

Wykaz zmian do Wytycznych Instytucji Zarządzającej do przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 przyjętych przez Zarząd Województwa Opolskiego uchwałą nr 302/2015 z dnia 23 lutego 2015 r.

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
4.1.2 Systemowa kontrola na miejscu:	Brak.	– prawidłowość sprawowania nadzoru nad podmiotem pełniącym funkcję menedżera funduszy w ramach działań/poddziałów RPO WO 2014-2020 wdrażanych w formie instrumentów finansowych.
4.1.2 Systemowa kontrola na miejscu:	IZ w ramach kontroli systemowej weryfikuje w szczególności: (...) – prawidłowość wykonywania przez IP kontroli na miejscu realizacji projektów w ramach RPO WO,	IZ w ramach kontroli systemowej weryfikuje w szczególności: (...) – prawidłowość wykonywania przez IP kontroli na miejscu realizacji projektów w ramach RPO WO, w tym kontroli umów o finansowanie;
4.2.1 Weryfikacja administracyjna – kontrola dokumentacji „zza biurka”: - w ramach IZ, - w ramach IP – OCRG, - w ramach IP – WUP.	Brak.	Ponadto, dobór próby dokumentów uzupełniany jest przez losowy dobór jednego dokumentu księgowego. W celu dokonania doboru losowego pracownik będący „pierwszą parą oczu” generuje na podstawie wersji elektronicznej weryfikowanego wniosku o płatność plik Excel zawierający wszystkie dokumenty księgowe zawarte we wniosku, w którym dokumentom przyporządkowane są numery (od 1 do n, gdzie n – numer ostatniego z elementów). Następnie za pomocą programu Excel, pracownik generuje liczbę losową z danego zakresu. Wygenerowana losowo liczba naturalna jest wiązana z numerem przyporządkowanym danemu dokumentowi w zestawieniu. Wylosowany dokument podlega pogłębionej weryfikacji. W przypadku, gdy wylosowany dokument został już wybrany do próby dokumentów do pogłębionej weryfikacji, wyłonionej na podstawie stosowanej metodologii, dokonywane jest kolejne losowanie.
4.2.2.1 Przebieg czynności kontrolnych w ramach kontroli „na miejscu” realizacji projektów: 6) przygotowanie do kontroli „na miejscu”:	Przed przeprowadzeniem kontroli muszą zostać sporządzone następujące dokumenty: – <i>program kontroli</i> określający rodzaj i formę kontroli, zakres kontroli, metodę doboru próby dokumentów do kontroli, podział zadań pomiędzy poszczególnych członków zespołu kontrolującego oraz termin kontroli,	Przed przeprowadzeniem kontroli muszą zostać sporządzone następujące dokumenty: – <i>program kontroli</i> określający rodzaj i formę kontroli, zakres kontroli, metodę doboru próby dokumentów do kontroli, podział zadań pomiędzy poszczególnych członków zespołu kontrolującego oraz termin kontroli,

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
	<p>– listy sprawdzające, którymi będzie posługiwał się Zespół kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych. Listy te są wypełniane w trakcie kontroli, a po zakończeniu czynności kontrolnych umieszczane są na nich podpisy wszystkich członków Zespołu kontrolującego⁷, kierownika oraz akceptacja Dyrektora. Listy sprawdzające są włączane do akt kontroli oraz archiwizowane w jednostce kontrolującej. List nie przesyła się do jednostki kontrolowanej.</p> <p>Wzór programu kontroli a także list sprawdzających zawarty jest w <i>Listach sprawdzających i wzorach dokumentów do Instrukcji Wykonawczej IZ / IP</i>.</p>	<p>wraz z załącznikiem wzorem listy/list sprawdzających, którymi będzie posługiwał się Zespół kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych. Listy te są wypełniane w trakcie kontroli, a po zakończeniu czynności kontrolnych umieszczane są na nich podpisy wszystkich członków Zespołu kontrolującego⁷, kierownika oraz akceptacja Dyrektora. Listy sprawdzające są włączane do akt kontroli oraz archiwizowane w jednostce kontrolującej. List nie przesyła się do jednostki kontrolowanej.</p> <p>Wzór programu kontroli a także minimalny zakres list sprawdzających zawarty jest w <i>Listach sprawdzających i wzorach dokumentów do Instrukcji Wykonawczej IZ / IP</i>.</p>
