

INFORMACJA POKONTROLNA FELU.04.01-IZ.00-0039/23-002-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FELU.04.01-IZ.00-0039/23-002
Numer projektu: FELU.04.01-IZ.00-0039/23
Tytuł projektu: Termomodernizacja budynku OSP w Zalesiu

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 7151799358
Nazwa beneficjenta: Gmina Wilkołaz
Adres beneficjenta: Wilkołaz Pierwszy nr 9, 23-212 Wilkołaz Pierwszy

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Bartłomiej Korszeń, Norbert Gadomski
Zastosowana lista sprawdzająca: Kontrole na miejscu wraz z zasadą konkurencyjności - OK EFRR
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-05-07 - 2025-06-30
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-05-07
Podmiot kontrolujący: Instytucja Zarządzająca Funduszami Europejskimi dla Lubelskiego 2021-2027
Podmioty kontrolowane: Gmina Wilkołaz - NIP: 7151799358
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Urząd Gminy Wilkołaz, Wilkołaz Pierwszy nr 9, 23-212 Wilkołaz Pierwszy, Ochotnicza Straż Pożarna w Zalesiu, 23-212 Zalesie



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Kontrolowane zamówienia:

Brak

Numery kontrolowanych WoP: Brak kontrolowanych wniosków

1. Wykaz skrótów

1. IW IZ FEL - Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Funduszami Europejskimi dla Lubelskiego 2021-2027
2. IZ FEL - Instytucja Zarządzająca programem Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027
3. FEL - program Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027

2. Podstawa prawna

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej, Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079) i Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027, a także Upoważnienie nr 60/1/2025 Zastępcy Dyrektora/ Dyrektora Departamentu Kontroli i Audytu Wewnętrznego z dnia 23 kwietnia 2025 r.

3. Cel kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji robót budowlanych, dostaw i usług w ramach projektu, faktyczności poniesienia wydatków oraz ich zgodności z odpowiednimi zasadami wspólnotowymi i krajowymi. Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR). W ramach kontroli przeprowadzona została również kontrola mająca na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków.

4. Przedmiot kontroli

Zakres kontroli był zgodny z Rocznym Planem Kontroli programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 na rok obrachunkowy 2024/2025, IW IZ FEL oraz innymi dokumentami regulującymi prowadzenie kontroli projektów i obejmował



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Lubelskie
Smakuj życie!

okres do dnia 14 kwietnia 2025 r. Kontrolą została objęta dokumentacja związana z realizowanym projektem, zgodnie z upoważnieniem nr 60/1/2025, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz efekty rzeczowe w miejscu realizacji projektu. W wyniku przeprowadzonych czynności Zespół Kontrolujący dokonał identyfikacji aktualnego stanu, zbadał czy istnieją uchybienia oraz sformułował wnioski dla jednostki kontrolowanej w zakresie badanych spraw i procesów.

Zakres merytoryczny kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Sprawdzenie oryginałów dokumentacji przechowywanej w siedzibie jednostki kontrolowanej i/lub w miejscu realizacji projektu pod względem zgodności z załączonymi w systemie CST2021 skanami dokumentów stanowiącymi załączniki do wniosków o płatność.
2. Sprawdzenie zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazany w dokumentach finansowych przedstawionych do IZ FEL.
3. Sprawdzenie sposobu prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu.
4. Sprawdzenie zgodności wykonanego rzeczowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ FEL.
5. Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.
6. Kontrola mająca na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków.
7. Sprawdzenie wypełniania przez jednostkę kontrolowaną obowiązków w zakresie promocji i informacji projektu.
8. Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Realizując projekt Beneficjent udzielił dwóch zamówień (na pełnienie nadzoru inwestorskiego oraz na wykonanie systemu sterowania pomiaru, monitoringu, zarządzania lokalnymi źródłami i odbiorami energii), które zostały uwzględnione w Wykazie przeprowadzonych postępowań wyłączonych z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w Zestawieniu umów i aneksów, umów cywilno-prawnych, zleceń zawartych przez Beneficjenta- koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne. Wyżej wymienione zestawienia podpisane i wypełnione przez Beneficjenta stanowią akta kontroli. Beneficjent przeprowadził zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 r., nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), a więc w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



lubelskie
Smakuj życie!

