



Bydgoszcz, listopada 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSOC.I.6610.2.7.2016.PŁ

Pan
Tadeusz Majewski
Starosta Inowrocławski
ul. F. Roosevelta 36/38
88-100 Inowrocław

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 46 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) w zw. z art. 37 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony RP (Dz.U. z 2016 r., poz. 1534 z późn. zm.) w dniu 9 marca 2016 r. w miejscu pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Inowrocławiu – ul. Poznańska 133A, 88– 100 Inowrocław i 11 października 2016 r. w Starostwie Powiatowym w Inowrocławiu, ul. Poznańska 133A, 88-100 Inowrocław przeprowadzono kontrolę w zakresie: realizacja zadań zleconych organom samorządowym z zakresu administracji rządowej dotyczących przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2016 r. oraz wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2016.

1. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:
 - Piotr Łanecki - główny specjalista w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, na podstawie upoważnienia Nr 30/2016,
 - Waldemar Nowicki - inspektor wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, na podstawie upoważnienia Nr 30/2016,
 - Katarzyna Janiak – inspektor wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, na podstawie upoważnienia Nr 32/2016.
2. Przedmiot kontroli: ustalenie stanu faktycznego, udokumentowanie i ocena podmiotu kontrolowanego w zakresie objętym tematyką kontroli.
3. Okres objęty kontrolą: II dekada stycznia – przekazanie I transzy dotacji celowej do dnia kontroli.
4. Kontrolowane zadania Starosty:
 - a) zapewnienie organom uczestniczącym w kwalifikacji wojskowej odpowiednich warunków do pracy oraz bezpieczeństwa (PKL w Inowrocławiu - protokół oględzin),
 - b) utrzymanie porządku w lokalach PKL w Inowrocławiu (protokół oględzin),
 - c) wyposażenie pomieszczeń w przedmioty niezbędne do pracy organów uczestniczących w przeprowadzeniu kwalifikacji wojskowej (protokół oględzin),

- d) zabezpieczenie pomieszczeń i dokumentacji po zakończeniu urzędowania organów uczestniczących w przeprowadzeniu kwalifikacji wojskowej (PKL w Inowrocławiu - protokół oględzin),
- e) organizacja kwalifikacji wojskowej przez Starostę,
- f) współpraca Starosty z organami biorącymi udział w kwalifikacji wojskowej,
- g) zakładanie i prowadzenie dokumentacji kwalifikacji wojskowej,
- h) terminowość wykorzystania dotacji udzielonej na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2016,
- i) zasadność wydatków poniesionych przez Powiat Inowrocławiu podczas kwalifikacji wojskowej w roku 2016.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność jednostki została oceniona **pozytywnie** na podstawie następujących ustaleń:

I. W zakresie organizacji i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2016r.:

Powiatowa Komisja Lekarska w Inowrocławiu pracowała w miejscu określonym w Obwieszczeniu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o kwalifikacji wojskowej w 2016r. tj.: Poznańska 133A, 88– 100 Inowrocław w składzie (przewodniczący, sekretarz i średni personel medyczny) zgodnym z Zarządzeniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 1/2016 z dnia 5 stycznia 2016 r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i powiatowych komisji lekarskich oraz określenia ich siedzib, zmienionego Zarządzeniem Nr 20/2016 z dnia 10 lutego 2016 r., Nr 127 z dnia 15 marca 2016 r. Powiatowa Komisja Lekarska w Inowrocławiu odbywała posiedzenie w terminie ustalonym w wojewódzkim planie kwalifikacji wojskowej na 2016 r. W dniu 09 marca 2016 r. w obecności Pana Łukasza Wojdyły – Pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu dokonano oględzin pomieszczeń wyznaczonych do prowadzenia kwalifikacji wojskowej (dowód - protokół oględzin pomieszczeń, wyposażenia pomieszczeń, utrzymania porządku w lokalach). Lokal PKL w Inowrocławiu spełniał wszelkie warunki konieczne do przeprowadzania badań osób podlegających kwalifikacji wojskowej. Oznakowanie usytuowania pomieszczenia komisji i pomieszczenia w którym urzędował przedstawiciel WKU i gminy było widoczne. Liczba i powierzchnia oraz wyposażenie pomieszczeń dla prawidłowej pracy PKL w Inowrocławiu, przedstawiciela WKU i gminy, a także obsługi były wystarczające. Zadania Starosty, określone w art. 32a ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2016 r., poz. 1534 z późn. zm.), dotyczące organizacji kwalifikacji wojskowej oraz określone w art. 35 ust. 2 ww. ustawy, a dotyczące odpowiedzialności Starosty za przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Inowrocławskiego wykonano prawidłowo w terminie, z należytą starannością i zaangażowaniem. W oczekiwaniu na wezwanie osoby przebywały w świetlicy. Nadzór nad ładem i porządkiem w świetlicy sprawował świetlicowy. Sporządzono listy osób rocznika - 1997 podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej. Stwierdzono, że przed sporządzeniem list, zawartość wydruków została porównana z danymi źródłowymi (tj. z rejestrem osób objętych rejestracją i wykazem osób o niuregulowanym stosunku do służby wojskowej). Dokonano aktualizacji, po czym ustalono liczbę osób podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej. Czynności tych dokonały komórki ewidencji ludności urzędów miast, gmin. Poszczególne listy osób podlegających wezwaniu zostały zatwierdzone przez kierowników tych jednostek. Powiatowa Komisja Lekarska w Inowrocławiu posługiwała się kompletem 9 list gminnych (Lista PKL w Inowrocławiu). W listach osób podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej dokonano aktualizacji po czym ustalono liczbę osób podlegających wezwaniu do kwalifikacji wojskowej. Wezwaniu przed PKL w Inowrocławiu w 2016 r. podlegało 918 osób - rocznika 1997, 177 osoby - roczników starszych a także 12 kobiet (wykaz WKU w Inowrocławiu). Do dnia 09.03.2016 r. wezwaniu podlegało

60 osób - rocznika podstawowego. Do dnia 09.03.2016 r. do kwalifikacji wojskowej stawilo się 66 osób rocznika podstawowego w tym 6 osób stawilo się bez wezwania na dzień 08-09.02.2016 r., 1 osoba - rocznika starszego oraz ochotnik. Osoby byly wzywane do kwalifikacji wojskowej poprzez wezwania imienne, ktore wysylano na biezaco. Do dnia kontroli do kwalifikacji wojskowej stawaly osoby z miasta i gminy Gniewkowo. Stawienictwo do kwalifikacji wojskowej realizowano w oparciu o srodki prawne wskazane w ustawie o powszechnym obowiazku obrony Rzeczypospolitej Polskiej dostepnymi silami i srodkami. Do dnia 09.03.2016 r. nie wystawiono wnioskow o doprowadzenie przez Policje osob, ktore nie stawily się do kwalifikacji wojskowej. Do dnia 09.03.2016 r. nie korzystano z zastosowania srodkow egzekucyjnej administracyjnej okreslonych w art. 224 pkt 1 i pkt 3 ustawy o powszechnym obowiazku obrony RP. Dane podal i informacji w tym zakresie udziлил Pan Łukasz Wojdyla – Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych Starostwa Powiatowego w Inowroclawiu (dane za okres kwalifikacji wojskowej od dnia 08.03.2016 r. do dnia 09.03.2016 r.). Dokumentacja kwalifikacji wojskowej tj.: ksiega orzeczen lekarskich, listy osob podlegajacych kwalifikacji wojskowej, orzeczenia, dokumentacja lekarska osob stajacych do kwalifikacji wojskowej, wykazy, podlegaly ochronie wynikajacej z przepisow ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2016 r., poz. 922 j.t.) i byla zabezpieczona przed dostepem osob nieupowaznionych kazdego dnia po zakonczeniu pracy komisji. Wykonywane zadania z zakresu przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Inowroclawskiego realizowano zgodnie z przepisami ustawy o powszechnym obowiazku obrony Rzeczypospolitej Polskiej i wydanych na jej podstawie rozporzadzen. Kwalifikacja wojskowa przebiegala bez zakloceń, przy dobrej wspolpracy z administracja wojskowa, organami samorzadu terytorialnego i Policja.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana dzialalnosc jednostki zostala oceniona **pozytywnie z nieprawidlowosciami** na podstawie nastepujacych ustalen:

II. W zakresie wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem i w terminie dotacji celowej udzielonej z budzetu panstwa na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2016r.:

Na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2016 r. na terenie Powiatu Inowroclawskiego, Wojewoda Kujawsko – Pomorski w budzecie wojewodztwa w dziale 750 rozdzial 75045 § 2110 przeznaczyl kwote dotacji w wysokosci **66.000 zł**.

Dotacja zostala przekazana na konto Starostwa Powiatowego w Inowroclawiu w czterech transzach:

- pierwsza w wysokosci **10.000 zł** przekazana zostala w **II dekadzie stycznia 2016 r.**
- druga w wysokosci **20.000 zł** przekazana zostala w **III dekadzie lutego 2016 r.**
- trzecia w wysokosci **20.000 zł** przekazana zostala w **II dekadzie marca 2016 r.**
- czwarta w wysokosci **16.000 zł** przekazana zostala w **II dekadzie kwietnia 2016 r.**

Z przekazanej przez Pana Staroste analizy kosztow z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Inowroclawskiego w 2016 r. (pismo Nr BIN.5570.31.2016 z dnia 16 maja 2016 r.) oraz rozliczenia finansowego z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej w 2016 r. - dokumentacja finansowa Starostwa Powiatowego w Inowroclawiu wynika, iz z dotacji **na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej wydatkowano 51.483,17 zł**, kwota ta zostala przeznaczona na:

- **dotatkowe wynagrodzenia czlonkow komisji lekarskiej – 12.160,00 zł:** (przewodniczacy komisji lekarskiej, sekretarz) zgodnie z treścią rozporzadzenia Rady Ministrów z dnia 2 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu ustalania dodatkowego wynagrodzenia osob wchodzacych w sklad komisji lekarskich oraz pracownikow

średniego personelu medycznego wyznaczonych do powiatowych komisji lekarskich orzekających o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej (Dz.U. z 2012 r., poz. 51), oraz Zarządzenia Nr 397/2015 Wojewody Kujawsko – Pomorskiego z dnia 1 grudnia 2015 r. w sprawie ustalania wysokości stawek dodatkowego wynagrodzenia dla członków Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i Powiatowych Komisji Lekarskich w 2016 r. (w zebranej dokumentacji lista płac PKLek w Inowrocławiu),

- **wynagrodzenia osób zatrudnionych do zakładania formularzy ewidencji wojskowej i zajęć świetlicowych (4+1) – 22.946,40 zł** zgodnie z treścią ustawy z 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (w zgromadzonej dokumentacji umowy i rachunki osób zatrudnionych do wyżej określonych prac),
- **koszty materiałowe** (książki orzeczeń, papier, art. biurowe, tonery, środki czystości, usługa pralnicza, itp.) – **4.802,79 zł**,
- **wyposażenie lokalu** (meble biurowe, stojaki na plakaty, ciśnieniomierz, stół rehabilitacyjny, apteczka, waga elektroniczna, laptop, listwa zasilająca) – **9.443.52 zł**,
- **koszty remontu lokalu** (faktury) – **2.130,46 zł**.

Pozostałą część dotacji (niewykorzystaną) w wysokości **14.516,83 zł** Starosta Inowrocławski przekazał do Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w dniu 18.05.2016 r.

Analiza przedłożonych dokumentów, pozwoliła na zidentyfikowanie na co była przeznaczona dotacja i dokonanie oceny czy doszło do innego jej wykorzystania niż było to zamierzone przy jej udzielaniu.

Skontrolowano następujące dokumenty:

- lista płac Nr 83 z dnia 04.04.2016 r., lista płac Nr 110 z dnia 05.05.2016 r. za udział (lekarz, sekretarz) w pracach PKL w Inowrocławiu (08.03.-29.04.2016 r.), listy obecności PKL w Inowrocławiu,
- lista płac Nr 81 i 82 z dnia 04.04.2016 r., lista płac Nr 111 i 112 z dnia 05.05.2016 r. dla osób wyznaczonych do zakładania ewidencji wojskowej i prowadzenia zajęć w świetlicy oraz listy obecności i umowy zlecenia,
- Faktura VAT 03/03/16 z dn. 03.03.2016 r.,
- Faktura VAT 282/2016 z dn. 09.02.2016 r.,
- Faktura VAT 129823 z dn. 05.02.2016 r.,
- Faktura VAT 62/2016 z dn. 28.01.2016 r.,
- Faktura VAT 868/MG/2016 z dn. 28.01.2016 r.,
- Faktura VAT 128577 z dn. 28.01.2016 r.,
- Faktura VAT 87/102/02/2016 z dn. 25.02.2016 r. + korekta FV 3/102/02/2016 z dn. 25.02.2016 r.,
- Faktura VAT S083/F013553/2016 z dn. 18.02.2016 r.,
- Faktura VAT 183/101/02/2016 z dn. 24.02.2016 r.,
- Faktura VAT S083/F014712/2016 z dn. 24.03.2016 r.,
- Faktura VAT 0/0(095)0049/049146 z dn. 18.02.2016 r.
- Faktura VAT FCP/16/206 z dn. 25.03.2016 r.,
- Faktura VAT FS-2923/16/IN z dn. 25.02.2016 r.,
- Faktura VAT 255/2016 z dn. 17.03.2016 r.,
- Faktura VAT FA/40/2016/H z dn. 08.03.2016 r.,
- Faktura VAT FR 16 01833 z dn. 16.03.2016 r.,
- Faktura VAT 16-FVS/3/12 z dn. 09.03.2016 r.,
- Faktura VAT 1447/02/16 z dn. 25.02.2016 r.,
- Faktura VAT 018/16/569 z dn. 25.02.2016 r.,
- Faktura VAT 233/B/03/2016 z dn. 02.03.2016 r.,

- Faktura VAT 938/2016 z dn. 25.01.2016 r.,
- Faktura VAT 2786/2016 z dn. 07.03.2016 r.,
- Faktura VAT FV/1574/2016 z dn. 25.01.2016 r.,
- Faktura VAT FV/4341/2016 z dn. 07.03.2016 r.,
- Faktura VAT FV/00851/2016 z dn. 04.04.2016 r.,
- Faktura VAT 1489/B/04/2016 z dn. 12.04.2016 r.,
- Faktura VAT 35/P/2016 z dn. 01.03.2016 r.,
- Faktura VAT 2485/2016 z dn. 29.02.2016 r.,
- Faktura VAT FV/00455/2016 z dn. 22.02.2016 r.,
- Faktura VAT 2992/B/02/2016 z dn. 22.02.2016 r.,
- Faktura VAT F/1/16/000224 z dn. 17.02.2016 r.,
- Faktura VAT F/1/16/000597 z dn. 14.04.2016 r.,
- Faktura VAT 494/21/2016 z dn. 12.02.2016 r.

Kontrola ujawniła, iż część środków dotacji celowej przekazanej Starostwu Powiatowemu w Inowrocławiu w 2016 r. na realizację zadania w rozdziale 75045 §2110 została wydatkowana w nadmiernej wysokości:

- wydatkowano kwotę **2.687,55 zł** na zakup siedmiu tonerów do kserokopiarki i do drukarki (faktura VAT nr F/1/16/000224 z dn. 17.02.2016 r. i FV F/1/16/000597 z dn. 14.04.2016 r.). Przedmiotowy zakup nie znajduje uzasadnienia, gdyż biorąc pod uwagę, że okres ich użytkowania w ciągu roku wynosił tylko 38 dni, kiedy odbywały się posiedzenia komisji, nie można przyjąć, iż zakup siedmiu tonerów należy uznać za działanie gospodarne.

W związku z powyższym w sytuacji gdy na wyposażeniu komisji znajduje się kserokopiarka i drukarka zasadnym jest zakup dwóch tonerów z przeznaczeniem na dłuższy okres eksploatacji. Dlatego zakup pięciu pozostałych tonerów na kwotę **1.800,72 zł** należy uznać za nieuzasadniony,

- pozostałe nieściśności dotyczą zakupu 35 ryz papieru ksero na kwotę **386,16 zł** (faktura VAT 1489/B/04/2016 z dnia 12.04.2016 r. i faktura VAT 2992/B/02/2016 z dn. 22.02.2016 r.). Biorąc pod uwagę ilość osób, które stawiły się do kwalifikacji wojskowej w 2016 r. (898 osób) i ilość egzemplarzy drukowanych orzeczeń oraz innych dokumentów związanych z orzecznictwem komisji nie można przyjąć, iż zakup 35 ryz papieru ksero jest działaniem gospodarnym. Należy przyjąć, że do realizacji zadania wystarczyłaby mniejsza ilość papieru. Zasadnym wydaje się zwrot dotacji przyznanej na zakup 27 ryz papieru ksero na kwotę **242,19 zł.**

- skontrolowano również wydatkowanie dotacji na zakup materiałów biurowych na kwotę **788,27 zł** (faktura VAT 2992/B/02/2016 z dn. 22.02.2016 r.). Zakup cienkopisów, piór żelowych i długopisów w ilości 132 szt. wydaje się mocno zawyżony, z uwagi na fakt, że większość czynności związanych z orzecznictwem komisji wykonuje się przy użyciu komputera i drukarki. Dlatego właściwym do realizacji zadania z uwagi na ilość osób kwalifikowanych, osób biorących udział w pracach komisji (3 osoby), osób zakładających ewidencję wojskową (4 osoby) oraz możliwość zużycia produktu zasadnym byłby zakup mniejszej ilości artykułów piśmienniczych. Za działanie niegospodarne można przyjąć zakup 112 piór i cienkopisów na kwotę **133,01 zł**. Wydatkowana kwota w wysokości **18,57 zł** za zakup flamastrów i zakreślaczy w ilości 50 szt. wydaje się nieuzasadniona. W związku z powyższym kwota **6,27 zł** na zakup 30 szt. flamastrów podlega zwrotowi do Budżetu Wojewody,

- nieuzasadnionym jest również zakup 3 szt. ciśnieniomierzy na kwotę **298,00 zł** (faktura VAT 183/101/02/2016 z dn. 24.02.2016 r.). Jest jedna komisja lekarska, żywotność urządzenia przewidziana jest na dłuższy okres. W związku z czym zakup 2 szt. ciśnieniomierzy na kwotę **100,00 zł** wydaje się jako działanie niegospodarne,

- zakup kawy dla potrzeb komisji w ilości ok. 3 kg na kwotę **174,78 zł** jest nieuzasadniony. Wydaje się zasadnym zwrot dotacji poniesionej na zakup 2 kg kawy na kwotę **73,01 zł** (faktura VAT FV94341/2016 r.).

W wyniku kontroli, stwierdzono, że kwota w wysokości 2.355,20 zł została nieprawidłowo wydatkowana. Niniejszym stwierdzono, że niewykorzystana dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2016 r. wynosi 16.872,03 zł. W związku z poczynionymi ustaleniami pozostała kwota dotacji podlegająca zwrotowi do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, to: 2.355,20 zł.

Ww. kwotę należy wpłacić, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego do dnia zwrotu środków, w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego na rachunek bankowy ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej stosownie do art. 168 i 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 j.t.) na rachunek prowadzony w O/O NBP w Bydgoszczy nr **89 1010 1078 0074 0313 9135 0000** ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z art. 32a ust. 1 pkt 1 ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej na potrzeby kwalifikacji wojskowej starosta winien zapewnić dla PKL i WKU lokal wraz z wyposażeniem oraz przedmioty niezbędne do pracy tych organów, a także pomieszczenia wraz z wyposażeniem, niezbędne przy wprowadzaniu danych w ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej. Z przedmiotowych środków budżetu państwa finansowane mogą być wyłącznie wydatki niezbędne do prawidłowego działania PKL oraz sprawnego przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej. Wydatki sfinansowane w nadmiernej wysokości ze środków dotacji celowych przekazanych Starostwu Powiatowemu w Inowrocławiu w 2016 r. podlegają zwrotowi na rachunek dysponenta głównego – Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

W związku z tym, iż ustawodawca nie wskazał przepisów regulujących w sposób szczegółowy zasad wydatkowania i rozliczania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania związanego z kwalifikacją wojskową, jak również nie wskazał żadnych katalogów określających jakie materiały, przedmioty i usługi należy uznać za zasadne, dla osiągnięcia celów na które przeznaczona była dotacja, to na podstawie złożonego sprawozdania z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej w 2016 r. wynika iż cel został osiągnięty, a poniesione koszty na jego osiągnięcie udokumentowane dowodami finansowymi, należy uznać za zasadne choć w wymienionych przypadkach jako wydatkowane w nadmiernej wysokości.

Należy pamiętać, że gospodarność obejmuje oszczędne i wydajne gospodarowanie środkami, zgodnie z zasadą uzyskiwania najlepszych efektów przy możliwie najmniejszych nakładach. Reasumując dotacja na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2016 r. została wykorzystana w terminie zgodnie z zamierzeniem jakie legło u podstaw przy jej udzieleniu.

W związku z powyższymi ocenami i uwagami zalecam Panu podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, a w szczególności do:

- przeznaczania środków pochodzących z dotacji celowych budżetu państwa wyłącznie na wydatki niezbędne dla prawidłowej realizacji dotowanych zadań.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego, jednostka kontrolna nie zgłosiła zastrzeżeń.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

.....
(podpis i pieczęć Wojewody)