<p>4.2.2.1 Przebieg czynności kontrolnych w ramach kontroli „na miejscu” realizacji projektów:</p> <p>9) kontrola dokumentacji w ramach kontroli projektów „na miejscu”:</p>	<p>W przypadku dużej ilości dokumentów (w tym postępowań o udzielenie zamówienia) podlegających kontroli na miejscu IZ dopuszcza przeprowadzenie kontroli na ich reprezentatywnej próbie, która wymaga każdorazowego uzasadnienia określenia i udokumentowania metodyki wyboru dokumentów do kontroli. Wówczas sporządzane jest zestawienie dokumentów, które zostaną objęte kontrolą, stanowiące załącznik do akt kontroli. Dobór próby dokumentów do kontroli będzie się odbywał w oparciu o metodę statystyczną.</p>	<p>W przypadku dużej ilości dokumentów (w tym postępowań o udzielenie zamówienia) podlegających kontroli na miejscu IZ dopuszcza przeprowadzenie kontroli na ich reprezentatywnej próbie, która wymaga każdorazowego uzasadnienia określenia i udokumentowania metodyki wyboru dokumentów do kontroli. Dobór próby dokumentów do kontroli będzie się odbywał w oparciu o metodę statystyczną i/lub niestatystyczną (osąd ekspercki).</p> <p>Ponadto, dobór próby dokumentów uzupełniany jest przez losowy dobór co najmniej jednego dokumentu księgowego. W celu dokonania doboru losowego kontrolujący generują na podstawie wersji elektronicznych weryfikowanych wniosków o płatność plik Excel zawierający wszystkie dokumenty księgowe zawarte w ww. wnioskach, w którym przyporządkowują dokumentom numery (od 1 do n, gdzie n – numer ostatniego z elementów), a następnie generują liczbę losową za pomocą programu Excel. Wygenerowana losowo liczba naturalna jest wiązana z numerem przyporządkowanym danemu dokumentowi w zestawieniu i kontroli podlega kontroli. W przypadku, gdy wylosowany dokument został już wyłoniony do kontroli na podstawie zastosowanej metody statystycznej i/lub osądu eksperckiego, dokonywane jest kolejne losowanie.</p> <p>Zestawienie dokumentów, które zostały objęte kontrolą, wraz ze wskazaniem metody doboru próby stanowi załącznik do akt kontroli.</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
		<p>(...)</p> <p>Dodatkowo kontrolujący każdorazowo mają możliwość podjęcia decyzji o wyborze do weryfikacji dodatkowego dokumentu księgowego, w przypadku pojawienia się innych istotnych przesłanek, np. stwierdzenia podejrzenia naruszenia prawa/nieprawidłowości w projekcie.</p>
<p>4.2.2.1 Przebieg czynności kontrolnych w ramach kontroli „na miejscu” realizacji projektów:</p> <p>9) kontrola dokumentacji w ramach kontroli projektów „na miejscu”:</p> <p>c) kontrola udzielania zamówień publicznych nie podlegających zapisom ustawy Pzp:</p>	<p>Udzielanie zamówień publicznych w ramach projektu następuje zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.3 <i>Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i>, w przypadku:</p> <p>(...)</p>	<p>Zgodnie z zapisami <i>Wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> obowiązującymi do 13.10.2016 r.:</p> <p>(...)</p> <p>Zgodnie z zapisami <i>Wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> obowiązującymi od 14.10.2016 r.:</p> <p>Udzielanie zamówień publicznych w ramach projektu następuje zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.2 <i>ww. Wytycznych</i>, w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), – Beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień o wartości równej lub niższej niż kwota określona w art. 4 pkt 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), lub w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż kwota określona w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT). <p>z uwzględnieniem warunków wynikających z podrozdziału 6.5 <i>ww. Wytycznych</i>.</p> <p>W przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), istnieje obowiązek udokumentowania przez Beneficjenta dokonania rozeznania rynku poprzez przedstawienie co najmniej wydruku zapytania ofertowego</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
