



Minister Edukacji i Nauki

Przemysław Czarnek

DWEW-WSPE.0915.1.2022.CZ/LJ-K
Warszawa, 10 maja 2023 r.

Pan Włodzimierz Górlicki
Starosta
Starostwo Powiatowe w Szydłowcu
pl. M. Konopnickiej 7
26-500 Szydłowiec

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), przekazuję niniejsze Wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), Ministerstwo Edukacji i Nauki¹ w okresie od 5 grudnia 2022 r. do 30 grudnia 2022 r. przeprowadziło kontrolę realizacji Porozumienia nr MEN/2017/DWKI/1846 z dnia 6 grudnia 2017 r. zawartego z Powiatem Szydłowieckim (z siedzibą: Pl. M. Konopnickiej 7, 26-500 Szydłowiec).

Kontrolą objęto prawidłowość wykonania zadań, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na ich realizację, dotyczących działań:

- 1.5 Pomoc uczennicom w ciąży (Priorytet I Wsparcie dla kobiet w ciąży i ich rodzin);
- 2.4. Utworzenie ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych ze szczególnym uwzględnieniem wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci od momentu wykrycia niepełnosprawności lub zagrożenia niepełnosprawnością (Priorytet II Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka i jego rodziny);

wynikających z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”, stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały Nr 160 Rady Ministrów w sprawie programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” z dnia 20 grudnia 2016 r. (M. P. poz. 1250).

W Programie przewidziano do realizacji m.in. następujące działania:

1. Działanie 1.5. Pomoc uczennicom w ciąży (Priorytet I Wsparcie dla kobiet w ciąży i ich rodzin). Cel działania to zapewnienie przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży. Elementem zaplanowanym do realizacji i finansowania w ramach programu było przygotowanie ok. 250 miejsc w bursach lub internatach dla uczennic w ciąży, w formie odrębnego pokoju, w którym zapewnione zostaną maksymalnie komfortowe warunki pobytu uczennicy do czasu urodzenia dziecka.
2. Działanie 2.4. Utworzenie ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych ze szczególnym uwzględnieniem wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci od momentu

¹ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji i Nauki:

- 1) Cezary Zawistowski – radca ministra w Ministerstwie Edukacji i Nauki (upoważnienia nr 44/2022 z 2 grudnia 2022 r.);
- 2) Lidia Józwiak-Kukawska – starszy specjalista w Ministerstwie Edukacji i Nauki (upoważnienie nr 45/2022 z 2 grudnia 2022 r.).

wykrycia niepełnosprawności lub zagrożenia niepełnosprawnością (Priorytet II Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka i jego rodziny). Dla tego działania określono następujące cele:

- 1) zapewnienie dziecku niepełnosprawnemu dostępu do aktywnej pomocy ze strony państwa (służby zdrowia, pomocy społecznej, oświaty), a jego rodzicom fachowej informacji dotyczącej ich dziecka oraz jego problemów rozwojowych. Skoordinowanie działań służących wykorzystaniu dostępnych usług. Promowanie Programu;
- 2) zapewnienie interdyscyplinarnego wczesnego wspomagania rozwoju dziecka, umożliwiającego objęcie specjalistyczną opieką dziecka oraz jego rodziny.

W ramach Programu przewidziano wyodrębnienie 380 powiatowych placówek, zapewniających kompleksowe działania w ramach wczesnego wspomagania rozwoju dziecka. Przewidziano, że niezbędne będzie doposażenie placówek adekwatnie do potrzeb wielospecjalistycznych działań rehabilitacyjnych oraz zatrudnienie przez powiat koordynatora odpowiedzialnego za dostęp do usług oraz administrowania na poziomie powiatu bazą danych o wszelkich formach pomocy oferowanych w danym powiecie.

Dnia 6 grudnia 2017 r. z Powiatem Szydłowieckim, podpisano Porozumienie MEN/2017/DWKI/1846 (dalej: Porozumienie), zgodnie z którym, Powiat Szydłowiecki realizował zadania w ww. działaniach 1.5. i 2.4. Termin zakończenia realizacji zadania ustalono do 31 grudnia 2021 r. Dnia 30 października 2020 r. został zawarty aneks nr 1 do Porozumienia, na podstawie którego dotacja została zwiększona w związku z podwyższeniem stawki za godzinę bezpośredniej pracy z dzieckiem do 70 zł.

Kontrolą objęto cały okres realizacji zadania.

