

Dokument elektroniczny

Urząd Gminy Ornontowice

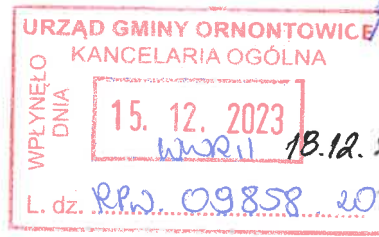


Miejsce i data sporządzenia dokumentu

Olowska
18.12.2023
Katowice, 2023-12-15

Dane nadawcy

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
40-037 Katowice
Juliusza Ligonia 46



Dane adresata

Urząd Gminy Ornontowice
43-178 Ornontowice
Zwycięstwa 26a

INFORMACJA POKONTROLNA WRAZ Z PISMEM PRZEWODNIM DOT. KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU NR RPSL.08.03.02-24-002E/23

Informacja pokontrolna wraz z pismem przewodnim dot. kontroli realizacji projektu Nr RPSL.08.03.02-24-002E/23

Treść pisma w załączeniu

Załączniki:

- 1.
- 2.

[Informacja pokontrolna 178_K_KN1_2023.pdf](#)
[Pismo przewodnie do IP 178_K_KN1_2023.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:
2023-12-15T13:29:18.032+01:00

Podpis elektroniczny

Podpis elektroniczny zweryfikowany
w dniu: 2023-12-15
Wynik weryfikacji: ~~ważny/nieważny~~
~~brak możliwości weryfikacji~~
Podpis: *app*

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP121513855

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: URZĄD GMINY ORNONTOWICE

Identyfikator adresata: gwornontowice

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: URZĄD MARSZALKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W KATOWICACH

Identyfikator nadawcy: UMWSL

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2023-12-15T13:49:26.695

Data wytworzenia poświadczenia: 2023-12-15T13:49:26.695

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK173863283

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 173863283

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1 k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1d k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Dane dotyczące podpisu

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-a73309338f836c934b622e339f3e843c :

referencja ID-9b2c425210e3aa211858e08255999e72 : Pismo%20ogolne.xml

referencja : #xades-id-8c222e4dae0a2540d68d21c11e929050



GMINA ORNONTOWICE
ul. Zwycięstwa 26A
43-178 Ornontowice

Dotyczy: kontroli projektu nr RPSL.08.03.02-24-002E/23

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO
FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

ul. Ligonia 46
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 77 44 948

efs@slaskie.pl
slaskie.pl

W związku z przeprowadzoną w dniu 21 listopada 2023 r. kontrolą prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.08.03.02-24-002E/23 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, w załączeniu przekazuję Informację pokontrolną nr 178/K/KN1/23.

Mając powyższe na uwadze, **w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma należy:**

- przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji lub

- przekazać do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia co do ustaleń kontroli wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia. Korespondencję w przedmiotowej sprawie proszę przekazać **wyłącznie w formie elektronicznej**, za pośrednictwem skrzynki podawczej ePUAP (Elektroniczna Platforma Usług Administracji Publicznej).

W przypadku pytań lub wątpliwości w zakresie ustaleń kontrolnych należy kontaktować się z Panią Anetą Borowską pod adresem mailowym: aneta.borowska@slaskie.pl.

Podpis zgodny z podpisem elektronicznym



INFORMACJA POKONTROLNA NR 178/K/KN1/23

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt. 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 818),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.08.03.02-24-002E/23-00 z dnia 18 października 2023 r. zawarta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (kwoty ryczałtowe);

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL);

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Aneta Borowska – kierownik Zespołu kontrolującego,
Beata Piotrowska;

IV. Termin kontroli:

21.11.2023 r.;

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa;

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Gmina Ornontowice;

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Zwycięstwa 26A, 43-178 Ornontowice;

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Gmina Ornontowice, ul. Zwycięstwa 26A, 43-178 Ornontowice;

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.08.03.02-24-002E/23
- Nazwa kontrolowanego projektu: „*Zdrowo i bezpiecznie w UG Ornontowice*”
- Wartość projektu: 145 600,00 zł
- Okres realizacji projektu: 30.06.2023 r. – 30.11.2023 r.
- Okres objęty kontrolą: 30.06.2023 r. do dnia kontroli, tj.: do 21.11.2023 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 0,00 zł.