		<p>zamieszczonego na stronie internetowej Beneficjenta wraz z otrzymanymi ofertami, lub potwierdzenie wysłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców, o ile na rynku istnieje co najmniej trzech potencjalnych wykonawców danego zamówienia, wraz z otrzymanymi ofertami. W przypadku, gdy w wyniku upublicznienia zapytania ofertowego lub skierowania zapytania do potencjalnych wykonawców nie otrzymano ofert, niezbędne jest przedstawienie przez Beneficjenta np. wydruków stron internetowych z opisem towaru/usługi i ceną lub wydruków maili z informacją na temat ceny za określony towar/usługę, albo innego dokumentu⁹.</p> <p>⁹Notatka potwierdzająca przeprowadzenie rozmów telefonicznych z potencjalnymi wykonawcami nie powinna być uznawana za udokumentowanie rozeznania rynku.</p>
<p>4.2.4 Kontrole na zakończenie realizacji projektów</p>	<p>(...) Kontrola na zakończenie realizacji projektu polega na sprawdzeniu kompletności i zgodności z przepisami dokumentacji związanej z realizacją projektu, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków. Sprawdzenie kompletności polega na sprawdzeniu, czy instytucja, która dokonuje ostatecznego rozliczenia projektu (odpowiednio IZ lub IP) posiada wszystkie dokumenty wymagane na każdym etapie jego realizacji i rozliczania. Natomiast sprawdzenie zgodności z przepisami prawa polega na sprawdzeniu czy dokumenty zostały zweryfikowane zgodnie z obowiązującymi przepisami i procedurami.</p>	<p>(...) Kontrola na zakończenie realizacji projektu polega na sprawdzeniu na poziomie instytucji przeprowadzającej kontrolę (odpowiednio IZ lub IP), kompletności i zgodności z przepisami oraz właściwymi procedurami dokumentacji (w tym dokumentacji w wersji elektronicznej), dotyczącej wydatków ujętych we wnioskach o płatność beneficjenta, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p>
<p>4.2.5 Wizyty monitoringowe B. Wizyta monitoringowa w ramach EFS:</p>	<p>Brak.</p>	<p>¹¹ Zespół kontrolujący może odstąpić od przeprowadzania ankiety, gdy jest to uzasadnione rodzajem grupy docelowej (np. dzieci w wieku przedszkolnym).</p>
<p>4.2.9 Kontrole krzyżowe B. Kontrole krzyżowe horyzontalne</p>	<p>Kontrole krzyżowe międzyokresowe i horyzontalne, z wyjątkiem kontroli, o których mowa powyżej, realizowane są przez IK UP.</p>	<p>Za kontrole krzyżowe międzyokresowe i horyzontalne, z wyjątkiem kontroli, o których mowa powyżej, odpowiada minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego.</p>
<p>4.2.10 Kontrole instrumentów finansowych</p>	<p>W dokumencie RPO WO 2014-2020 w pkt Planowane wykorzystanie instrumentów finansowych (w stosownych przypadkach) – we wszystkich priorytetach inwestycyjnych, w których zakłada się stosowanie instrumentów finansowych umieszczony został następujący opis:</p>	<p>IZ podjęła decyzję o zastosowaniu procedury pozakonkursowej, w ramach której zidentyfikowano Bank Gospodarstwa Krajowego (BGK) jako beneficjenta, który pełnić ma rolę i zadania Menadżera Funduszu Funduszy (Menedżera FF), po spełnieniu kryteriów wyboru</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
	<p>„Planuje się system wdrażania, w którym zgodnie z art. 38 Rozporządzenia ogólnego Instytucja Zarządzająca powierza zadania wykonawcze podmiotowi prawa publicznego lub prywatnego, wybranemu zgodnie z obowiązującymi przepisami unijnymi i krajowymi. System ten podobny będzie do obowiązującego w latach 2007-2013, tj. Instytucja Zarządzająca (lub Instytucja Pośrednicząca działająca w jej imieniu) dokona wyboru pośredników finansowych. System ten został pozytywnie zaopiniowany oraz zarekomendowany w ramach przeprowadzonej oceny ex-ante instrumentów finansowych RPO WO 2014-2020.”</p> <p>Program poddany był negocjacom z Komisją Europejską, która nie wniosła zastrzeżeń do rozwiązania proponowanego przez IZ RPO WO 2014-2020.</p>	<p>zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WO 2014-2020 oraz wymagań określonych w art. 7 Rozporządzenia delegowanego. Identyfikacja w ramach procedury pozakonkursowej BGK i powierzenie mu funkcji Menadżera FF możliwa jest m.in. na podstawie art. 12 dyrektywy PE i Rady 2014/24/UE w sprawie zamówień publicznych (współpraca publiczno-publiczna bez procedury przetargowej). Beneficjent utworzy Fundusz Funduszy (FF) i będzie nim zarządzać na zasadach i warunkach określonych w umowie. Tym samym będzie pełnić rolę i realizować zadania Menadżera FF.