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 2.1 Inne dotacje lub środki publiczne

Kontrola mająca na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania. W dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta brak jest zapisów wskazujących na otrzymanie dofinansowania z innych źródeł niż FEL.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Brak

Ustalenie nr 3.1 Kwalifikowalność VAT

Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny w projekcie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak

Ustalenie nr 4.1 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Sprawdzenie sposobu prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu. W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie ewidencji księgowej projektu ustalono, że kontrolowana jednostka prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu.

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono, że:

1. Operacje na kontach księgowych są prowadzone zgodnie z obowiązującą w kontrolowanej jednostce polityką rachunkowości oraz zakładowym planem kont.
2. Operacje finansowe dotyczące realizowanego projektu są identyfikowalne.
3. Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja zapewnia informację o rzeczywiście poniesionych wydatkach. Zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki znajdują odniesienie w zapisach księgowych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



lubelskie
Smakuj życie!

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1: Brak

Ustalenie nr 5.1 Realizacja projektu

Postęp rzeczowy.

Sprawdzenie zgodności wykonanego rzeczowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazany w dokumentach przedstawionych do IZ FEL. W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent w ramach realizacji przedmiotowego projektu zawarł umowy, które zostały wyszczególnione w Zestawieniu umów i aneksów, umów cywilno-prawnych, zleceń zawartych przez beneficjenta- koszty kwalifikowalne. Ww. zestawienie wypełnione i podpisane przez Beneficjenta stanowi akta kontroli. W zakresie stanu rzeczywistego inwestycji Zespół Kontrolujący zapoznał się z dokumentami potwierdzającymi wykonanie zakresu rzeczowego projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1: Brak

Ustalenie nr 5.2 Realizacja projektu

Sprawdzenie zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazany w dokumentach finansowych przedstawionych do IZ FEL. Zespół Kontrolujący objął kontrolą wszystkie wydatki poniesione przez Beneficjenta i poświadczane przez IZ FEL do dnia 14 kwietnia 2025 r., w ramach realizacji przedmiotowego projektu. Na dokumentach księgowych objętych kontrolą znajdują się adnotacje:

- a) o dokonanej kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej wraz z datą i podpisem osoby sprawdzającej dokumenty;
- b) o zatwierdzeniu do wypłaty wraz z kwotą i podpisem osoby dokonującej zatwierdzenia;
- c) o sposobie ujęcia dokumentu w księgach rachunkowych;
- d) rzeczowy opis wydatku;
- e) zapis odnoszący się do zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.2: Brak

Ustalenie nr 5.3 Realizacja projektu

Wskaźniki

Zespół Kontrolujący ustalił, iż w okresie objętym kontrolą tj. do 14 kwietnia 2025 r. wskaźniki produktu i rezultatu nie zostały osiągnięte. Projekt w trakcie realizacji - wskaźniki zostaną osiągnięte zgodnie z założeniami projektu.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 **lubelskie**
Smakuj życie!

Zestawienie "Lista wskaźników produktu i rezultatu" podpisane przez Beneficjenta stanowi akta kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.3: Brak

Ustalenie nr 5.4 Realizacja projektu

Kwoty przyznanego dofinansowania na podstawie umowy z dnia 30.01.2024 r., nr FELU.04.01-IZ.00-0039/23-00

1. Całkowita wartość projektu: 694 769,95 zł

2. Dofinansowanie z EFRR: 270 383,01 zł

3. Wkład własny: 424 386,94 zł

Okres realizacji projektu na podstawie Umowy o dofinansowanie:

Data rozpoczęcia 26.06.2023 r.

