

## INFORMACJA POKONTROLNA

### FESL.06.02-IZ.01-01D9/23-001-INF

#### Informacje wstępne

##### — Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	7/FESL/K/KN1/25
Numer projektu:	FESL.06.02-IZ.01-01D9/23
Tytuł projektu:	Szkoła 21. Zmysłów – edukacja włączająca w Szkole Podstawowej nr 21 w Gliwicach

##### — Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	6311006640
Nazwa beneficjenta:	Gliwice - Miasto na prawach powiatu
Adres beneficjenta:	Gliwice 44-100, Zwycięstwa 21

##### — Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Aneta Borowska - kierownik zespołu kontrolującego, Agnieszka Soszyńska,
Zastosowana lista sprawdzająca:	(EFS) Kontrola - ryczałt
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2025-01-28 - 2025-01-28
Data rozpoczęcia kontroli:	2025-01-28
Podmiot kontrolujący:	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego

<b>Podmioty kontrolowane:</b>	Gliwice - Miasto na prawach powiatu - NIP: 6311006640,  Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 im. Henryka Sienkiewicza w Gliwicach - NIP: 6311075440
<b>Miejsca przeprowadzenia kontroli:</b>	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 im. Henryka Sienkiewicza w Gliwicach, ul. Władysława Stanisława Reymonta 18A, 44-103 Gliwice
<b>Kontrolowane zamówienia:</b>	Brak kontrolowanych zamówień – projekt rozliczany kwotami ryczałtowymi
<b>Numery kontrolowanych WoP:</b>	FESL.06.02-IZ.01-01D9/23-001-01, FESL.06.02- IZ.01-01D9/23-002-01

### 1. Wykaz skrótów

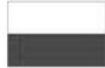
1. Beneficjent - Gliwice - Miasto na prawach powiatu
2. IZ FESL - Instytucja Zarządzająca Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 - 2027 (tj. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego)
3. LSI2021 - Lokalny System Informatyczny 2021
4. Realizator - Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 im. Henryka Sienkiewicza w Gliwicach
5. SM EFS - System Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego

### 2. Podstawa prawna

- 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);
- Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027;
- § 14 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (ryczałt - EFS+) nr UDA-FESL.06.02-IZ.01-01D9/23-00 z dnia 25 września 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 1.07.2024 r. do 28.01.2025 r.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią 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 IZ FESL przeanalizowała i oceniła dokumenty (wymienione w punkcie 5 Informacji Pokontrolnej) w następujących obszarach:

1. Realizacja projektu.
2. Polityki horyzontalne.
3. Kwalifikowalność uczestników projektu.

Na podstawie danych uczestników projektu zamieszczonych w systemie SM EFS, do kontroli wybrano dokumentację następujących uczestników: nauczycieli – Pani

██████████ Pana ██████████ Pani ██████████ Pana ██████████  
██████████ Pani ██████████ uczniów: ██████████ ██████████ ██████████  
██  
██

oraz rodziców/opiekunów: Pani ██████████ oraz Pani ██████████<sup>1</sup>.

4. Ochrona danych osobowych.
5. Informacja i promocja.
6. Metody uproszczone - projekt rozliczany jest kwotami ryczałtowymi – zgodnie z Terminarzem płatności kwoty ryczałtowe zostaną rozliczone w końcowym wniosku o płatność.

#### 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

##### Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

IZ FESL w dniu 28.01.2025 r. skontrolowała prawidłowość realizacji projektu nr FESL.06.02-IZ.01-01D9/23. W niniejszym obszarze weryfikacji poddano zgodność realizowanego projektu z:

- zapisami wniosku o dofinansowanie projektu;
- postanowieniami umowy o dofinansowanie;
- dokumentacją konkursową.