</p> <p>IP – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki i Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu, odpowiednio w zakresie wdrażanych Działań/Poddziałań RPO WO 2014-2020 zawarły z BGK umowy o finansowaniu, na mocy których powierzyły ww. instytucji realizację własnego zadania publicznego polegającego na świadczeniu usług publicznych w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb regionu i społeczeństwa, poprzez udostępnianie ostatecznym odbiorcom wsparcia w formie Instrumentów Finansowych w ramach RPO WO 2014-2020.</p> <p>Zadania związane z udzieleniem wsparcia ostatecznym odbiorcom/grupom docelowym zostaną powierzone pośrednikom finansowym. Wyboru pośredników dokonuje Menadżer FF w ramach procedury przetargowej z uwzględnieniem wymogów, o których mowa w art. 7 ust. 1 i 2 rozporządzenia delegowanego, art. 38 rozporządzenia ogólnego w zakresie zgodnym z zapisami RPO WO 2014-2020. Wybrani przez Menadżera FF pośrednicy finansowi będą realizować zadania związane z wdrażaniem IF na podstawie umów operacyjnych.</p> <p>BGK jako Menadżer FF nadzoruje, monitoruje i kontroluje realizację umów operacyjnych przez pośredników finansowych, w tym również wykonywanie przez pośredników finansowych obowiązków kontrolnych wobec ostatecznych odbiorców w celu zapewnienia zgodności z prawem oraz zasadami RPO WO 2014-2020 jak również kwalifikowalności inwestycji końcowych.</p> <p>W ramach kontroli u pośredników finansowych (w siedzibie oraz w miejscu świadczenia usług) weryfikacji podlegają w szczególności następujące obszary:</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
		<p>a) prawidłowość prowadzenia rozliczeń finansowych, b) kwalifikowalność ponoszonych wydatków, ze szczególnym uwzględnieniem kosztów zarządzania, c) sposób rekrutacji pożyczkobiorców, d) prawidłowość udzielania wsparcia uczestnikom projektu, e) sposób sprawowania nadzoru nad pożyczkobiorcami, w tym jakość weryfikacji dokumentacji dostarczanej przez odbiorców wsparcia oraz przeprowadzania kontroli na miejscu u pożyczkobiorców, f) prawidłowość przetwarzania danych osobowych w ramach projektu, g) archiwizacja dokumentacji i zachowanie ścieżki audytu.</p> <p>IP – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki oraz Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu odpowiedzialne są za prowadzenie kontroli podpisanych z BGK umów o finansowanie, przynajmniej raz w trakcie roku obrachunkowego. Kontrole te ujmowane są w Rocznych planach kontroli IP. IZ weryfikuje wywiązywanie się przez IP z zadań dotyczących sprawowania odpowiedniego nadzoru nad prawidłowością realizacji instrumentów finansowych w ramach kontroli systemowych.</p>
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu</p>	<p>Kontrole projektów planowane są w odniesieniu do projektów realizowanych, tj. projektów, w ramach których złożono co najmniej jeden wniosek o płatność na kwotę wyższą niż 0,00 PLN¹³. Kontrole planowane są do momentu zatwierdzenia wniosku o płatność końcową.</p> <p>¹³Za wyjątkiem projektów rozliczanych metodami uproszczonymi, które mogą podlegać analizie już w momencie zawarcia umowy o dofinansowanie.</p>	<p>Kontrole projektów planowane są co do zasady, w odniesieniu do projektów realizowanych, tj. projektów, w ramach których zatwierdzono co najmniej jeden wniosek o płatność na kwotę wyższą niż 0,00 PLN¹⁴, który zostanie ujęty w rocznym zestawieniu wydatków dotyczącym danego roku obrachunkowego¹⁵. Możliwe jest również, w uzasadnionych przypadkach, planowanie kontroli w odniesieniu do projektów w ramach których zatwierdzono wniosek o płatność na kwotę 0,00 PLN, w przypadku, gdy jest to wniosek o płatność zaliczkową.</p> <p>¹⁴ Za wyjątkiem projektów rozliczanych metodami uproszczonymi, które mogą podlegać analizie już w momencie zawarcia umowy o dofinansowanie.</p> <p>¹⁵ Podejście takie zapewni potwierdzenie prawidłowości wydatków ujętych w rocznym zestawieniu wydatków za dany rok obrachunkowy.</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu <u>Analiza ryzyka w doborze projektów do kontroli na miejscu:</u></p>	Brak.	<p>Projekty uznawane za ryzykowne pod względem finansowym lub realizacyjnym to m.in. projekty: (...) 7) o długim okresie realizacji (powyżej dwóch lat).</p>