Celem kontroli było zbadanie prawidłowości realizacji przez Powiat Szydłowiecki ww. zadania, w tym w szczególności:

- stopnia realizacji zadania,
- efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
- prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
- prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację przez Powiat Szydłowiecki zleconego zadania publicznego.

Na podstawie porozumienia Zleceniobiorca był zobowiązany do realizacji zadań wynikających z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” w zakresie:

1. Zapewnienia przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży. Elementem zaplanowanym do realizacji i finansowania w ramach programu było przygotowanie miejsca dla uczennicy w ciąży w formie odrębnego pokoju, w którym zapewnione zostaną maksymalnie komfortowe warunki pobytu uczennicy do czasu urodzenia dziecka (działanie 1.5 *Priorytet I Wsparcie dla kobiet w ciąży i ich rodzin, Pomoc uczennicom w ciąży*). Zgodnie z § 4 ust. 2 Porozumienia, Zleceniobiorca zobowiązał się do zapewnienia i utrzymania 4 miejsc dla uczennic w ciąży.
2. Zapewnienia realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu, określonych w art. 90v ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 5 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych², oraz doposażenie placówki

² Dz. U. z 2017 r. poz. 1712.

pełniającej funkcję tego ośrodka (zadanie 2.4., Priorytet II Programu: *Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka i jego rodziny*).

W ramach działania 2.4. Zleceniobiorca zobowiązany został do:

1. Zorganizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka na warunkach i w formach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 127 ust. 19 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe³ oraz – w zależności od potrzeb dziecka – dodatkowych usług terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów w wymiarze:
 - w 2017 r. – 96 godzin,
 - w 2018 r. – 780 godzin,
 - w 2019 r. – 1 040 godzin
 - w 2020 r. – 1 040 godzin,
 - w 2021 r. – 1 040 godzin.

W sumie, w trakcie realizacji Porozumienia – bezpośrednia praca z dziećmi miała wynosić 3 996 godzin.

2. Wykonania pozostałych zadań, wynikających z ww. rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 5 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych. Zgodnie § 1. ust.1 rozporządzenia, do zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego należy:
 - a) udzielanie rodzicom specjalistycznej informacji dotyczącej problemów rozwojowych dziecka;
 - b) wskazywanie właściwych dla dziecka i jego rodziny form kompleksowej, specjalistycznej pomocy, w szczególności rehabilitacyjnej, terapeutycznej, fizjoterapeutycznej, psychologicznej, pedagogicznej i logopedycznej;
 - c) wskazywanie jednostek udzielających specjalistycznej pomocy dzieciom;
 - d) organizowanie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka na warunkach i w formach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 127 ust. 19 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe, w wymiarze do 5 godzin tygodniowo dla danego dziecka, oraz – w zależności od potrzeb dziecka – dodatkowych usług terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów;
 - e) koordynowanie korzystania z usług specjalistów dostępnych na obszarze powiatu, w tym:
 - zbieranie i upowszechnianie informacji o usługach i świadczących je specjalistach,
 - prowadzenie akcji informacyjnych,
 - monitorowanie działań związanych z udzielaniem pomocy dzieciom i ich rodzinom.

Zgodnie § 1ust. 2 rozporządzenia ośrodek mógł także:

- a) udzielać dzieciom i ich rodzinom kompleksowej pomocy od chwili wykrycia zagrożenia niepełnosprawnością, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci do 3. roku życia;
- b) zapewniać specjalistyczną opiekę dziecku i jego rodzinie, w tym opiekę pielęgniarstwa, związaną z procesem rehabilitacji dziecka, w zależności od ich potrzeb;
- c) zapewniać konsultacje lekarzy różnych specjalności, w zależności od potrzeb dziecka.

³ Dz. U. z 2021 r. poz. 1082, z późn. zm.

W trakcie nasilania się epidemii COVID-19 część zajęć z dziećmi musiała być prowadzona w trybie zdalnym.

W ramach działania 1.5. Zleceniobiorca zobowiązany został do zapewnienia i utrzymania 4 miejsc dla uczennic w ciąży.

I. Stopień realizacji zadania, w tym efektywność, rzetelność i jakość jego wykonania

Placówkami bezpośrednio realizującymi zadanie ze strony Zleceniobiorcy były:

1. Zespół Szkół im. Korpusu Ochrony Pogranicza w Szydłowcu w zakresie zadań objętych działaniem 1.5,
2. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Szydłowcu w zakresie zadań objętych działaniem 2.4.