Kontrolowany projekt:

- realizowany jest przez Szkołę Podstawową z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 im. Henryka Sienkiewicza w Gliwicach w okresie od 1.07.2024 r. do 31.07.2025 r.;

<sup>1</sup> Na dzień przeprowadzenia kontroli Realizator dokonał korekty danych uczestników w Systemie SM EFS, zgodnie z którą Pani ██████████ oraz Pani ██████████ są uczestnikami indywidualnymi a nie jak pierwotnie wykazano pracownikami lub przedstawicielami instytucji/podmiotu



- rozliczany jest kwotami ryczałtowymi;
- skierowany jest do 40 uczniów Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 im. Henryka Sienkiewicza w Gliwicach, 40 nauczycieli oraz 8 rodziców/opiekunów prawnych dzieci;
- zakłada realizację sześciu Zadań:

Zadanie 1. Zajęcia dodatkowe z zakresu logopedii,

Zadanie 2. Zajęcia dodatkowe z zakresu pomocy psychologiczno - pedagogicznej,

Zadanie 3. Dodatkowe zajęcia relaksacyjne,

Zadanie 4. Zajęcia dodatkowe z zakresu treningu uważności,

Zadanie 5. Szkolenia dla nauczycieli i kadry,

Zadanie 6. Przystosowanie sali do różnych stylów uczenia się.

Zgodnie z danymi zawartymi w SM EFS na dzień przeprowadzenia kontroli do projektu zakwalifikowano 172 uczestników projektu, z czego udział w zajęciach rozpoczęło 124 uczestników. Wsparcia udzielono w ramach Zadań 1 - 4. Zespół kontrolujący objął próbą kontroli formy wsparcia dot. przeprowadzenia: zajęć dodatkowych z zakresu logopedii (Zadanie 1), zajęć dodatkowych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej (Zadanie 2) oraz zajęć relaksacyjnych (Zadanie 3).

Na potwierdzenie realizacji zajęć dodatkowych z zakresu logopedii, do kontroli przedłożono:

- kwalifikacje zawodowe Pani ██████████ - prowadzącej zajęcia, w tym: dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich na kierunku pedagogiki oraz świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie logopedii;
- kwalifikacje zawodowe Pani ██████████ - prowadzącej zajęcia, w tym: świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie logopedii, neurologopedii, pedagogiki specjalnej;
- zaświadczenia z KRK ww. osób;
- program zajęć z logopedii;
- listy obecności.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją zajęcia prowadzone są dla sześciu czteroosobowych grup, w wymiarze 45 minut.

Na potwierdzenie realizacji zajęć dodatkowych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej, do kontroli przedłożono:

- kwalifikacje zawodowe Pani ██████████ - prowadzącej zajęcia, w tym: dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich na kierunku pedagogiki oraz świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie logopedii;

- kwalifikacje zawodowe Pani [REDAKTOWANE] - prowadzącej zajęcia, w tym: dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich na kierunku psychologii oraz świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie przygotowania pedagogicznego;
- zaświadczenia z KRK ww. osób;
- program zajęć z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej;
- listy obecności.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją zajęcia prowadzone są dla czterech dziesięcioosobowych grup, w wymiarze 45 minut.

Na potwierdzenie realizacji zajęć relaksacyjnych, do kontroli przedłożono:

- kwalifikacje zawodowe Pani [REDAKTOWANE] - prowadzącej zajęcia, w tym: dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich na kierunku pedagogiki o specjalności edukacja zdrowotna z rehabilitacją, świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie Integracji sensorycznej oraz EEG Biofeedback, zaświadczenie wydane przez Krajową Izbę Fizjoterapeutów dot. posiadania prawa wykonywania zawodu fizjoterapeuty;
- kwalifikacje zawodowe Pani [REDAKTOWANE] - prowadzącej zajęcia, w tym: dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich na kierunku pedagogiki wczesnoszkolnej, świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie oligofrenopedagogiki, logopedii, wspomaganie osób z autyzmem;
- zaświadczenia z KRK ww. osób;
- program zajęć relaksacyjnych;
- listy obecności.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją zajęcia prowadzone są dla czterech dziesięcioosobowych grup, w wymiarze 45 minut.

Jednocześnie Zespołowi kontrolującemu okazano listę uczniów objętych wsparciem oraz listę uczniów o specjalnych potrzebach rozwojowych i edukacyjnych wraz ze wskazaniem rodzaju wsparcia.

Realizator przedłożył oświadczenie dot. weryfikacji wszystkich osób zaangażowanych w ramach projektu do realizacji zajęć z osobami małoletnimi w Rejestrze Sprawców Przepstępstw na Tle Seksualnym, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich (tj. Dz. U z 2024 r. poz. 560).

Na podstawie powyższych dokumentów stwierdzono, iż weryfikowane w ramach kontroli formy wsparcia są realizowane prawidłowo.

Dodatkowo przedłożono protokoły zdawczo-odbiorcze materiałów oraz wyposażenia zakupionego w ramach projektu, w tym: materiałów niezbędnych do przeprowadzenia adaptacji pomieszczenia, hamaków, zestawu

nagłośnieniowego, słuchawek, zestawu oświetlenia, stolików, foteli, laptopa, podwiesia, luster, klocków piankowych oraz kwestionariuszy dot. pomocy psychologiczno-pedagogicznej. Pozostałe wyposażenie zostanie zakupione oraz dostarczone do końca marca 2025 r. Powyższe zostało zweryfikowane w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych.

Beneficjent wywiązał się z obowiązku przekazywania miesięcznych harmonogramów form wsparcia, do czego został zobowiązany postanowieniami § 3 ust. 22 Umowy o dofinansowanie projektu. Harmonogram form wsparcia został zamieszczony w systemie LSI 2021 oraz na stronie internetowej:

<https://www.sp21.gliwice.pl/component/content/category/144-21-zmyslow>.

Zgodność realizacji projektu z kryteriami określonymi w dokumentacji dot. konkursu nr FESL.06.02-IZ.01-020/23, została zweryfikowana podczas oceny projektu oraz w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych. Dodatkowo we wniosku o dofinansowanie projektu w ramach kryteriów dodatkowych Beneficjent zadeklarował spełnienie standardu maksimum zasady równości kobiet i mężczyzn. Weryfikacji w przedmiotowym zakresie poddano dokumentację szczegółowo określoną w pkt 2.1 niniejszej informacji pokontrolnej.

Zgodnie z regulaminem konkursu nr FESL.06.02-IZ.01-020/23 oraz Umową o dofinansowanie nr UDA-FESL.06.02-IZ.01-01D9/23-00 Beneficjent zobowiązany jest do zachowania trwałości projektu przez okres 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.

Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu przebiega zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie projektu oraz kryteriami określonymi w dokumentacji konkursowej.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:** Brak

### **Ustalenie nr 2.1 Polityki horyzontalne**

W trakcie kontroli zweryfikowano realizację projektu zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych, w szczególności:

- 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;
- realizację równościowego zarządzania projektem;
- wpływ projektu na zasadę zrównoważonego rozwoju;

- zapewnienie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Na potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu we wskazanym zakresie weryfikacji poddano:

- oświadczenie Realizatora o zgodności realizacji projektu z polityką równości szans i niedyskryminacji,
- Zarządzenie nr 7/ZD/2024 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 w Gliwicach z dnia 12.06.2024 r. w sprawie wprowadzenia Standardów Ochrony Małoletnich wraz z Polityką Standardów Ochrony Małoletnich;
- Regulamin projektu, w którym zastosowano identyczne kryteria dla obojga płci.

Na stronie internetowej Realizatora zamieszczono: deklarację dostępności, informację dotyczącą dostępności architektonicznej, zasady obsługi osób ze szczególnymi potrzebami, wewnętrzną procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych.

Dodatkowo w Regulaminie pracy oraz wynagradzania zastosowano zapisy o braku barier równościowych oraz dyskryminacyjnych.

W placówce prowadzone są dodatkowe zajęcia z j. polskiego dla uczniów przybyłych w ostatnim czasie z zagranicy. Uczniowie ci mają nieograniczony dostęp do wszystkich zajęć pozalekcyjnych, spotkań z pedagogiem i psychologiem.

W ramach zapewnienia dostępności dla osób z niepełnosprawnościami Realizator wykorzystuje mobilny sprzęt komputerowy a zajęcia, w razie konieczności, prowadzone są na parterze budynku wyposażonego w podjazd.

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz stanu faktycznego zweryfikowanego podczas dokonywania czynności kontrolnych na miejscu, Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość realizacji projektu w zakresie polityk horyzontalnych.

