

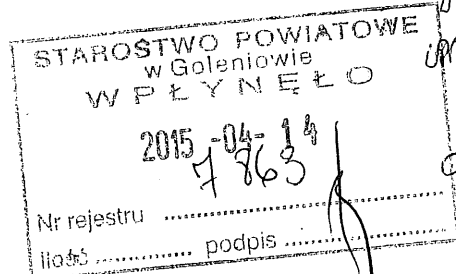


**WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI**

CFE-2.805.7.2013.BD

Szczecin, dnia kwietnia 2015 r.

**Pan  
Tomasz Kulinicz  
Starosta Goleniowski**



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 7/NPPDL/2013 z dnia 15 lipca 2013 r., w trybie zwykłym, kontroli zadania Nr 7/NPPDL/2012, pod nazwą: „Przebudowa drogi powiatowej nr 0118Z Nowogard - Truskolas.”, zrealizowanego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, w roku 2013.

**1. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:**

9 marca 2015 r.

**2. Wykaz osób upoważnionych do przeprowadzenia kontroli:**

1. Bogdan Dziembor, Starszy Inspektor Wojewódzki – przewodniczący zespołu kontrolującego, upoważnienie Nr 5/2015, z dnia 23 lutego 2015 r.,
2. Samanta Ułybin, Inspektor Wojewódzki – członek zespołu kontrolującego, upoważnienie Nr 5/2015, z dnia 23 lutego 2015 r.

**3. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**

Powiat Goleniowski, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów

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

1. Tomasz Stanisławski – Starosta Goleniowski.
2. Tomasz Kulinicz – Starosta Goleniowski.

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

1. Tomasz Stanisławski – Starosta Goleniowski.
2. Tomasz Kulinicz – Starosta Goleniowski.

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

1. Bogusław Zaborowski – Dyrektor Wydziału Dróg Powiatowych w Starostwie Powiatowym w Goleniowie:

**7. Okres objęty kontrolą:**

Kontrolą objęto okres od dnia 1 października 2012 r., do dnia 9 marca 2015 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli.



## **8. Miejsce kontroli:**

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Starostwa Powiatu Goleniowskiego, w siedzibie Wydziału Dróg Powiatowych, ul. Fabryczna 25 w Goleniowie i w miejscu realizacji zadania: droga powiatowa Nr 0118Z Nowogard - Truskolas.

## **9. Adnotacja o wpisie do książki kontroli:**

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Starostwie Powiatu Goleniowskiego, pod numerem 13/2015, w dniu 9 marca 2015 r.

## **10. Przedmiot kontroli:**

Realizacja zadania Nr 7/NPPDL/2012 – pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 0118Z Nowogard - Truskolas.”, w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, w 2013 roku.

## **11. Cel kontroli:**

1. Sprawdzenie prawidłowości realizacji i rozliczenia zadania.

## **12. Zakres kontroli:**

1. Ogłędziny 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.

Opis ustaleń kontroli, zawiera ujawnione nieprawidłowości, ze wskazaniem podstaw prawnych dokonanych ustaleń.

W dniu 9 marca 2015 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:

<b>Wykaz dokumentów stanowiących akta kontroli</b> (kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem przez kierownika komórki organizacyjnej, w której dokumenty się znajdują, lub osobę przez niego upoważnioną)	
Lp.	Nazwa dokumentu
1	<i>Uchwała Nr XVII/106/04 Rady Powiatu w Goleniowie z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie ustalenia przebiegu istniejących dróg powiatowych na obszarze Powiatu Goleniowskiego i Uchwała Nr XVII/49/12 Rady Powiatu w Goleniowie z dnia 27 września 2012 r. w sprawie ustalenia przebiegu istniejących dróg powiatowych na obszarze Powiatu Goleniowskiego – str. 3 – 15 akt kontroli</i>
2	<i>Dowód dysponowania nieruchomością na cele budowlane – Oświadczenia o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane z dnia 6 września 2012 r., wraz z wypisami z rejestru gruntów, i zgodą właścicieli nieruchomości znajdujących się w sąsiedztwie inwestycji – str. 16 – 37 akt kontroli</i>
3	<i>Zgłoszenia z dnia 6 września 2012 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – str. 38 – 40 akt kontroli</i>
4	<i>Zezwolenie na zajęcie pasa drogowego – nie dotyczy</i>
5	<i>Decyzje w zakresie ochrony środowiska i pozwolenia wodnoprawne - nie dotyczy</i>
6	<i>Zarządzenie Nr 160/2013 Starosty Goleniowskiego z dnia 6 maja 2013 r. w sprawie powołania komisji przetargowej – str. 41 akt kontroli</i>
7	<i>Ustalenie wartości przedmiotu zamówienia z dnia 26 kwietnia 2013 r. na kwotę netto: 4 234 204,94 zł – str. 42 akt kontroli</i>
8	<i>Zatwierdzona Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia znak: WDP.272.2.4.2013, z dnia 6 maja 2013 r. – str. 43 – 61 akt kontroli <b>oraz w formie elektronicznej: dokumentacja projektowa + STWiOR zamieszczone na stronie internetowej</b></i>
9	<i>Ogłoszenie o postępowaniu Nr 177154-2013 z dnia 6 maja 2013 r. (strona internetowa, tablica, portal UZP) – str. 62 – 71 akt kontroli</i>
10	<i>Pytania i odpowiedzi dla wykonawców dotyczące SIWZ, wyjaśnienia i modyfikacje SIWZ – str. 72 – 119 akt kontroli</i>
11	<i>Protesty do zapisów SIWZ – nie dotyczy</i>
12	<i>Przyjęcie/odrzućenie protestów do zapisów SIWZ – nie dotyczy</i>
13	<i>Potwierdzenia wniesienia wadium – ewentualne wykluczenie wykonawcy i odrzućenie jego oferty przypadku jego braku – brak kserokopii dokumentów – załączono informację o odesłaniu dokumentów do wykonawców (5 kpl.) – str. 120 – 131 akt kontroli</i>
14	<i>Protokół postępowania znak: WDP.272.2.8.2013.AZ, z dnia 10 czerwca 2013 r. – str. 132 – 138, – nie wymieniono załączników w pkt. 20 protokołu</i>
15	<i>Oświadczenia wynikające z Art. 17 ust. 2 Pzp – kierownik jednostki + komisja przetargowa + inne osoby wykonujące czynności (7 szt.) – str. 139 – 145 akt kontroli</i>
16	<i>Dokumenty dotyczące wyboru najkorzystniejszej oferty (potwierdzające badanie spełnienia wymogów ustawowych, w szczególności Rozdziału 4 Pzp) – str. 146 akt kontroli</i>
17	<i>Ewentualne wezwania do uzupełnienia ofert wraz z ich uzupełnieniem – nie dotyczy</i>
18	<i>Zawiadomienie o wyniku postępowania z dnia 27 maja 2013 r. – str. 148 – 151 akt kontroli</i>
19	<i>Protesty dotyczące wyboru, odrzućenia oferty, wykluczenia – nie dotyczy</i>
20	<i>Przyjęcie/odrzućenie protestów – nie dotyczy</i>
21	<i>Najkorzystniejsza oferta (w całości) złożona przez PRD POL-DRÓG NOWOGARD S.A. ul. Górna 2/1, 72-200 Nowogard, na kwotę 2 720 506,42 zł – str. 152 – 189 akt kontroli</i>
22	<i>Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 105347-2013, z dnia 10 czerwca 2013 r. – str. 190 – 192 akt kontroli</i>

23	Umowa z dnia 7 czerwca 2013 r. Nr WDP.272.2.12.2013, zawarta z wykonawcą PRD POL-DRÓG NOWOGARD S.A. ul. Górna 2/1, 72-200 Nowogard, na kwotę 2 720 506,42 zł – str. 193 – 202 akt kontroli
24	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – gwarancja ubezpieczeniowa Nr BUF-118509, BUF-118510 z dnia 3 czerwca 2013 r., na kwotę: 136 025,32 zł – str. 203 – 205 akt kontroli
25	Polisa ubezpieczeniowa Nr 436000016322 – str. 206 – 210 akt kontroli
26	Ustanowienie kierownika budowy – uprawnienia budowlane + przynależność do izby inżynierów + ubezpieczenie – str. 211 – 214 akt kontroli
27	Ustanowienie inspektora(ów) nadzoru inwestorskiego - Umowa Nr WDP.272.3.5.2013.MK z dnia 11 czerwca 2013 r. – str. 215 – 220 akt kontroli
28	Program zapewnienia jakości – str. 221 – 231 akt kontroli – nie został zaakceptowany przez inspektora nadzoru
29	Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia – str. 232 – 234 akt kontroli
30	Zatwierdzona w dniu 12 czerwca 2013 r. przez Starostę Goleniowskiego czasowa organizacja ruchu – str. 235 – 246 akt kontroli
31	Zatwierdzona w dniu 29 kwietnia 2013 r. przez Starostę Goleniowskiego stała organizacja ruchu – str. 247 – 259 akt kontroli
32	Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót <b>z załącznikami</b> – nie dotyczy
33	Dziennik budowy – <b>tylko zapisane strony wraz ze stroną tytułową</b> – str. 261 – 290 akt kontroli
34	Protokół przekazania dokumentacji projektowej i placu budowy – str. 291 – 292 akt kontroli
35	Końcowe świadectwo płatności podpisane przez kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, pozwalający na potwierdzenie wykonania robót budowlanych zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie – str. 300 – 305 akt kontroli
36	<b>Wykaz</b> certyfikatów i świadectw jakości materiałów – <b>bez dokumentów</b> – brak – dołączono dokumenty do operatu kolaudacyjnego
37	Operat kolaudacyjny 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 <b>potwierdzenie o zgodności</b> wykonania robót z projektem budowlanym, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych i programem zapewnienia jakości – str. 306 – 620 akt kontroli
38	Protokół odbioru końcowego z dnia 14 października 2013 r. – str. 621 – 625 akt kontroli
39	Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego, lub wniosek o pozwolenie na użytkowanie – <b>bez załączników</b> – nie dotyczy
40	Protokół z wyników kontroli obowiązkowej PINB – jeśli został sporządzony - nie dotyczy
41	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
42	Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wniesiona do zasobu kartograficznego wraz z zestawieniem powierzchni opracowanym przez uprawnionego geodetę, uwzględniającym parametry ilościowo – jakościowe wykonanych robót budowlanych i <b>kopia mapy zasadniczej</b> – str. 626 – 635 akt kontroli
43	Książka drogi (Dz.U.2005.67.582) – <b>tylko cztery pierwsze strony</b> – str. 636 – 639 akt kontroli
44	Dziennik objazdu dróg w części dotyczącej realizowanego zadania – str. 640 – 684 akt kontroli
45	Dokument OT – dowód przyjęcia środka trwałego – Nr WDP/222/10/01 z dnia 28 października 2013, na kwotę 2 928 396,42 zł – str. 685 – 686 akt kontroli
46	Dowód wniesienia zadeklarowanego wkładów przez partnera – Gminę Nowogard, na kwotę 5 000,00 zł – str. 687 – 688 akt kontroli
47	Faktury, protokoły odbioru i potwierdzenia przelewów, które nie zostały dołączone do wniosku beneficjenta o płatność – str. 293 – 305 akt kontroli

Powyższe dokumenty w ilości 688 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. 689 – 694 akt kontroli*). W trakcie wizji lokalnej w miejscu realizacji zadania wykonano 13 zdjęć, stanowiących akta kontroli (*str. 691 – 694 akt kontroli*). Podczas oględzin robót stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie optyczne. W dniu przeprowadzenia oględzin, nie wniesiono oświadczeń i wyjaśnień.

### **Ad. 11.2 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 7/NPPDL/2012 z dnia 1 października 2012 r. o dofinansowanie zadania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, w roku budżetowym 2013, ze zmianami o których mowa w piśmie z dnia 28 czerwca 2013 r., znak: CFE-2.805.7.2013.BD.
- b) **zgodnie** z zatwierdzonym Programem Inwestycji;
- c) **zgodnie** z Umową o dofinansowanie zadania z budżetu państwa Nr 7/NPPDL/2013 z dnia 15 lipca 2013 r., oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiącym załącznik do umowy;
- d) **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, z zastrzeżeniem: nie wypełniono punktu 20 protokołu postępowania - nie wymieniono załączników do protokołu (stosownie do treści art. 96 ust. 2 Pzp załączniki do protokołu stanowią również nie ujęte w tym punkcie przez zamawiającego: oferty, zawiadomienia, wnioski, inne dokumenty i informacje składane przez zamawiającego i wykonawców (np. protokół z otwarcia ofert) oraz umowa w sprawie zamówienia publicznego);
- e) **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych;
- f) **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane, z zastrzeżeniem: nie uzyskano akceptacji Programu Zapewnienia Jakości przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego, o której mowa w STWiOR, w części Wymagania Ogólne. Pomimo braku tej akceptacji wymagania dotyczące zachowania standardów jakościowych wykonanych robót budowlanych określonych w programie i specyfikacjach technicznych zostały spełnione.

### **Ad. 11.3. 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 terminowo, sprawozdanie końcowe z realizacji zadania i rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa zakończonej w roku 2013. Końcowe rozliczenie finansowe wpłynęło z kilkudniowym opóźnieniem. Przekazywał terminowo informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania, a także informacje dotyczące aneksowania umowy o dofinansowanie. W dniu 10 października 2013 r. Beneficjent wystąpił o wypłatę dotacji w kwocie 1 390 388,00 zł. Do końca realizacji zadania poniósł według sprawozdania końcowego z realizacji zadania wydatki kwalifikowalne zgodnie z umową o dofinansowanie tj. w kwocie 2 780 776,42 zł.

Zachodzi zgodność wykazanych robót w końcowym świadectwie płatności za okres od 1 października 2013 r do 7 października 2013 r. (*str. 300 - 305 akt kontroli*), z wykazem wydatków kwalifikowalnych dołączonym, do umowy o dofinansowanie.

Partner – Gmina Nowogard - wniósł wkład zadeklarowany we wniosku o dofinansowanie.

**Zachodzi** zgodność złożonego rozliczenia finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. i sprawozdania końcowego z realizacji zadania złożonego przy piśmie z dnia 8 stycznia 2014 r., z umową o dofinansowanie, oraz dokumentami rozliczeniowymi.

**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 występowano o złożenie dodatkowych pisemnych wyjaśnień.

**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 wyjaśnień, skontrolowana działalność uzyskała ocenę **pozytywną**.

Beneficjent nie wniósł w terminie ustawowym 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. Poinstruowanie pracowników prowadzących sprawy związane z udzieleniem zamówień publicznych, o konieczności wypełniania punktu 20 protokołu postępowania o udzielenie zamówienia, stosownie do treści art. 96 ust. 2 Prawa zamówień publicznych. Załączniki do protokołu stanowią również nie ujęte w tym punkcie przez zamawiającego: oferty, zawiadomienia, wnioski, inne dokumenty i informacje składane przez zamawiającego i wykonawców (np. protokół z otwarcia ofert) oraz umowa w sprawie zamówienia publicznego.
2. Dopilnowanie uzyskiwania akceptacji Programu Zapewnienia Jakości przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego, o której mowa w Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót.
3. Terminowe przekazywanie wszystkich dokumentów rozliczeniowych wynikających z umowy o dofinansowanie.

**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 nie podjęciu 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.**

Otrzymują:

1. Adresat
2. Wydział Nadzoru i Kontroli ZUW  
(udostępniono tylko w formie elektronicznej)
3. a/a