Realizacja działania 2.4.

Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka zorganizowano na warunkach i w formach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 127 ust. 19 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz, w zależności od potrzeb dziecka, zapewniono dodatkowe usługi terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca zrealizował określoną przez Ministerstwo w Porozumieniu liczbę godzin bezpośredniej pracy z dziećmi w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka w latach 2017, 2018 i 2021. W latach 2019 i 2020 liczba godzin była mniejsza niż określona w Porozumieniu i wynosiła w 2019 r. – 964 z zaplanowanych 1040 (92,69%) zaś w 2020 r. 1023 z zaplanowanych 1040 (98,36%). Działania określone w Porozumieniu zostały zrealizowane w terminach z niego wynikających.

Podczas kontroli ustalono, że pełniąc rolę Wiodącego Ośrodka Koordynacyjno-Rehabilitacyjno-Opiekuńczego Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Szydłowcu, w kontrolowanym okresie w ramach Programu, objęła wsparciem:

- 30 dzieci w 2018 r.,
- 32 dzieci w 2019 r.,
- 29 dzieci w 2020 r.
- 27 dzieci w 2021 r.

W ww. grupie dzieci było:

- 1 słabowidzące,
- 2 słabosłyszających,
- 11 z autyzmem,
- 7 z afazją,
- 27 z niepełnosprawnością ruchową, w tym 5 z dodatkowymi zaburzeniami,
- 3 skrajne wcześniactwo,
- 6 z niepełnosprawnością intelektualną,
- 3 zespoły zaburzeń genetycznych,
- 6 zagrożonych niepełnosprawnością.

Na potrzeby realizacji zadań wynikających z Porozumienia, Poradnia zawarła umowy zlecenia ze specjalistami na realizację zajęć w zakresie oferowanych form terapii:

- w 2017 r. – z 11 terapeutami,
- w 2018 r. - z 10 terapeutami,
- w 2019 r. - z 12 terapeutami,
- w 2020 r. - z 13 terapeutami,
- w 2021 r. - z 11 terapeutami.

Dla wszystkich zakwalifikowanych do objęcia wsparciem dzieci zorganizowano specjalistyczne zajęcia:

- pedagogiczne,
- logopedyczne,
- psychologiczne,
- terapii integracji sensorycznej,
- fizjoterapeutyczne.

Wszystkim dzieciom objętym programem zapewniono od 1 do 3 godziny zajęć tygodniowo od momentu przyjęcia dziecka do Programu; czas uczestnictwa w programie od 9 miesięcy do 4 lat.

Zakres przeprowadzonych zajęć był zgodny z przepisami rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych oraz rozporządzenia z Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomagania rozwoju dzieci. Zrealizowane zostały wymagane postanowieniami Porozumienia zadania wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego, takie jak:

- a) udzielanie rodzicom specjalistycznej informacji dotyczącej problemów rozwojowych dziecka;
- b) wskazywanie właściwych dla dziecka i jego rodziny form kompleksowej, specjalistycznej pomocy, w szczególności rehabilitacyjnej, terapeutycznej, fizjoterapeutycznej, psychologicznej, pedagogicznej i logopedycznej;
- c) wskazywanie jednostek udzielających specjalistycznej pomocy dzieciom;
- d) organizowanie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka na warunkach i w formach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 127 ust. 19 pkt 1 ustawy – Prawo oświatowe, w wymiarze do 5 godzin tygodniowo dla danego dziecka, oraz – w zależności od potrzeb dziecka – dodatkowych usług terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów;
- e) koordynowanie korzystania z usług specjalistów dostępnych na obszarze powiatu, w tym:
 - zbieranie i upowszechnianie informacji o usługach i świadczących je specjalistach,
 - prowadzenie akcji informacyjnych,
 - monitorowanie działań związanych z udzielaniem pomocy dzieciom i ich rodzinom.

Celem dokonania oceny efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania skontrolowano 5 indywidualnych programów pracy z dziećmi z różnymi dysfunkcjami. Każdy z przeanalizowanych indywidualnych programów zawierał opis problemów rozwojowych oraz zagadnień podlegających terapii, uwzględniający: sferę zaburzeń, cel ogólny, cel szczegółowy, określenie funkcji biorących udział w aktywności dzieci, programowanie procesu wspomagania rozwoju. Szczegółowe programy wczesnego wspomagania rozwoju dziecka przygotowane zostały dla wszystkich dzieci objętych Programem a skontrolowane indywidualne programy zostały przygotowane w sposób rzetelny, adekwatny do zdiagnozowanych potrzeb dziecka, dostosowane do jego możliwości.