Jednocześnie w wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż strona internetowa Realizatora - <https://www.sp21.gliwice.pl/component/content/category/144-21-zmyslow> nie jest zgodna z wymogami dostępności cyfrowej, co zostało opisane w szczegółach ustalenia.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

W przypadku strony internetowej Realizatora stwierdzono m.in.:

- brak możliwości zmiany kontrastu – część tekstu dostępna na stronie internetowej projektu nie spełnia wartości minimalnego kontrastu – powyższe zweryfikowano na podstawie narzędzia internetowego dostępnego na stronie <https://webaim.org/>;



- brak widoczności wskaźnika fokusu pozwalającego na obsłużenie wszystkiego za pomocą samej klawiatury (dot. paska głównego);
- brak wyszukiwarki umożliwiającej szybkie dotarcie do wybranych informacji lub mapy strony;
- brak widoczność całej treści i funkcji, gdy rozmiar tekstu zostanie zwiększony o 200%.

### **Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:**

IZ FESL zaleca Realizatorowi dokonanie modernizacji strony internetowej w zakresie wskazanym powyżej, dostosowując ją tym samym do wymogów w zakresie dostępności cyfrowej.

### **Ustalenie nr 3.1 Kwalifikowalność uczestników projektu**

Zgodnie z danymi zawartymi w SM EFS w okresie objętym kontrolą zrekrutowano łącznie 172 uczestników projektu, z czego udział w zajęciach rozpoczęło 124 uczestników. W ramach przedmiotowego obszaru do kontroli przedłożono dokumentację osób objętych próbą, w tym:

- Deklaracje uczestnictwa w projekcie wraz z zakresem danych osobowych oraz klauzulą RODO;
- Formularze rekrutacyjne - uczeń, podpisane przez członków komisji rekrutacyjnej;
- Opinię Poradni Pedagogiczno-Psychologicznej o potrzebie wprowadzenia dodatkowych zajęć osoby objętej próbą kontroli;
- Orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego osoby objętej próbą kontroli;
- Kwestionariusze rekrutacyjne rodzic (sporządzone na podstawie wywiadu oraz podpisane przez dyrektora szkoły) wraz z deklaracjami uczestnictwa rodziców;
- Deklaracje uczestnictwa (nauczyciel) wraz z wykazem nauczycieli skierowanych do udziału w szkoleniach w ramach projektu;
- Regulamin rekrutacji „Szkoła 21. Zmysłów” – edukacja włączająca w Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 21 w Gliwicach.

Na podstawie przedstawionych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż rekrutacja uczestników odbyła się zgodnie z przyjętym regulaminem a uczestnicy spełniają kryteria kwalifikowalności do projektu.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość danych wpisywanych do systemu SM EFS nie stwierdzając uchybień.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:** Brak



#### **Ustalenie nr 4.1 Ochrona danych osobowych**

W trakcie kontroli stwierdzono, iż dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Realizatora w prawidłowy sposób, tj. w szafach zamkniętych na klucz, do których dostęp mają tylko upoważnione osoby. Ponadto, Realizator odebrał od uczestników zgody na przetwarzanie danych osobowych podpisane przez rodziców/opiekunów prawnych/nauczycieli oraz klauzule informacyjne w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych. Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w zakresie ochrony danych.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:** Brak

#### **Ustalenie nr 5.1 Informacja i promocja**

Informacje dotyczące realizacji przedmiotowego projektu zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta: <https://gliwice.eu/node/55555>, Realizatora: <https://www.sp21.gliwice.pl/component/content/category/144-21-zmyslow> oraz szkolnym profilu Facebook: [https://www.facebook.com/story.php?story\\_fbid=1061038705815364&id=100057277337570&rdid=9zPaWd8QjmZSCI8Z](https://www.facebook.com/story.php?story_fbid=1061038705815364&id=100057277337570&rdid=9zPaWd8QjmZSCI8Z).

W miejscu dokonywania czynności kontrolnych został umieszczony plakat w wymaganym rozmiarze. Dodatkowo Zespół kontrolujący potwierdził, że dokumentacja projektowa oznaczona jest prawidłowymi logotypami.

W ramach przedmiotowego obszaru nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:** Brak

### **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. Pouczenie 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