Data zakończenia finansowego projektu: 31.12.2025 r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.4: Brak

Ustalenie nr 6.1 Polityki horyzontalne

Sprawdzenie czy projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi, jego realizacja jest zgodna z zasadami zrównoważonego rozwoju; promuje równość mężczyzn i kobiet, niedyskryminację, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnością oraz z zasadą uniwersalnego projektowania.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1: Brak

Ustalenie nr 7.1 Informacja i promocja

Sprawdzenie wypełniania przez jednostkę kontrolowaną obowiązków w zakresie promocji i informacji projektu.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z umowy o dofinansowanie projektu oraz opisanymi we wniosku o przyznanie dofinansowania działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent zrealizował



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Lubelskie
Smakuj życie!

następujące działania związane z informacją i promocją:

1. Oznaczył dokumenty projektu znakami graficznymi informującymi o finansowaniu, tj. znak Funduszy Europejskich, znak barw RP i Unii Europejskiej oraz logo promocyjne województwa lubelskiego;
2. Zamieścił plakat informacyjny w budynku Urzędu Gminy Wilkołaz;
3. Zamieścił informację o projekcie na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta;
4. Zamieścił informację o projekcie na profilu w mediach społecznościowych, tj. na Facebook.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1: Brak

Ustalenie nr 8.1 Archiwizacja

Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.
Beneficjent przechowuje dokumentację dotyczącą realizowanego projektu zgodnie z postanowieniami zawartymi w § 16 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu, jednocześnie zadeklarował, iż dokumentacja związana z realizowanym projektem przechowywana będzie zgodnie z zapisami ww. umowy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1: Brak

6. Podsumowanie kontroli

Odpowiedzi ze strony jednostki kontrolowanej udzielali:

- p. Paweł Głąb – Wójt Gminy Wilkołaz
- p. Sławomir Kuśmicki – Koordynator zewnętrzny
- p. Monika Biżek – Skarbnik Gminy
- p. Bogumiła Daniel – Pomoc administracyjna

Wnioski

1. Załączone w systemie CST2021 skany dokumentów stanowiące załączniki do wniosku o płatność są zgodne z oryginałami przechowywanymi w siedzibie jednostki kontrolowanej.
2. Wydatki objęte kontrolą, poniesione zostały przez jednostkę kontrolowaną w okresie kwalifikowalności.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



lubelskie
Smakuj życie!

3. W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie ewidencji finansowo-księgowej ustalono, że w jednostce objętej kontrolą jest możliwa identyfikacja operacji związanych z rozliczeniem finansowym przedmiotowego projektu.
4. Projekt jest realizowany zgodnie z zawartymi umowami z kontrahentami i dokumentacją związaną z realizowanym projektem.
5. Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przeprowadzone zostały zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, a więc w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.
6. W wyniku przeprowadzonej kontroli mającej na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków ustalono, że dokumenty finansowe przedstawione przez Beneficjenta pozwalają stwierdzić, że poniesione wydatki nie zostały podwójnie zrefundowane.
7. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne założone we wniosku o dofinansowanie projektu.
8. Beneficjent realizuje obowiązki dotyczące archiwizacji dokumentów wynikające z umowy o dofinansowanie projektu.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

1. W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej należy przesłać do instytucji kontrolującej podpisaną przez Kierownika podmiotu kontrolowanego Informację pokontrolną.
2. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. Termin, o którym mowa w zdaniu pierwszym, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany, może wycofać zastrzeżenia na każdym etapie. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
3. Jeżeli do informacji pokontrolnej nie zgłoszono zastrzeżeń, ostatecznej informacji pokontrolnej nie sporządza się.

9. Załączniki

Brak załączników



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



lubelskie
Smakuj życie!

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

 Signed by / Podpisano przez:
Bartłomiej Stanisław
Korszeń
Urząd Marszałkowski
Województwa Lubelskiego
Date / Data: 2025-05-21
09:43

 Signed by / Podpisano przez:
Norbert Bożydar
Gadomski
Urząd Marszałkowski
Województwa Lubelskiego
Date / Data: 2025-05-21
10:43

Data i podpis kierownika podmiotu kontrolowanego lub upoważnionej osoby

.....