W ocenie kontrolujących były one rzetelnie opracowane i realizowane w bezpośredniej pracy z dzieckiem oraz służyły do analizy postępów pracy.

Realizacja działania 1.5.

Zgodnie z zawartym porozumieniem, utworzono i utrzymano przez cały czas programu 4 miejsca dla uczennic w ciąży. Zakres podjętych działań oraz zakupów był zgodny z Programem. W okresie objętym kontrolą:

- w I półroczu 2018 r. w pokojach przebywały 4 uczennice, zaś w II półroczu 2018 r. jedna uczennica.

- jedna uczennica od 8 września do 4 października 2019 r.
- jedna uczennica w okresie od 12 stycznia do 7 lutego 2020 r.

Środki publiczne przeznaczone na realizację tego zadania były wykorzystane prawidłowo, adekwatnie do realizowanego zakresu.

II. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania

Kontrolą objęto całą kwotę dotacji przekazanej przez Ministerstwo w okresie objętym kontrolą, tj. 293 420 zł, w tym kwota dotacji 279 560 zł wynikająca z Porozumienia oraz kwota 13 860 zł wynikająca ze zwiększenia dotacji na mocy aneksu. Z ww. kwoty dotacji na zadanie 1.5 przeznaczono środki w wysokości 24 800 zł, natomiast na zadanie 2.4. środki w wysokości 268 620 zł.

W 2017 r. Zleceniobiorca otrzymał dotację w wysokości 40 760 zł (kwota ta uwzględniała 15 000 zł na dofinansowanie wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego w środki dydaktyczne niezbędne do realizacji zadań), z czego na działanie 1.5 przekazano kwotę 20 000 zł, a na działanie 2.4 kwotę 20 760 zł. Z ww. kwoty wykorzystano 20 205,73 zł na zadanie 2.4. i 20 000 zł na zadanie 1.5. Łącznie wykorzystano 40 205,73 zł. Niewykorzystana część dotacji w wysokości 554,27 zł została zwrócona do MEiN w dniu 25.01.2018 . r.

W 2018 r. Zleceniobiorca otrzymał kwotę 48 000 zł, z czego na działanie 1.5 przekazano kwotę 1 200 zł, a na działanie 2.4 kwotę 46 800 zł. Zleceniobiorca wykorzystał 46 793,21 zł na wynagrodzenie terapeutów oraz 1 200 zł na przygotowanie miejsc dla uczennic w ciąży. W sumie wykorzystano 47 993,21 zł. Niewykorzystana część dotacji w wysokości 6,79 zł została zwrócona do MEiN w dniu 24.01.2019 r.

W roku 2019 Zleceniobiorca otrzymał kwotę 63 600 zł, z czego na działanie 1.5 przekazano kwotę 1 200 zł, a na działanie 2.4 kwotę 62 400 zł. Zleceniobiorca wykorzystał 57 576,91 zł na wynagrodzenie terapeutów oraz 1200 zł na utrzymanie miejsc dla uczennic w ciąży. W sumie wykorzystano 58 776,91 zł. Niewykorzystana część dotacji w wysokości 4 823,09 zł została zwrócona do MEiN w dniu 17.01.2020 r.

W roku 2020 Zleceniobiorca otrzymał kwotę 67 060 zł, z czego na działanie 1.5 przekazano kwotę 1 200 zł, a na działanie 2.4 kwotę 65 860 zł. Zleceniobiorca wykorzystał 64 417,73 zł na wynagrodzenie terapeutów oraz 1 200 zł na utrzymanie miejsc dla uczennic w ciąży. W sumie wykorzystano 65 617,73 zł. Niewykorzystana część dotacji w wysokości 1 442,27 zł została zwrócona do MEiN w dniu 29.12.2020 r.

W roku 2021 Zleceniobiorca otrzymał kwotę 74 000 zł, z czego na działanie 1.5 przekazano kwotę 1 200 zł, a na działanie 2.4. kwotę 72 800zł. Zleceniobiorca wykorzystał 72 412,12 zł na wynagrodzenie terapeutów oraz 1200 zł na utrzymanie miejsc dla uczennic w ciąży. W sumie wykorzystano 73 612,12 zł. Niewykorzystana część dotacji w wysokości 387,88 zł została zwrócona do MEiN w dniu 30.12.2021 r.

Łącznie z przekazanej kwoty dotacji w wysokości 293 420 zł na realizację zadania wykorzystano 286 205,7 zł, natomiast niewykorzystana kwota dotacji wyniosła łącznie 7 214,30 zł i została zwrócona do Ministerstwa. Niewykorzystana kwota dotacji dotyczyła w szczególności mniejszej niż planowano liczby godzin pracy z dziećmi w ramach wczesnego wspomagania rozwoju dziecka.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji.

Powiat wykorzystał środki publiczne zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych w Porozumieniu. Dokumentacja zadania wskazuje na wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminach określonych w Porozumieniu.

III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem

Zleceniobiorca prawidłowo dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania. Dokumenty objęte kontrolą dotyczące realizacji działań 1.5 i 2.4 wskazują na wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminach określonych w Porozumieniu.

Dokumentacja merytoryczna dotycząca działania 2.4 obejmowała w szczególności:

- a) listę dzieci, dla których zostało zorganizowane wczesne wspomaganie rozwoju, zawierającą: imię, nazwisko, rok urodzenia, (miejsca zamieszkania dzieci objętych programem znajdują się na indywidualnych programach pracy),
- b) wykaz podmiotów, z którymi zawarto umowy cywilnoprawne (terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów) wraz z umowami i dokumentacją dotyczącą ewidencji ich czasu pracy,
- c) szczegółowe programy wczesnego wspomagania rozwoju dzieci z uwzględnieniem rodzajów niepełnosprawności lub zaburzeń rozwojowych (w dziennikach zajęć prowadzonych dla poszczególnych dzieci odnotowane są nazwiska osób prowadzących poszczególne zajęcia),
- d) dokumentację zrealizowanych porad i konsultacji prowadzonych w ramach Programu, w tym informację o zajęciach prowadzonych w trybie zdalnym,
- e) kopie dzienników zajęć terapeutów (dzienniki zajęć prowadzone były dla każdego dziecka objętego Programem),
- f) materiały promocyjne zadania zawierające logo Programu, wypracowane na potrzeby Programu,
- g) wykaz materiałów zakupionych celem wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego.

Zgodnie z § 7 Porozumienia materiały zawierały logo Programu oraz informację, że jest to Program realizowany na podstawie porozumienia zawartego z Ministerstwem Edukacji i Nauki. Program był promowany przez stronę internetową poradni, ulotki oraz podczas spotkań z rodzicami dzieci.

Dokumentacja finansowa z realizacji zadania.

Podczas kontroli ustalono, że:

- a) dokumentację księgową dotyczącą zadania Zleceniobiorca prowadził odrębnie w stosunku do innych kosztów własnej działalności, wypełniając warunki określone w § 5 Porozumienia,
- b) Zleceniobiorca w poszczególnych latach realizacji zadań określonych w Porozumieniu, wydatkował dotację do 31 grudnia danego roku budżetowego, wypełniając postanowienia § 10 Porozumienia,
- c) stosowano zasady w zakresie zapobiegania podwójnemu finansowaniu,
- d) dokumentację kosztów wynagrodzeń stanowiły przy umowach zlecenia umowy oraz rachunki do tych umów.
- e) dokumentację kosztów zakupu materiałów dydaktycznych i wyposażenia pokoi stanowiły zestawienia wydatków oraz faktury.

Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdzała przebieg realizacji zadania zgodnie z Porozumieniem.

Środki publiczne przeznaczone na realizację zadania były wykorzystane prawidłowo, adekwatnie do realizowanego zakresu. Dokumentacja merytoryczna potwierdza realizację

zaplanowanych działań a wydatki zostały prawidłowo odzwierciedlone w dokumentacji finansowej.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z upoważnienia
Ministra Edukacji i Nauki

Włodzimierz Bernacki
Sekretarz Stanu
/ – podpisano cyfrowo/

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2041256.8658688.7333930
Nazwa dokumentu	2023.05.04_Wystąpienie pokontrolne Powiat Szydłowiec.docx
Tytuł dokumentu	2023.05.04_Wystąpienie pokontrolne Powiat Szydłowiec
Skrót dokumentu	E0B06A9EBB6EFD745B0E87C7E0703780F89DFF BD
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	10.05.2023
Podpisane przez	Włodzimierz Bernacki Sekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta
	EZD 3.112.1.1.
Data wydruku:	16.05.2023 13:56:08
Autor wydruku:	Jakubiak-Kępińska Alicja