całości) – PRD NOWOGARD S.A., ul. Górna 2/1, 72-200 Nowogard na kwotę brutto 874 447,34 zł (str. 105-140 akt kontroli)
20	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 272286-2014 z dnia 14 sierpnia 2014 r. (str. 141-142 akt kontroli)
21	Umowa z dnia 14 sierpnia 2014 r., zawarta z wykonawcą PRD NOWOGARD S.A., ul. Górna 2/1, 72-200 Nowogard na kwotę brutto 874 447,34 zł (str. 143-153 akt kontroli)
22	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy z dnia 8 sierpnia 2014 r. (str. 154-157 akt kontroli)
23	Umowa ubezpieczenia kontraktu od odpowiedzialności cywilnej o ile wymóg jej zawarcia ustanowiono w umowie zawartej z wykonawcą – nie dotyczy
24	Ustanowienie kierownika budowy – uprawnienia budowlane + przynależność do izby inżynierów + ubezpieczenie (str. 158-160 akt kontroli)

25	Ustanowienie inspektora(ów) nadzoru inwestorskiego (str. 161-168 akt kontroli)
26	Program zapewnienia jakości (jeśli był wymagany w specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych) (str. 169-179 akt kontroli)
27	Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (str. 180-182 akt kontroli)
28	Zatwierdzona przez właściwy organ czasowa organizacja ruchu (str. 183-191 akt kontroli)
29	Zatwierdzona przez właściwy organ stała organizacja ruchu (str. 192-208 akt kontroli)
30	Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót z załącznikami – nie dotyczy
31	Dziennik budowy – tylko zapisane strony wraz ze stroną tytułową (str. 209-217 akt kontroli)
32	Protokół przekazania dokumentacji projektowej i placu budowy (str. 218-221 akt kontroli)
33	Sprawozdanie techniczne, podpisane przez kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, pozwalający na potwierdzenie wykonania robót budowlanych zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie (str. 231- 234 akt kontroli)
34	Wykaz certyfikatów i świadectw jakości materiałów – bez dokumentów (str. 222-223 akt kontroli)
35	Operat kołaudacyjny opracowany przez kierownika budowy i potwierdzony przez inspektora nadzoru inwestorskiego, zawierający m.in. wnioski uwzględniające wyniki badań: podłoża i nawierzchni, w tym wyniki pomiarów równości poprzecznej i podłużnej podbudowy, warstwy wiążącej i warstwy ścieralnej, cech fizyko-chemicznych warstw bitumicznych, wolnej przestrzeni, zagęszczenia warstwy, nośności, wskaźników zagęszczenia wbudowanych warstw, badań laboratoryjnych dotyczących spełnienia recept, itp. oraz potwierdzenie o zgodności wykonania robót z projektem budowlanym, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych i programem zapewnienia jakości (str. 224-252 akt kontroli)
36	Protokół odbioru końcowego (str. 253-254 akt kontroli)
37	Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego, lub wniosek o pozwolenie na użytkowanie – bez załączników – nie dotyczy
38	Protokół z wyników kontroli obowiązkowej PINB – jeśli został sporządzony – nie dotyczy
39	Pozwolenie na użytkowanie, lub brak sprzeciwu właściwego organu – przy zawiadomieniu (w przypadku braku sprzeciwu oświadczenie Beneficjenta o niewniesieniu sprzeciwu przez organ w ustawowym terminie) – nie dotyczy
40	Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wniesiona do zasobu kartograficznego wraz z zestawieniem powierzchni opracowanym przez uprawnionego geodetę, uwzględniającym parametry ilościowo – jakościowe wykonanych robót budowlanych i kopia mapy zasadniczej (str. 255-256 akt kontroli)
41	Książka drogi – tylko cztery pierwsze strony (str. 257-264 akt kontroli)
42	Dziennik objazdu dróg w części dotyczącej realizowanego zadania (str. 265-270 akt kontroli)
43	Dokument OT – dowód przyjęcia środka trwałego (str. 271 akt kontroli)
44	Dowód wniesienia zadeklarowanych wkładów przez partnerów (o ile zawarto porozumienia lub umowy partnerskie) (str. 272-277 akt kontroli)
45	Faktury, protokoły odbioru i potwierdzenia przelewów, które nie zostały dołączone do wniosku beneficjenta o płatność – nie dotyczy

Powyższe dokumenty w ilości 277 ponumerowanych stron włączono do akt kontroli.

Ad. 12.1. Oględziny wykonanych robót budowlanych

Oględziny robót przeprowadzono w dniu kontroli i sporządzono protokół z oględzin (str. 278 -287 akt kontroli). W trakcie wizji lokalnej w miejscu realizacji zadania wykonano 24 zdjęcia, stanowiące akta kontroli (str. 280-285 akt kontroli).

Opis wykonanych czynności kontrolnych zespołu kontrolującego:

1. Sprawdzono kompletność dokumentów, o których mowa w zawiadomieniu o kontroli. Dokumentacja przedłożona przez Beneficjenta zawiera potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną, dokumenty, o których mowa w wykazie dołączonym do zawiadomienia o kontroli.
2. Dokonano oględzin oryginałów faktur i sprawdzono zgodność z oryginałami kserokopii faktur i przelewów przedłożonych przez Beneficjenta przy wniosku o wypłatę dotacji i końcowym rozliczeniu

finansowym zadania. Stwierdzono zgodność kserokopii faktur i przelewów przekazanych przez Beneficjenta z oryginałami dokumentów. Stwierdzono zgodność końcowego rozliczenia finansowego zadania z zawartą umową o dofinansowanie.

3. W obecności osoby upoważnionej przez Beneficjenta, przeprowadzono w miejscu realizacji zadania wizję lokalną drogi na odcinku objętym umową o dofinansowanie, w celu porównania zakresu wykonanych prac i robót budowlanych, istniejących na dzień przeprowadzenia oględzin, z wykazem wydatków kwalifikowalnych zadania oraz ze sprawozdaniem końcowym z realizacji zadania. Wykonano 24 zdjęcia, stanowiące akta kontroli, których wydruk dołączono do niniejszego protokołu. Ocena zgodności wykonania zadania z umową o dofinansowanie, nastąpi po przeanalizowaniu zgromadzonych dokumentów w wystąpieniu pokontrolnym. Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane, stwarzają bardzo dobre wrażenie optyczne, z następującymi uwagami:

a) na ścieżce rowerowej, w wyniku prac naprawczych na sieci wodociągowej uszkodzono nawierzchnię, która została odtworzona kostką betonową,

b) w obrębie przejścia dla pieszych, usytuowano wpusty deszczowe, w sposób który może utrudniać poruszanie się pieszych (wpusty powinny być umieszczone przed przejściem od strony napływu wody opadowej).

Ad. 11.1 i 12.2. Sprawdzenie i ocena zgodności realizacji zadania z: wnioskiem o dofinansowanie, programem inwestycji, umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych i Prawem budowlanym.

W wyniku sprawdzenia zgodności zadania w powyższych aspektach, na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano:

a) **zgodnie** z wnioskiem nr 45/NPPDL/2013 z dnia 30 września 2013 r. o dofinansowanie zadania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, w roku budżetowym 2014.

b) **zgodnie** z zatwierdzonym Programem Inwestycji;

c) **zgodnie** z Umową o dofinansowanie zadania z budżetu państwa nr 45/NPPDL/2014 z dnia 7 października 2014 r., oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiącym załącznik do umowy, z uwagą dotyczącą terminowości przekazywania dokumentów rozliczeniowych;

d) **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych;

e) **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych, z uwagą dotyczącą terminowego przekazywania dokumentów rozliczeniowych wynikających z obowiązujących przepisów i z zawartej umowy o dofinansowanie zadania;

f) **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane – z uwagami:

- Program Zapewnienia Jakości nie został zaakceptowany przez inspektora nadzoru inwestorskiego zgodnie z zapisami punktu 6.1 SST. Wymagania Ogólne,
- w przedłożonym Sprawozdaniu Technicznym nie określono ilości i wartości wykonanych elementów robót. Zgodnie z zapisami punktu 7.1 Wymagań Ogólnych SST, wyniki obmiarów wykonanych robót winny być wpisywane do prowadzonej książki obmiaru.

Ad. 11.1. i 12.3 Weryfikacja rozliczenia zadania, oraz ocena zgodności wykonania zadania z wykazem wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem o dofinansowanie zadania, stanowiącym załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie.

Beneficjent wywiązał się z obowiązku rozliczenia zadania, przekazując z opóźnieniem rozliczenie finansowe, terminowo sprawozdanie końcowe z realizacji zadania i rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa zakończonej w roku 2014. Przekazał również z opóźnieniem informację miesięczną o zaawansowaniu realizacji zadania. W dniu 3 grudnia 2014 r. Beneficjent wystąpił o wypłatę dotacji w kwocie 437 874,00 zł. Wypłata dotacji została zrealizowana we wnioskowanej kwocie. Do końca realizacji zadania poniósł według sprawozdania końcowego z realizacji zadania wydatki kwalifikowalne zgodnie z umową o dofinansowanie tj. w kwocie 877 393,34 zł. Partner – Gmina Kamień Pomorski – przekazała na finansowanie zadania łącznie kwotę 444 423,34 zł. Beneficjent przedłożył sprawozdanie techniczne podpisane przez kierownika budowy i inspektora nadzoru dotyczące przedmiotowego zadania inwestycyjnego, w którym potwierdzono wykonanie robót bez zmian w stosunku do dokumentacji projektowej (str. 231- 234 akt kontroli).

Zachodzi zgodność złożonego rozliczenia finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. i sprawozdania końcowego z realizacji zadania złożonego przy piśmie z dnia 7 stycznia 2015 r., z umową o dofinansowanie, oraz dokumentami rozliczeniowymi. Ocenę zgodności zakresu realizacji zadania z zakresem określonym w aneksowanej umowie o dofinansowanie, przeprowadzono na podstawie mapy geodezyjnej powykonawczej sporządzonej przez uprawnionego geodetę.

15. Protokół z ustnych wyjaśnień lub oświadczenia:

Nie dotyczy.

16. Informacja o powołaniu biegłego przez kierownika jednostki kontrolującej (z urzędu lub na wniosek kontrolera)

Nie powołano biegłego.

17. Informacja o wystąpieniu kontrolera do innych organów i jednostek administracji rządowej o udostępnienie dokumentów, udzielenie informacji lub wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia kontroli

Nie występowano do innych organów i jednostek administracji rządowej.

18. Informacja o wystąpieniu kontrolera o złożenie przez kierownika jednostki kontrolowanej w wyznaczonym terminie dodatkowych pisemnych wyjaśnień dotyczących zakresu kontroli, niezbędnych do sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Nie dotyczy.

19. (Ad. 11.1.) Ocena prawidłowości i terminowości realizacji i rozliczenia zadania. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Na podstawie powyższych ustaleń i złożonych przez Beneficjenta dokumentów, skontrolowana działalność uzyskała ocenę **pozytywną**, ponieważ nie stwierdzono nieprawidłowości, mających wpływ na kontrolowaną działalność.

Beneficjent nie wniósł zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

20. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

W związku ze stwierdzonymi wyżej nieprawidłowościami zalecam:

1. Odtworzenie nawierzchni usuniętej w wyniku prac naprawczych na sieci wodociągowej, na ścieżce rowerowej, oraz przekazanie dokumentacji fotograficznej na potwierdzenie wykonania naprawy tej nawierzchni.
2. Podjęcie działań w celu zapewnienia terminowego przekazywania dokumentów rozliczeniowych wynikających z obowiązujących przepisów i z zawartej umowy o dofinansowanie zadania.
3. Podjęcie działań w celu egzekwowania od kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego obowiązków wynikających z zapisów specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych, w szczególności dotyczących sporządzenia i akceptacji programu zapewnienia jakości oraz dokonywania odbiorów wykonanych robót budowlanych w sposób określony w tym programie.
4. Podjęcie działań w celu zapewnienia na projektowanych i realizowanych inwestycjach drogowych umieszczania wpustów deszczowych w obrębie przejść dla pieszych, w sposób który nie utrudnia poruszania się pieszych (wpusty powinny być umieszczane przed przejściem od strony napływu wody opadowej).

21. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości:


Brak podstaw do stwierdzenia niezasadności zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osoby uczestniczące w realizacji zadania, ponieważ stwierdzone nieprawidłowości nie miały zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność kontrolowanej jednostki.

22. Termin złożenia informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia:

O wykonaniu powyższych zaleceń bądź o podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub niepodjęciu takich działań i przyczynach ich niepodjęcia, a także o sposobie wykorzystania wniosków, proszę powiadomić mnie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WZ. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO


Marek Słobcz
WICEWOJEWODA

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa