

Informacja pokontrolna
przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.
„Budowa Miejskiego Dworca Autobusowego” w Busku-Zdroju
realizowanego w ramach Programu Inwestycyjnego.

Jednostka kontrolowana: Urząd Miasta i Gminy Busko-Zdrój
ul. Al. Mickiewicza 10
28-100 Busko-Zdrój

W dniu 9÷12 lipca 2009 r. Zespół Kontrolujący powołany Dyspozycją Wojewody Świętokrzyskiego nr 11/2010 z dnia 6 lipca 2010 r. w składzie:

1. Barbara Mirońska – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Kierownik Zespołu,
2. Pani Jolanta Rybka – Starszy Inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
3. Pan Radosław Kowalski – Starszy Inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,

przeprowadzili kontrolę, której celem była rzeczowa ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu przez Beneficjenta.

Zakres kontroli obejmował:

- prawidłowość wydatkowania przeznaczonych na inwestycję środków finansowych z budżetu państwa w 2009r.,
- poprawność stosowania przez Beneficjenta przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 nr 223 poz. 1655 z późn. zm.),
- potwierdzenie fizycznej realizacji projektu.

Beneficjenta reprezentowali:

1. Pani Maryla Pałys - Inspektor ds. inwestycji Rozwoju Strategicznego Inwestycji i Drogownictwa,
2. Pan Artur Tokarz - Skarbnik Miasta i Gminy Busko - Zdrój,
3. Pan Jerzy Kaleta - Inspektor ds. zamówień publicznych Rozwoju Strategicznego Inwestycji i Drogownictwa,

W dniu 26 listopada 2006r. w wyniku przeprowadzonych wyborów na Burmistrza Miasta i Gminy Busko – Zdrój został wybrany Piotr Ludwik Wąsowicz.

Na wniosek Burmistrza Miasta i Gminy Busko – Zdrój na stanowisko Skarbnika Miasta i Gminy Busko – Zdrój został powołany z dniem 31 stycznia 2008r. Pan Artur Tokarz.

[Dowód: akta kontroli karty: 82 – 84]

Decyzją Nr FN.I.3011-011/09 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 23 marca 2009 r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na 2009r. przyznano dotację w wysokości 737 122,00 zł na ww zadanie. Dokonano zmian między paragrafami w planowanych wydatkach budżetowych. Decyzją WŚ zmniejszono dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin o kwotę 737 122,00 zł (dz. 758, rozdz. 75814 § 2030), a zwiększono dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin o kwotę 737 122,00 zł (dz. 758, rozdz.75814 § 6330).

[Dowód: akta kontroli karty: 85 – 89]

Dotacja z budżetu wojewody przeznaczona na przedmiotowe zadanie wpłynęła na rachunek Beneficjenta w dniu 26.08.2009r.

Uchwałą Nr XXIII/266/08 Rady Miejskiej w Busku – Zdroju z dnia 30 grudnia 2008r. w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy Busko – Zdrój na 2009r. zabezpieczono w dz. 600 rozdz. 60016 na ww zadanie środki w wysokości 2 146 247,00 zł.

Uchwałą Nr XXVIII/306/09 Rady Miejskiej w Busku – Zdroju z dnia 30 kwietnia 2009r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Busko – Zdrój na 2009r. zabezpieczono w dz.600 rozdz.60016 na ww zadanie środki w wysokości 2 171 247,00 zł, w tym zaplanowano 737 122,00 zł dotację celową przekazaną z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin.

[Dowód: akta kontroli karty: 90 – 106]

Przygotowany przez Urząd Miasta i Gminy Busko – Zdrój Program Inwestycji wraz z aneksami i zatwierdzony przez Wojewodę Świętokrzyskiego dotyczył zadania pn. „Budowa miejskiego dworca autobusowego”.

Obiekt został zlokalizowany na działce nr 256/1 obr 12 przy ul. Waryńskiego w Busku-Zdroju, stanowiącej własność Gminy Busko – Zdrój, wykorzystywanej również na dworzec autobusowy. Gmina posiada prawo własności terenu i nie było konieczności zakupu gruntu w innym miejscu. Kartoteka środka trwałego.

[Dowód: akta kontroli karty: 107 – 108]

Zakres rzeczowy inwestycji przewidywał wykonanie następujących robót:

- budowę nowego budynku dworca autobusowego wraz z przyłączami;
- demontaż starej i budowę nowej wiaty peronowej;
- wymianę zniszczonej nawierzchni jezdni i chodników;
- odtworzenie terenów zielonych.

W dniu 20.11.2008r. Burmistrz Miasta i Gminy Busko – Zdrój wystąpił z wnioskiem o pozwolenie na budowę budynku dworca autobusowego z wiatą peronową, wewnętrznymi instalacjami, budową dróg wewnętrznych chodników, miejsc postojowych dla przewoźników na dz. Nr 256/1 przy ul. Waryńskiego w Busku – Zdroju.

Decyzją nr 526/08 z dnia 14.01.2009r. zatwierdzono projekt budowlany i udzielono pozwolenia na budowę budynku dworca autobusowego z wiatą peronową wraz z instalacjami.

[Dowód: akta kontroli karty: 109 – 111]

Protokół przekazania Placu Budowy.

[Dowód: akta kontroli karty: 115– 118]

Umowa z wykonawcą, oświadczenia inspektorów nadzoru, dziennik budowy.

[Dowód: akta kontroli karty: 119 – 146]

Zestawienie faktur przedłożone do weryfikacji nawiązujące do rozliczenia w roku 2009

(ujęte na koncie „080”- inwestycje) – kartoteka analityczna

L.p.	Nr i data faktury	Wartość faktury (zł)	Data wystawienia/ data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi
1.	2009/04/00068	2 854,34	23.01.2009r./ 4.02.2009r.	Opłata przyłączeniowa
2.	226/2009	5 740,83	2.05.2009r./ 21.05.2009r.	Montaż oznakowania
3.	245/2009	1 814,77	8.05.2009r./ 3.06.2009r.	Wykonanie oznakowania, frezowanie
4.	10/2009	11 720,41	21.05.2009r./ 1.06.2009r.	Utwardzenie nawierzchni
5.	1/08/2009	3 050,00	10.08.2009r./ 4.09.2009r.	Opracowanie dokumentacji
6.	09- FVS/0037	183 022,18	8.09.2009r./ 9.10.2009r.	Roboty budowlane
7.	579/F/OP1/11/11/09	2 989,00	19.11.2009r./ 2.12.2009r.	Opłata za przyłącze
8.	36/MZ/09	10 452,35	10.12.2009r./ 17.12.2009r.	Nadzór inwestorski
9.	09-FVS/0051	370 000,00	30.11.2009r./ 9.12.2009r.	Roboty budowlane
10.	RSID- 2222/452/38/09	30,00	14.12.2009r./ 15.12.2009r.	Opłata sądowa za odpis z księgi wieczystej
11.	20/2009	12 112,04	12.05.2009r./ 8.06.2009r.	Budowa wiaty przystankowej
12.	1/KOR/2009	0,12	26.05.2009r./ 8.06.2009r.	Budowa wiaty
13.	09-FVS/0028	237 273,44	31.07.2009r./ 19.08.2009r.	Roboty budowlane
14.	09-FVS/0054	459 000,00	21.12.2009r./	Roboty budowlane – dotacja

			28.12.2009r.	353 402,00 zł, śr. własne – 105 598,00 zł
15.	09-FVS-0024	146 446,56	8.07.2009r.- 3.08.2009r.	Roboty budowlane
Σ		1 446 506,04		

Kontroli poddano dowody finansowo-księgowe ujęte w rozliczeniu wydatkowania środków finansowych przekazanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki oraz środki własne Beneficjenta.

Jak ustalono w toku kontroli, wszystkie poddane szczegółowemu sprawdzeniu faktury były opisywane i sprawdzane przez osoby upoważnione.

Konta „130” i „080” – analityka.

[Dowód: akta kontroli karty: 112 –114]

2. Ocena zgodności realizowanego projektu z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Tematem przeprowadzonej kontroli była również zgodność realizowanego projektu z harmonogramem rzeczowo – finansowym.

W oparciu o zaakceptowany przez Wojewodę Świętokrzyskiego Program Inwestycji pn. „Budowa Dworca Autobusowego w Busku – Zdroju” została w 2009r. przekazana dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 737 122,00 zł.

Harmonogram rzeczowy ww projekcie obejmował swym zakresem, zgodnie z Programem:

- budowę budynku dworca autobusowego wykonanego jako pawilon jednokondygnacyjny, niepodpiwniczony, w budynku zlokalizowane będą m.in. następujące pomieszczenia: dla dyżurnego ruchu, kasy biletowe, toalety, hall (pełniący funkcję poczekalni dla pasażerów) oraz pomieszczenia pod małą gastronomię;
- budowę wiaty nad peronami;
- kładzenie kostki betonowej na peronie;
- kładzenie chodników z kostki betonowej;
- wymianę nawierzchni jezdni.

Powyższy zakres harmonogramu rzeczowego potwierdzają ujęte w zestawieniu faktury, które wraz z umowami zostały przedłożone w miejscu prowadzonej kontroli. Wszystkie poddane szczegółowemu sprawdzeniu faktury były zgodne z ujętymi w przedłożonym do weryfikacji rozliczeniu dokumentów księgowo – finansowych.

Wystawione faktury za roboty budowlane poparte zostały Protokołami Odbioru Częściowego. Wyjaśnienie Beneficjenta do Protokołów Odbioru Częściowego dla ww zadania załączone zostały do Informacji.

[Dowód: akta kontroli karty: 147 – 160]

Zgodnie z harmonogramem finansowym planowany koszt realizacji zadania w 2009 roku wynosił **2 171 247,00 zł**. Weryfikacja dokumentów księgowych podczas przeprowadzonej kontroli wykazała, że wydatkowano w 2009 roku na powyższą inwestycję **1 446 506,04 zł**, z czego **737 122,00 zł** wyniosła dotacja przekazana z budżetu państwa, a pozostała kwota w wysokości **709 384,04 zł** stanowi środki własne Beneficjenta. Dotacja otrzymana z budżetu państwa została wykorzystana w 100%.

Procentowy udział środków własnych do środków wydatkowanych w 2009r. wyniósł **49,04 %**.

3. Poprawność stosowania przez Beneficjenta przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 nr 223 poz. 1655 z późn. zm.)

Realizując inwestycję Gmina Busko-Zdrój przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane o wartości mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, w wyniku którego został wybrany wykonawca robót w ramach zadania pn.: „**Budowa miejskiego dworca autobusowego przy ulicy Waryńskiego w Busku-Zdroju**” – znak sprawy ZP-341/7/09.

W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono:

1. Regulamin Komisji Przetargowej, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój nr 11/2008 z dnia 14.02.2008r. w sprawie powołania 6-osobowej komisji przetargowej;
2. Zbiorcze zestawienie kosztorysów opracowane w dniu 20.02.2009r. na kwotę 3.440.940,22 zł netto;
3. SIWZ wraz z załącznikami zatwierdzona w dniu 23.02.2009r zamieszczono na stronie internetowej. Termin składania ofert określono na dzień 18.03.2009r. na godz. 10.00. Zamawiający przyjął najniższą cenę jako jedyne kryterium oceny ofert – cena 100%. Zamawiający wymagał wniesienia wadium w kwocie 60.000,00 zł. Termin wykonania zamówienia 30.07.2009r. SIWZ wraz z załącznikami zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.umig.busko.pl
4. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.02.2009 r. pod nr 41059-2009;
5. Ogłoszenie umieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniach 23.02.2009r. – 18.03.2009r. oraz umieszczono na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.umig.busko.pl;
6. Pismo z dnia 13.03.2009r. Burmistrza Miasta i Gminy dotyczące wydłużenia terminu składania ofert do dnia 02.04.2009r. do godz. 10.00, w związku z licznymi zapytaniami ofertowymi; Informacje zamieszczono na w/w stronie internetowej.
7. Odpowiedzi na skierowane do zamawiającego pytania wraz z ich treścią zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego w dniu 18.03.2008r., 20.03.2009r. 26.03.2009r.

8. Oferty złożone w trakcie postępowania:

- oferta nr 1 – Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S. A. 28-300 Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, na kwotę 2.995.641,08 zł brutto;
- oferta nr 2 – Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe „DORBUD” S. A., 25-563 Kielce, ul. Zagnańska 153, na kwotę 3.631.940,02 zł brutto;
- oferta nr 3 – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDMAX” 28-100 Busko-Zdrój, ul. Kościuszki 60, na kwotę 3.444.667,60 zł brutto;
- oferta nr 4 – Zakład Handlowo-Usługowy „TOM-BUD”, ul. Jasna 31, 25-523 Kielce, na kwotę 2.974.184,36 zł brutto;
- oferta nr 5 – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDWOJ” Sp. j. 28-400 Pińczów, ul. Nowowiejska 52, na kwotę 3.234.182,13 zł brutto;
- oferta nr 6 – Konsorcjum „DK-BUD 28-340 Sędziszów, os. Sady 26/1– POL-GIPS 28-300 Jędrzejów, ul. Partyzantów 50, na kwotę 2.733.304,99 zł brutto;
- oferta nr 7 – Konsorcjum Sigma Investment – KomlexBud ul. Wapiennikowa 10 a, 25-112 Kielce na kwotę 3.236.425,37 zł brutto;
- oferta nr 8 – Konsorcjum „ADMA” Zakład Remontowo-Budowlany Marian Adamczyk ul. Kościuszki 68 28-200 Staszów, Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „ADMA bis” Sp. j. Marian Adamczyk, Józef Adamczyk, Stanisław Adamczyk ul. Kościuszki 68 28-200 Staszów na kwotę 3.058.230,03 zł brutto;
- oferta nr 9 – „GMC” Sp. z o.o. 28-200 Staszów, ul. Kościuszki 2 na kwotę 3.145.654,43 zł brutto;
- oferta nr 10 – Spółdzielnia Rzemieślnicza 28-100 Busko-Zdrój, ul. Piekarska 4 na kwotę 2.970.919,84 zł brutto;

9. Wezwanie do uzupełnienia dokumentów z dnia 17.04.2009r. przez oferenta Zakład Handlowo-Usługowy „TOM-BUD” w terminie do dnia 20.04.2009r., na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy

10. Zawiadomienie o poprawieniu oczywistych omyłek rachunkowych przesłane do Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego „DK-BUD”, na podstawie art. 87, ust. 2 ustawy.

11. Dokumenty przesłane przez Zakład Handlowo-Usługowy „TOM-BUD” w dniu 20.04.2009r.

12. Wniosek Przewodniczącego Komisji Przetargowej o odrzucenie oferty nr 10 złożonej przez Spółdzielnię Rzemieślniczą, na podstawie art. 89. ust. 1 pkt 6 ustawy.

13. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 21.04.2009r. przesłane do wszystkich oferentów biorących udział w postępowaniu.
14. Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczona na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniach 21 – 29.04.2009r.
15. Protest złożony w dniu 23.04.2009r. przez Spółdzielnię Rzemieślniczą z siedzibą w Busku-Zdroju;
16. Protest złożony w dniu 27.04.2009r. przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S. A. z siedzibą w Jędrzejowie.
17. Wezwanie z dnia 28.04.2009. do udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesienia protestu wraz z wezwaniem do przedłużenia ważności wadium;
18. Dokumenty potwierdzające wydłużenie terminu ważności wadium złożone przez:
 - Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S. A.;
 - Przedsiębiorstwo Remontowo – Budowlane DK-BUD;
 - Spółdzielnia Rzemieślnicza, Busko-Zdrój
19. Informacja z dnia 05.05.,2009r. o wykluczeniu z postępowania 7 oferentów, którzy złożyli oferty w postępowaniu przesłana do wszystkich oferentów biorących udział w postępowaniu.
20. Opinia prawna Radcy Prawnego Jarosława Szwiec, w zakresie zarzutów podnoszonych przez firmę Kartel w złożonym proteście, dotyczących niezgodnej z wymogami SIWZ gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium wniesionej przez firmę DK-BUD.
21. Rozstrzygnięcie protestu z dnia 08.05.2009r., zgodnie z którym protest złożony przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. został w całości oddalony.
22. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy, zawiera:
 - Opis przedmiotu zamówienia – Budowa Miejskiego Dworca Autobusowego przy ulicy Waryńskiego w Busku-Zdroju;
 - Szacunkową wartość zamówienia ustalono w wysokości 3.440.940,22 PLN tj. 887.503,60 EURO we wrześniu 2008r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego;
 - Termin składania ofert – 02.04.2009 r. do godz. 10.00;
 - Otwarcie ofert odbyło się w dniu 02.04.2009 r. o godz. 10.15 w siedzibie zamawiającego;

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.200.000,00zł brutto, z czego w roku 2009 – 2.110.000,00 zł
- Złożono 4 oświadczenia osób wchodzących w skład komisji przetargowej oraz kierownika zamawiającego, druk ZP-11; lista obecności członków Komisji Przetargowej z dnia 02.04.2008r. – 2 osoby nieobecne;
- Zbiorcze zestawienie ofert – druk ZP-12;
- Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu – druk ZP-17 – 2 wykonawców;
- Lista wykonawców wykluczonych – druk ZP-18 – 7 oferentów wykluczono, na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy, z związku z niewniesieniem wadium na przedłużony okres związania ofertą (wniosek Przewodniczącego Komisji Przetargowej z dnia 04.05.2009r.);
- Oferty odrzucone – druk ZP-19 – oferta nr 10 została odrzucona;
- Karta indywidualnej oceny ofert – druk ZP-20;
- Streszczenie oceny i porównania ofert – druk ZP-21;
- Informacja o wniesionych protestach i odwołaniach – druk ZP-22 – złożono 2 protesty;
- Oferta najkorzystniejsza - Oferta nr 6 – Konsorcjum „DK-BUD 28-340 Sędziszów, os. Sady 26/1– POL-GIPS 28-300 Jędrzejów ul. Partyzantów , na kwotę 2.733.304,99 zł brutto;
- W trakcie postępowania nie wniesiono odwołań;

23. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.05.2009r. pod nr 75765-2009.

24. Umowa nr 37/20098 zawarta w dniu 14.05.20098 r. pomiędzy Gminą Busko-Zdrój a Konsorcjum „DK-BUD – POL-GIPS” z siedzibą Sędziszów, os. Sady 26/13 na kwotę 2.733.304,99 zł brutto na realizację zamówienia określonego w §1, pkt 2 umowy w terminie do dnia 30.07.2010r. W §8 niniejszej umowy określono, iż w przypadku zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy w stosunku do terminu określonego w §3 umowy tj. 30.07.2010r. wykonawca zapłaci zamawiającemu kare umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki, jednak kara ta nie może przekroczyć 10% wartości wynagrodzenia.

[Dowód: akta kontroli karty: 1 – 82]

4. Potwierdzenie fizycznej realizacji projektu pn. „Budowa Miejskiego Dworca Autobusowego” w Busku – Zdroju.

W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono fizyczną realizację projektu zgodnie z zakresem rzeczowym inwestycji.



Fot.1 Dworzec Busko – Zdrój od ul. Waryńskiego



Fot.2 Wejście na dworzec autobusowy od wiaty peronowej (strona zachodnia dz. nr 256/1)



Fot.3 Wejście od strony wiaty autobusowej.



Fot.4 Wiata autobusowa wraz ze stanowiskami.



Fot. 5 Kasa biletowa w budynku dworcowym.



Fot. 6 Miejsce, w którym przewidziana jest poczekalnia.



Fot.7 Mała gastronomia.



Fot. 8 Kanalizacja.



Fot.9 Monitoring dworca od strony wschodniej dz. nr 256/1.

Wnioski z kontroli:

1. Kontrolowane dowody finansowo – księgowe były tożsame z ujętymi w złożonym i zweryfikowanym wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz przedłożonym do rozliczenia wydatkowaniu środków finansowanych przez beneficjenta.
2. Ze względu na termin zakończenia robót inwestycji – 30.07.2010r. – w §8 umowy z wykonawcą określono, iż w przypadku zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy w stosunku do terminu określonego w §3 umowy tj. 30.07.2010r. wykonawca zapłaci zamawiającemu kare umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki, jednak kara ta nie może przekroczyć 10% wartości wynagrodzenia.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta i Gminy Busko - Zdrój w roku 2010.

Pouczenie:

Na podstawie art. 44 pkt. 3 i 4 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie z dnia 23 stycznia 2009r. (Dz. U. Nr 31, poz. 206) kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej winien wysłać podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotować w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysłać je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem nie podpisanej informacji pokontrolnej.

Na tym informację zakończono sporządzając ją w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, których po jednym otrzymują:

1. Kierownik Jednostki Kontrolowanej,
2. Wojewoda Świętokrzyski.

Data.....02.08.2010 r.

Data.....10.08.2010 r.

Podpisy Zespołu Kontrolującego:

Podpis Kierownika Jednostki:

1. Barbara Mirońska.
2. Jolanta Rybka
3. Radosław Kowalski

1. mgr Piotr Wąsowicz - Burmistrz
2. mgr Artur Tokarz – Skarbnik Miasta i Gminy