X. Zakres kontroli:

Weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu w odniesieniu do zapisów umowy oraz wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.08.03.02-24-002E/23-003 w tym w szczególności:

- 1) zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu, w tym stopień realizacji wskaźników określonych w umowie o dofinansowanie, rozliczanych w oparciu o ustalone kwoty ryczałtowe oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
- 2) realizacja form wsparcia,

- 3) kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych,
- 4) sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
- 5) poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis.

XI. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

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 2023 r. do 30 czerwca 2024 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.*

1. Dokumentacja potwierdzająca zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

IZ RPO WSL w dniu 21.11.2023 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.08.03.02-24-002E/23 pn. „*Zdrowo i bezpiecznie w UG Ornontowice*”.

Celem głównym projektu jest eliminowanie czynników ryzyka i ułatwienie pozostawania w zatrudnieniu pracownikom Urzędu Gminy w Ornontowicach, poprzez doposażenie stanowisk pracy w ergonomiczny sprzęt biurowy - odpowiadający zdiagnozowanym potrzebom pracowników, a także poprzez profilaktykę polegającą na zorganizowaniu szkoleń umożliwiających radzenie sobie z uciążliwymi sytuacjami zdarzającymi się w sferze zdrowia fizycznego jak i psychicznego - szkolenia z zakresu efektywnych metod radzenia sobie z stresem. Grupę docelową projektu stanowi 49 pracowników zatrudnionych na co najmniej ½ etatu w Urzędzie Gminy w Ornontowicach, z czego 11 osób, to osoby w wieku 50+.

W ramach realizacji projektu przewidziano następujące zadania:

Zadanie 1 - Organizacja działań edukacyjnych,

Zadanie 2 - Doposażenie stanowisk pracy.

Zapotrzebowanie dot. zakupu doposażenia oraz realizacji szkoleń wynika z przeprowadzonej *Analizy występowania niekorzystnych czynników zdrowotnych dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy w Ornontowicach* z dnia 25.04.2023 r., który to dokument został podpisany przez Wójta Gminy Ornontowice, Pana Marcina Kotyczkę.

W przypadku **Zadania 1** pn. *Organizacja działań edukacyjnych*, we wniosku o dofinansowanie Beneficjent zaplanował przeprowadzenie następujących szkoleń:

- szkolenia dla kadry zarządzającej,
- szkolenie dla kadry pracowniczej.

Zgodnie z przedłożonym zestawieniem w szkoleniu dla kadry zarządzającej przeprowadzonym w dniu 21.11.2023 r. wzięło udział 12 pracowników, natomiast w szkoleniu dla kadry pracowniczej przeprowadzonym w dniu 14.11.2023 r. oraz 15.11.2023 r. wzięło udział łącznie 24 pracowników (2 grupy 12 osobowe).

W przypadku **Zadania 2** pn. *Doposażenie stanowisk pracy*, Beneficjent zaplanował zakup wyposażenia stanowisk pracy, wyszczególnionego w ramach poszczególnych wydatków budżetu.

Do kontroli przedłożono:

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 15.11.2023 r. potwierdzający dostawę ergonomicznych foteli biurowych w ilości 40 sztuk,

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 27.10.2023 r. potwierdzający dostawę monitorów w ilości 30 sztuk,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 03.11.2023 r. potwierdzający dostawę klawiatur w ilości 20 sztuk,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 08.11.2023 r. potwierdzający dostawę myszek w ilości 20 sztuk, podkładek w ilości 10 sztuk oraz słuchawek w ilości 10 sztuk.