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu <u>Analiza ryzyka w doborze projektów do kontroli na miejscu:</u></p>	<p>Preferowane jest przeprowadzanie kontroli w trakcie, z uwzględnieniem projektów/wydatków, które będą ujęte w rocznym zestawieniu wydatków dotyczącym danego roku obrachunkowego, tak, aby można było przystąpić do działań korygujących albo dokonać zwrotów udzielonego wsparcia w trakcie realizacji projektu i została potwierdzona prawidłowość wydatków ujętych w rocznym zestawieniu wydatków za dany rok obrachunkowy.</p>	<p>Preferowane jest przeprowadzanie kontroli w trakcie. Co do zasady, kontrole dotyczą projektów/wydatków, które będą ujęte w rocznym zestawieniu wydatków dotyczącym danego roku obrachunkowego, tak, aby można było przystąpić do działań korygujących albo dokonać zwrotów udzielonego wsparcia w trakcie realizacji projektu i została potwierdzona prawidłowość wydatków ujętych w rocznym zestawieniu wydatków za dany rok obrachunkowy.</p>
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu <u>Analiza ryzyka w doborze projektów do kontroli na miejscu:</u></p>	Brak.	<p>¹⁶W przypadku rezygnacji przez IZ/IP z uwzględniania czynnika ryzyka, gdyż nie różnicuje on grupy (np. projekty w ramach danego działania mają tę samą lub zbliżoną wartość, jednakowy okres realizacji), bez zastępowania go innym czynnikiem, należy odpowiednio obniżyć wartości graniczne przedziałów.</p>
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu <u>Analiza ryzyka w doborze projektów do kontroli na miejscu:</u></p>	Brak.	<p>W celu usprawnienia i doprecyzowania procesu wyboru projektów do kontroli w przypadku konieczności większego zróżnicowania projektów, tj. wyeliminowania konieczność kontroli kilku projektów o tej samej liczbie punktów i pozwolą kontrolować projekty najbardziej ryzykowne, jeżeli w wyniku analizy ryzyka dwa lub więcej projektów otrzymają taką samą liczbę punktów , do kontroli wybierany jest projekt, który:</p> <ul style="list-style-type: none"> – w pierwszej kolejności – uzyskał większą liczbę punktów w czynniku ryzyka: Ustalenia kontroli planowych / zewnętrznych przeprowadzonych na projektach realizowanych przez Beneficjenta w ramach RPO WO 2014-2020, – w następnej kolejności – uzyskał większą liczbę punktów w czynniku ryzyka: Wielkość środków finansowych. <p>Jednocześnie, wybierając projekt do kontroli na podstawie ww. ustaleń, należy uwzględnić stopień zaawansowania realizacji projektu, w szczególności datę zakończenia realizacji projektu.</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu</p> <p>Tabela 1. Obowiązkowe czynniki ryzyka do stosowania przez IZ/IP w metodyce doboru próby projektów do kontroli</p>	Brak.	8. Okres realizacji projektu (waga 5%).
<p>5. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu</p> <p>Tabela 2. Wyniki analizy ryzyka - punkty od 1 (najmniej ryzykowne) do 6 (najbardziej ryzykowne)</p>	Brak.	8. Okres realizacji projektu (waga 5%).
<p>8.2 Roczny Plan Kontroli Instytucji Pośredniczących – Opolskiego Centrum Rozwoju Gospodarki i Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu.</p>	Kwartalne aktualizacje RPK IP na dany rok obrachunkowy IP przekazuje do IZ w następujących terminach: do 15 września, do 15 grudnia oraz do 15 marca. Ponadto, w przypadku zidentyfikowania przez IP pilnej konieczności, aktualizacja może zostać zgłoszona do IZ w innym terminie.	Kwartalne aktualizacje RPK IP na dany rok obrachunkowy IP przekazuje do IZ w następujących terminach: do 15 września, do 15 grudnia oraz do 15 marca. Projekt aktualizacji RPK przesyła się w formie elektronicznej, a po akceptacji IZ – w formie papierowej do zatwierdzenia. Ponadto, w przypadku zidentyfikowania przez IP pilnej konieczności, aktualizacja może zostać zgłoszona do IZ w innym terminie.

Sporządził:
Radosław Janikowski
RKFS DPO UMWO
Opole, 19.01.2017 r.