



INFORMACJA POKONTROLNA FESL.06.02-IZ.01-0286/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: 40/FESL/K/KN2/24.
Numer projektu: FESL.06.02-IZ.01-0286/23.
Tytuł projektu: Pokonać bariery - szkoła przyjazna każdemu.

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 5532510885.
Nazwa beneficjenta: Miasto Żywiec.
Adres beneficjenta: 34-300 Żywiec, Rynek 2.

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa.
Typ kontroli: Na miejscu.
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu.
Zespół kontrolujący: Sabina Patałąg – kierownik Zespołu kontrolującego,
Teresa Olińska.
Zastosowana lista sprawdzająca: (EFS) Kontrola – ryczałt.
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1.
Planowany termin kontroli: 2024-12-03 - 2024-12-03.
Data rozpoczęcia kontroli: 2024-12-03.
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego.
Podmioty kontrolowane: Miasto Żywiec - NIP: 5532510885;
Szkoła Podstawowa nr 1 im. Wojska Polskiego w Żywcu;
Szkoła Podstawowa nr 2 im. Stanisława Staszica w Żywcu;
Szkoła Podstawowa nr 9 im. Jana Pawła II w Żywcu.
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Miasto Żywiec - Rynek 2, 34-300 Żywiec.
Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień – projekt rozliczany kwotami ryczałtowymi.



Numerы kontrolowanych WoP:

FESL.06.02-IZ.01-0286/23-001;

FESL.06.02-IZ.01-0286/23-002.

1. Wykaz skrótów

1. Instytucja Zarządzająca - Instytucja Zarządzająca Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (tj. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego).
2. RPK - Roczny Plan Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2024 r. do 30 czerwca 2025 r. dla Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.
3. SM EFS - System Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego.
4. Beneficjent - Miasto Żywiec.
5. Realizator 1 - Szkoła Podstawowa nr 1 im. Wojska Polskiego w Żywcu.
6. Realizator 2 - Szkoła Podstawowa nr 2 im. Stanisława Staszica w Żywcu.
7. Realizator 3 - Szkoła Podstawowa nr 3 im. Adama Mickiewicza w Żywcu.
8. Realizator 4 - Szkoła Podstawowa nr 9 im. Jana Pawła II w Żywcu.

2. Podstawa prawna

1. Art. 8 ust. 2 pkt 8 oraz Rozdział 7 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. z 2022 r., poz. 1079).
2. Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027.
3. Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-FESL.06.02-IZ.01-0286/23-00 zawarta 13 sierpnia 2024 r.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizowanych w projekcie działań z przepisami prawa oraz innymi procedurami, do stosowania których beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu. W przypadku stwierdzenia uchybień lub nieprawidłowości celem kontroli jest również ustalenie charakteru, wagi i skutków naruszenia, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do ich usunięcia.

4. Przedmiot kontroli

Okres objęty kontrolą: od 1.10.2023 r. do 3.12.2024 r.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu wskazaną w Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2024 r. do 30 czerwca 2025 r. dla Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

W ramach kontroli Instytucja Zarządzająca przeanalizowała i oceniła dokumenty (wymienione w punkcie 5 Informacji Pokontrolnej) w następujących obszarach:

1. Realizacja projektu (zgodność projektu z zapisami Wniosku o dofinansowanie, postanowieniami Umowy o dofinansowanie oraz postanowieniami dokumentacji konkursowej).
2. Polityki horyzontalne.



3. Kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych).
4. Ochrona danych osobowych.
5. Informacja i promocja.
6. Metody uproszczone.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

Instytucja Zarządzająca 3 grudnia 2024 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr FESL.06.02-IZ.01-0286/23 pn. „Pokonać bariery - szkoła przyjazna każdemu”.

Projekt realizowany jest w okresie od 1 października 2023 r. do 30 listopada 2025 r. przez Miasto Żywiec (Beneficjent), które realizację projektu powierzyło 4 Realizatorom:

- Szkole Podstawowej nr 1 im. Wojska Polskiego w Żywcu (Realizator 1);
- Szkole Podstawowej nr 2 im. Stanisława Staszica w Żywcu (Realizator 2);
- Szkole Podstawowej nr 3 im. Adama Mickiewicza w Żywcu (Realizator 3);
- Szkole Podstawowej nr 9 im. Jana Pawła II w Żywcu (Realizator 4).

Zgodnie z postanowieniami RPK, do próby kontroli wybrano dokumentację Realizatora 1, Realizatora 2 oraz Realizatora 4.

Projekt skierowany jest do uczniów/uczennic oraz do nauczycieli szkół podstawowych w Żywcu i zakłada:

- wsparcie uczniów poprzez udział w zajęciach edukacji ogólnodostępnej;
- podniesienie umiejętności kadry pedagogicznej ze szkół biorących udział w projekcie;
- wyposażenie czterech placówek.

Rekrutacja do projektu została zakończona; w jej wyniku zrekrutowano 104 uczniów, którzy rozpoczęli udział w zajęciach edukacyjnych oraz 35 nauczycieli, którzy częściowo już rozpoczęli udział w szkoleniach.

W ramach projektu zaplanowano zakup pomocy dydaktycznych, które będą wykorzystywane podczas zajęć z dziećmi. Każdy z Realizatorów prowadzi w tym celu odrębne postępowania przetargowe. W okresie kontroli Realizatorzy są w trakcie procedury przetargowej, która została podzielona na części (prowadzone są negocjacje cenowe, a do części przetargu gdzie wyłoniono dostawcę planowane jest podpisywanie umów).

W projekcie założono wydatki finansowane w ramach cross-financingu na:

- zakup dwóch kabin SI – trwają negocjacje cenowe;
- adaptację części korytarza na salę do zajęć z integracji sensorycznej w Szkole Podstawowej nr 9 – zakończono (Realizator 4 przedstawił w tym zakresie Protokół odbioru technicznego robót z 12.11.2024 r.). Zgodnie z postanowieniami art. 65 Rozporządzenia ogólnego adaptacja części korytarza na salę do zajęć z integracji sensorycznej podlega trwałości projektu.

Realizacja powyższych zakupów zostanie potwierdzona w trakcie wizyty monitoringowej, która odbędzie się w terminie późniejszym. Na dzień przeprowadzenia kontroli nie zidentyfikowano ryzyka niezrealizowania założonych wartości docelowych wskaźników produktu/rezultatu.



Spełnienie kryteriów dostępu zweryfikowano na etapie wyboru projektu do dofinansowania. Zespół kontrolujący potwierdził realizację kryterium dodatkowego, dotyczącego wdrożenia rozwiązań mających na celu zapobieganie dyskryminacji i przemocy ze względu na cechy prawnie chronione:

- zakupiono pętlę indukcyjną do Szkoły Podstawowej nr 3;
- przeprowadzono, zgodnie z oświadczeniem, część szkoleń dla kadry pn. „Terapia dzieci odrzuconych rówieśniczo” – szkolenia częściowo przeprowadzono w Szkole Podstawowej nr 3 oraz nr 9. W pozostałych szkołach, szkolenia rozpoczną się w połowie grudnia tego roku.

Do próby kontroli dokumentację potwierdzającą realizację następujących form wsparcia w ramach projektu:

- **zajęcia metodą Warnkego** – realizowane przez Realizatora 1 w ramach Zadania 1. Zajęcia odbywają się raz w tygodniu, prowadzone są indywidualnie dla 2 uczniów. Zajęcia prowadzi na podstawie przydziału godzin zgodnie z art. 35a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 986, dalej: Karta Nauczyciela). W celu potwierdzenia realizacji niniejszego wsparcia, Realizator 1 przedstawił następujące dokumenty:
 - Przydzielenie godzin dodatkowych w ramach projektu UE do realizacji 60 godzin zajęć pn. zajęcia metoda Warnkego wraz z wypisem z Krajowego Rejestru Karnego;
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Metoda Warnkego. Trening słuchowy, wzrokowy i merytoryczny” – potwierdzający kwalifikacje prowadzącej;
 - Listy obecności dzieci;
 - Dziennik zajęć specjalistycznych zawierające tematykę przeprowadzonych zajęć za okres kontroli;
 - Program terapii metodą Warnkego.
- **studia podyplomowe „Resocjalizacja i socjoterapia”** realizowane przez Realizatora 2 w ramach zadania 2. Wsparcie zostało skierowane do nauczyciela, który dzięki studiom podniesie swoje kompetencje i umiejętności zawodowe celem wykorzystania ich w pracy z dziećmi ze specjalnymi potrzebami. Realizator 2 przedstawił następujące dokumenty, potwierdzające realizację niniejszego wsparcia:
 - Zarządzenie nr 5/2023 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 w Żywcu z dnia 1.10.2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu dofinansowania kosztów studiów ponoszonych przez pracowników zatrudnionych w Szkole Podstawowej nr 2 w Żywcu podnoszących kwalifikacje w ramach projektu „Pokonać bariery - szkoła przyjazna każdemu”;
 - Wniosek o dofinansowanie kosztów z tytułu podnoszenia kwalifikacji zawodowych z dnia 1.10.2023 r.
 - Umowę o dofinansowanie kosztów z tytułu podnoszenia kwalifikacji zawodowych w ramach projektu pn. „Pokonać bariery - szkoła przyjazna każdemu” zawartą 1.10.2023 r. z w celu podjęcia nauki w Wyższej Szkole Kształcenia Zawodowego we Wrocławiu na kierunku Resocjalizacja i socjoterapia;
 - Program studiów podyplomowych na kierunku Resocjalizacja i socjoterapia;
 - Zaświadczenie Wyższej Szkoły Kształcenia Zawodowego we Wrocławiu z 10.10.2024 r. potwierdzające, że jest słuchaczką 3 semestru studiów podyplomowych na kierunku Resocjalizacja i socjoterapia.
- **zajęcia integracji sensorycznej**, realizowane przez Realizatora 4 w ramach zadania 4. Zajęcia skierowane są do 8 uczniów podzielonych na 2 grupy. Zajęcia prowadzi



na podstawie przydziału godzin zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela. W celu potwierdzenia realizacji niniejszego wsparcia, Realizator 4 przedstawił następujące dokumenty:

- Przydzielenie godzin dodatkowych w ramach projektu UE do realizacji 120 godzin zajęć pn. zajęcia z integracji sensorycznej wraz z wypisem z Krajowego Rejestru Karnego;
- Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych Wyższej Szkoły Kształcenia Zawodowego w zakresie Integracji sensorycznej, diagnozy i terapii dzieci – potwierdzające kwalifikacje prowadzącej;
- Program zajęć terapeutycznych z zakresu integracji sensorycznej;
- Diagnozy z zakresu integracji sensorycznej wraz z kwestionariuszami sensorycznymi poszczególnych uczestników;
- Dziennik innych zajęć i czynności nauczyciela zawierający listy obecności, tygodniowy rozkład zajęć, tematykę przeprowadzonych zajęć za okres kontroli.

Harmonogram form wsparcia jest zamieszczany w LSI2021 oraz na stronach internetowych Realizatorów¹.

Analiza dokumentów potwierdza prawidłowość realizacji weryfikowanych form wsparcia.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Brak

Ustalenie nr 2.1 Polityki horyzontalne

Zespół kontrolujący zweryfikował:

- zgodność projektu z Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej z dnia 26 października 2012 r. (Dz. Urz. UE C 326 z 26.10.2012, str. 391) oraz Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, sporządzoną w Nowym Jorku dnia 13 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 1169, z późn. zm.);
- promowanie równości kobiet i mężczyzn;
- występowanie barier równościowych;
- równościowe zarządzanie projektem.

Obszar zweryfikowano w oparciu o:

- zrealizowane dla kadry zarządzającej projektem szkolenie pn. „Praca z osobami narażonymi na dyskryminację ze względu na cechy prawnie chronione, ze szczególnym uwzględnieniem dyskryminacji ze względu na orientację seksualną. Równość szans kobiet i mężczyzn”²;
- regulamin uczestnictwa w projekcie;

¹ <https://www.sp1.zywiec.pl/>;

<https://sp2zywiec.szkołnastrona.pl/p,59,pokonac-bariery-szkola-przyjazna-kazdemu>
<http://www.sp9zywiec.edu.pl/pokonac-bariery-szkola-przyjazna-kazdemu>

² Realizacje potwierdzają imienne certyfikaty dla 7 uczestników szkolenia.



- dokumenty rekrutacyjne;
- strony internetowe Beneficjenta oraz Realizatora 1, Realizatora 2 i Realizatora 4³, w tym zamieszczone tam deklaracje dostępności.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

1. Na podstronie internetowej Beneficjenta informującej o projekcie – w opisie projektu nie uwzględniono informacji o dostępności miejsc, w których realizowane będzie wsparcie oraz dostępności biura projektu. Ponadto na podstronie Beneficjenta nie podano danych kontaktowych dotyczących projektu (przynajmniej 2 kanały), co jest niezgodne z wytycznymi Standardów dostępności dla polityki spójności 2021-2027.
2. Strony internetowe Realizatorów projektu nie spełniają standardów dostępności cyfrowej, z uwagi na:
 - brak opisów alternatywnych przy zdjęciach i linkach,
 - występowanie pustych linków,
 - zbyt niski kontrast (z wyłączeniem Realizatora 4),
 - zamieszczenie informacji o projekcie w formacie graficznym (nieдоступny cyfrowo),
 - formatowania tekstu w sposób „wyśrodkowany”,
 - nawigację z poziomu klawiatury: brak widocznego fokusa, oprócz klawisza tabulatora i enter brak możliwości prawidłowej nawigacji pozostałymi klawiszami,
 - powiększenie obrazu na stronie odbywa się kosztem jej czytelności i przejrzystości,
 - struktura tekstu na stronie uniemożliwia odsłuchanie jej przez osoby niewidome za pomocą czytnika ekranu.
3. Na weryfikowanych stronach internetowych zamieszczono dokumenty rekrutacyjne, niespełniające standardów dostępności informacyjno-promocyjnej poprzez występowanie czcionki: szeryfowej, mniejszej niż 12.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:

Zalecenie 2.1.1

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjenta do uzupełnienia brakujących informacji zgodnie z treścią uchybienia.

Zalecenie 2.1.2

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjenta do zapewnienia dostępności cyfrowej przy ewentualnej realizacji przyszłych projektów.

Zalecenie 2.1.3

W kolejnych działaniach projektowych zobowiązuje się Beneficjenta do realizacji zapisów na formy wsparcia zgodnie ze standardami dostępności.

Ustalenie nr 3.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

³ Weryfikacja za pomocą WAVE Web Accessibility Evaluation Tools: <https://wave.webaim.org/>.



Zgodnie z danymi przedstawionymi w SM EFS, w okresie objętym kontrolą, w projekcie wzięło udział 139 uczestników. Zespół kontrolujący weryfikował dokumentację 14 osób (4 nauczycieli i 10 uczniów), co stanowi 10,07% ogółu. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację:

– uczniów/uczennic:

– nauczycielek:

oraz

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie grupę docelową stanowić miało 83 uczniów i 32 nauczycieli, ostatecznie do projektu zrekrutowano 104 uczniów i 35 nauczycieli. Proces rekrutacji w każdej ze szkół został przeprowadzony oddzielnie na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie projektu oraz regulaminu, który został opracowany dla każdej ze szkół. Realizatorzy przedłożyli protokoły z posiedzeń komisji rekrutacyjnych z poszczególnych naborów uczestników wraz z listami rezerwowymi.

Okazana dokumentacja potwierdza, że procedura rekrutacji odbywała się w sposób przejrzysty, jawny i zapewniający równy dostęp do otrzymanego wsparcia.

W odniesieniu do poszczególnych uczestników wybranych do próby kontroli Realizatorzy przedłożyli następujące dokumenty:

- Formularz rekrutacyjny;
- Deklarację uczestnictwa w projekcie;
- Klauzulę informacyjną dotyczącą przetwarzania danych osobowych oraz zgodę na wykorzystanie wizerunku;
- Orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego (o ile dotyczy).

Wszystkie dokumenty uczniów uczestniczących w projekcie zostały podpisane przez rodzica/opiekuna prawnego dziecka.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

Na podstawie próby dokumentów poddanych kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające spełnienie przez uczestników projektu warunków kwalifikowalności. Ponadto Beneficjent prawidłowo wykazuje dane uczestników projektu w systemie SM EFS. Ww. dane są zgodne z przedłożoną dokumentacją.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:

Brak

Ustalenie nr 4.1 Ochrona danych osobowych

Dokumentacja projektu częściowo przechowywana jest w Miejskim Zarządzie Szkół i Przedszkoli na Rynku 2 w Żywcu oraz w siedzibach poszczególnych Realizatorów projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność oraz bezpieczeństwo.

Ponadto okazana w trakcie kontroli dokumentacja potwierdza, iż Beneficjent odebrał od uczestników oświadczenia o zapoznaniu się z informacjami dot. przetwarzania ich danych osobowych do celów



związanych z realizacją projektu.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:

Brak

Ustalenie nr 5.1 Informacja i promocja

Obszar zweryfikowano w oparciu o:

- materiały promocyjne;
- tablicę informacyjną umieszczoną na korytarzu Urzędu Miasta w Żywcu;
- stronę internetową Beneficjenta⁴.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

Kontrolowana dokumentacja potwierdza prawidłową realizację działań promocyjnych. Zakres informacji zawarty na plakacie oraz stronie internetowej Beneficjenta spełnia wymogi Instytucji Zarządzającej. Materiały zostały prawidłowo oznaczone właściwymi znakami graficznymi.

Ustalenie nr 6.1 Metody uproszczone

Z uwagi na wartość projektu jest on rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych. W okresie objętym kontrolą Beneficjent złożył dwa wnioski o płatność (za okres do 31.07.2024 r.), w których nie rozliczono żadnej kwoty ryczałtowej.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował zgodność realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz postęp rzeczowy. Na podstawie przedłożonej dokumentacji⁵ Zespół kontrolujący stwierdził, iż w okresie objętym kontrolą zrekrutowano wymaganą liczbę uczestników, dla których realizowane są zajęcia, szkolenia oraz studia. Sukcesywnie przez Realizatorów dokonywane są zakupy niezbędnego wyposażenia szkół. Zakończono prace adaptacyjne części korytarza z przeznaczeniem na salę do zajęć z integracji sensorycznej w Szkole Podstawowej nr 9.

Ustalenie finansowe:

Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:

Brak

⁴ <https://zywiec.pl/item/6305-pokonac-bariery-szkola-przyjazna-kazdemu>;

⁵ Dzienniki zajęć, faktura dot. zrealizowania szkolenia dla rady pedagogicznej, dokumentacja uczestników projektu.



6. Podsumowanie kontroli

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1**, gdzie:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji. Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie. Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia. Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 10 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

9. Załączniki

Brak załączników