Do kontroli przedłożono również specyfikację przedmiotowego sprzętu, na podstawie której Zespół kontrolujący potwierdza, iż rodzaj zakupionego sprzętu nie stanowi podstawowego wyposażenia, które winien zapewnić pracodawca – są to ergonomiczne, ponadstandardowe sprzęty, których konieczność przekazania pracownikom Beneficjenta wynika z przeprowadzonej w jednostce analizy.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji formy wsparcia w postaci szkolenia pn. *Szkolenie z zakresu efektywnych metod radzenia sobie ze stresem* dla kadry zarządzającej, w trakcie przeprowadzonej w dniu 21.11.2023 r. wizyty monitoringowej. Szczegółowy opis dot. przedmiotowej formy wsparcia zawarto w pkt. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej.

W okresie objętym kontrolą nie zakończono realizacji żadnego z zadań oraz nie rozliczono kwot ryczałtowych. Zgodnie z harmonogramem płatności, Beneficjent winien rozliczyć kwoty ryczałtowe w końcowym wniosku o płatność.

Dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Beneficjent w pełni przestrzegał zasad równości szans, w tym równości kobiet i mężczyzn. Nabór do projektu miał charakter zamknięty, a formy wsparcia skierowane były do wszystkich zatrudnionych w Urzędzie pracowników – zarówno kobiet, jak i mężczyzn. Działania szkoleniowe zaplanowane były w godzinach pracy, dzięki czemu nie został zakłócony czas wolny pracowników w aspekcie pełnienia różnych ról społecznych.

Na podstawie złożonych oświadczeń, jak również na podstawie dokumentów potwierdzających faktyczną realizację projektu Zespół kontrolujący nie stwierdził ryzyka niezrealizowania założeń projektu oraz nieosiągnięcia założonych wskaźników i rezultatów, a projekt realizowany jest zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

2. Ocena jakości i prawidłowości realizowanych form wsparcia oraz wykorzystania zakupionych w ramach projektu środków trwałych:

W ramach przedmiotowego obszaru weryfikacji poddano dokumentację dot. przeprowadzenia szkolenia dla kadry zarządzającej z zakresu efektywnych metod radzenia sobie ze stresem. Na dzień przeprowadzenia kontroli wsparciem objęto 12 pracowników Beneficjenta. Do kontroli przedłożono:

- listę obecności,
- materiały szkoleniowe wraz z harmonogramem szkolenia,
- imienne certyfikaty.

Jednocześnie w dniu 21.11.2023 r., w ramach czynności kontrolnych, przeprowadzono wizytę monitoringową, której celem była weryfikacja prawidłowości realizacji przedmiotowej formy wsparcia. Wizyta odbyła się w siedzibie Beneficjenta. W szkoleniu przeprowadzonym w godzinach 8:00-15:00 brało udział 12 osób, co jest zgodne z *Harmonogramem form wsparcia* zamieszczonym w systemie LSI oraz zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Szkolenie prowadzone było przez Panią Joannę Pauly na podstawie umowy zlecenia zawartej w dniu 24.10.2023 r. pomiędzy Beneficjentem a Firmą APAULY GROUP Sp. z o.o. z siedzibą

w Gliwicach. Prowadząca szkolenie posiada stosowne wykształcenie oraz doświadczenie do realizacji przedmiotowego szkolenia.

Miejsce realizacji szkolenia zostało oznaczone poprzez umieszczenie stosownego plakatu na drzwiach wejściowych do sali.

Zespół kontrolujący, w celu poznania opinii na temat otrzymanego wsparcia, przeprowadził wywiad z uczestnikami obecnymi w dniu przeprowadzenia wizyty monitoringowej. Uczestnicy zajęć wysoko ocenili otrzymane wsparcie i byli zadowoleni z możliwości udziału w zajęciach, potwierdzając jednocześnie, iż zostali poinformowani o źródle finansowania projektu.

Na podstawie dokumentacji załączonej w systemie LSI oraz przeprowadzonej wizyty monitoringowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż ww. forma wsparcia jest realizowana prawidłowo, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zgodnie ze zdiagnozowanymi potrzebami i specyfiką stanowisk pracy.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu grupę docelową stanowią pracownicy Urzędu Gminy Ornontowice, zatrudnieni na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ etatu. Na podstawie przedłożonego w trakcie kontroli zestawienia uczestników projektu, próbą objęto dokumentację 5 osób tj. Pani Renaty Profaski, Pana Marka Malczyka, Pani Aleksandry Szoltysek, Pana Marka Leporowskiego oraz Pani Beaty Ryś, co stanowi 10,2% ogółu uczestników projektu. Wyboru próby dokonano na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących.

Rekrutacja została przeprowadzona w oparciu o *Regulamin rekrutacji uczestników projektu „Zdrowo i bezpiecznie w UG Ornontowice”*. Proces rekrutacji obejmował: złożenie „Formularza zgłoszeniowego do projektu” stanowiącego załącznik nr 1 do przedmiotowego regulaminu, analizę kryteriów rekrutacji oraz sporządzenie listy pracowników zakwalifikowanych oraz listy rezerwowej. Do kontroli przedłożono Zarządzenie nr 0050.0795.2023 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 4 października 2023 r., zgodnie z którym powołano Zespół, którego zadaniem było koordynowanie prac związanych z realizacją projektu. Przedłożono również Protokół z posiedzenia członków Zespołu ds. koordynacji prac związanych z realizacją projektu z dnia 30.10.2023 r., zgodnie z którym do udziału zakwalifikowano 49 pracowników, z czego 11 to osoby w wieku 50+.

Beneficjent przedłożył następujące dokumenty rekrutacyjne uczestników wybranych do próby kontroli:

- formularz zgłoszeniowy uczestnika do projektu,
- zgoda na przetwarzanie danych osobowych,
- dane dodatkowe (PEFS),
- oświadczenie dotyczące zapoznania się z regulaminem rekrutacji, wyrażenie zgody na poddanie się badaniom ewaluacyjnym oraz spełnienia kryteriów rekrutacji,
- informacja nt. przetwarzania danych osobowych.

Dodatkowo Zespół kontrolujący zweryfikował umowy o pracę ww. uczestników, potwierdzające zatrudnienie w wymiarze co najmniej ½ etatu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Z uwagi na fakt, iż do dnia przeprowadzenia kontroli, tj. 21.11.2023 r., Beneficjent złożył jedynie wnioski o płatność zaliczkowy, Zespół kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania prawidłowości danych dot. uczestników wprowadzonych do modułu PEFS w systemie LSI.

W trakcie kontroli zweryfikowano prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Beneficjent przedłożył regulacje wewnętrzne dotyczące ochrony i przetwarzania danych osobowych w jednostce, tj.:

- Zarządzenie wewnętrzne nr 120.006.2018 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 23.05.2018 r. w sprawie wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji UG Ornontowice,
- Politykę Bezpieczeństwa Informacji UG Ornontowice,
- Certyfikaty ukończenia szkolenia z zakresu Podstaw bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w świetle wymagań RODO (szkolenie odbyło się w dniach: 27.06.2022 r., 30.06.2022 r., 17.04.2023 r.,
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych,
- Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych,
- Imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych,
- Audyt wewnętrzny bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych przeprowadzony w dniu 16.01.2023 r.

Na podstawie analizy przedłożonej dokumentacji stwierdzono prawidłową realizację projektu w badanym zakresie.

4. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Zespół kontrolujący podczas przeprowadzania czynności kontrolnych zweryfikował sposób oznaczenia miejsca realizacji projektu, sposób oznaczenia dokumentów oraz informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone poprzez umieszczenie plakatu informującego o realizacji projektu przed wejściem do budynku oraz w środku, zgodnie z zapisami § 24 umowy o dofinansowanie projektu.

Ponadto, informacje o projekcie zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta: <https://ornontowice.pl/2023/10/zdrowo-i-bezpiecznie-w-ug-ornontowice/>.

Zarówno dokumenty rekrutacyjne do projektu, jak i pozostała dokumentacja zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej oraz prawidłowe logotypy.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w badanym zakresie.

5. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis.

W kontrolowanym projekcie nie założono udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

XII. Wyniki kontroli

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości.

Ocena według kryteriów:

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.

Pouczenie:

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 14 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.

Sporządził:	
1. Aneta Borowska; 2. Beata Piotrowska	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD