

INFORMACJA POKONTROLNA

FELU.07.01-IZ.00-0026/23-002-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FELU.07.01-IZ.00-0026/23-002
Numer projektu: FELU.07.01-IZ.00-0026/23
Tytuł projektu: Poprawa stanu infrastruktury przedszkolnej na terenie gminy Wilkołaz

Dane beneficjenta

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

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Jacek Mazuryk, Elżbieta Guz,
Zastosowana lista sprawdzająca: Kontrole na miejscu - OK EFRR - wersja 2
Planowany termin kontroli: 2026-02-10 - 2026-05-10
Data rozpoczęcia kontroli: 2026-02-10
Podmiot kontrolujący: Instytucja Zarządzająca programem Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027
Podmioty kontrolowane: Gmina Wilkołaz – NIP: 7151799358
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Gmina Wilkołaz, Wilkołaz Pierwszy 9, 23-212 Wilkołaz Pierwszy
Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień.
Numery kontrolowanych WoP: Brak kontrolowanych wniosków.

1. Wykaz skrótów



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



IZ FEL - Instytucja Zarządzająca programem Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027

IW IZ FEL - Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej programem Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027

Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych
(Dz.U.2024 poz. 1320)

Wytyczne - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 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. 2025.1733 z późn. zm.) i Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027, a także Upoważnienie nr 11/0/2026 Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Audytu Wewnętrznego z dnia 2 lutego 2026 r.

3. Cel kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji 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 2025/2026, IW IZ FEL oraz innymi dokumentami regulującymi prowadzenie kontroli projektów i obejmował okres do dnia 2 lutego 2026 r. Kontrolą została objęta dokumentacja związana



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



z realizowanym projektem 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.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Dołączone w CST2021 skany dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, załączone do wniosków o płatność, są zgodne z oryginałami przechowywanymi przez Beneficjenta. W wyniku przeprowadzonej kontroli, w okresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach projektu. Realizując projekt Beneficjent nie przeprowadził postępowań wyłączonych z obowiązku stosowania przepisów ustawy Pzp. Zestawienie 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.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 2.1 Inne dotacje lub środki publiczne

Zespół Kontrolujący przeprowadził analizę mającą za zadanie wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania. W dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta brak jest zapisów wskazujących na otrzymanie dofinansowania z innych programów 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.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak

Ustalenie nr 4.1 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazanym w dokumentach finansowych przedstawionych do IZ FEL.

Kontrolą objęto wszystkie wydatki poniesione przez Beneficjenta i poświadczone przez IZ FEL do dnia 2 lutego 2026 r. w ramach realizacji przedmiotowego projektu.

Na dokumentach księgowych znajdują się adnotacje:

- a) o dokonanej kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej wraz z 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. 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. Ponadto, po przeprowadzeniu analizy dokumentów stwierdzono, że:

1. Operacje finansowe dotyczące realizowanego projektu są identyfikowalne, a zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki znajdują odniesienie w zapisach księgowych.
2. Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja zapewnia informację o rzeczywiście poniesionych wydatkach.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1: Brak

Ustalenie nr 5.1 Postęp rzeczowy

Sprawdzenie zgodności wykonanego rzeczowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazanym w dokumentach przedstawionych do IZ FEL.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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 i niekwalifikowalne. Ww. zestawienie wypełnione i podpisane przez Beneficjenta stanowi akta kontroli. Zakres rzeczowy projektu dotyczył realizacji dostaw i usług, których celem było zwiększenie dostępności i jakości usług sprzyjających włączeniu społecznemu w zakresie kształcenia, szkoleń i uczenia się przez całe życie poprzez zakupy wyposażenia oraz budowę ogrodzenia placówki Przedszkola Gminnego w Wilkołazie. Zespół Kontrolujący zapoznał się z dokumentami potwierdzającymi wykonanie zakresu rzeczowego projektu. W wyniku czynności kontrolnych potwierdzono zgodność wykonanego zakresu rzeczowego ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ FEL oraz potwierdzono zgodność zrealizowanych działań z zapisami wniosku o dofinansowanie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1: Brak

Ustalenie nr 6.1 Wskaźniki

Zespół Kontrolujący ustalił, iż w okresie objętym kontrolą tj. do 2 lutego 2026 r. wskaźniki produktu zostały częściowo osiągnięte, jednakże projekt jest w trakcie realizacji. Zestawienie "Lista wskaźników produktu i rezultatu" podpisane przez Beneficjenta stanowi akta kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1: Brak

Ustalenie nr 7.1 Realizacja projektu

Kwoty przyznanego dofinansowania na podstawie umowy z dnia 28.05.2025 r. o dofinansowanie projektu nr FELU.07.01-IZ.00-0026/23:

1. Całkowita wartość projektu: 853 050,55 zł
2. Dofinansowanie z EFRR: 725 092,96 zł
3. Wkład własny: 127 957,59 zł

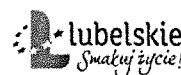


Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Okres realizacji projektu na podstawie Umowy o dofinansowanie:

Data rozpoczęcia: 08.05.2023 r.

Data zakończenia finansowego projektu: 31.12.2025 r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1: Brak

Ustalenie nr 8.1 Polityki horyzontalne

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi, jego realizacja jest zgodna z zasadami zrównoważonego rozwoju, równości mężczyzn i kobiet, niedyskryminacji, w tym zapewnienia dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1: Brak

Ustalenie nr 9.1 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 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 tablice informacyjną w miejscach realizacji projektu.
3. Zamieścił Plakaty informacyjne w miejscach realizacji projektu.
4. Zamieścił informacje o projekcie na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta.
5. Zamieścił informację o projekcie na profilu w mediach społecznościowych, tj. na Facebook Beneficjenta.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczypospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie dotyczy

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1: Brak

Ustalenie nr 10.1 Archiwizacja

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 10.1: Brak

6. Podsumowanie kontroli

Odpowiedzi ze strony jednostki kontrolowanej udzielali:

p. Anna Janczarek – Inspektor ds. pozyskiwania środków zewnętrznych i promocji gminy;

p. Anna Nakielska – ds. gospodarki przestrzennej i ochrony środowiska;

p. Sławomir Kuśmicki – koordynator realizacji projektu ze strony Beneficjenta;

1. Załączone w systemie CST2021 skany dokumentów stanowiące załączniki do wniosku o płatność są zgodne z oryginałami przechowywanymi w siedzibie jednostki kontrolowanej. Wydatki objęte kontrolą, poniesione zostały przez jednostkę kontrolowaną w okresie kwalifikowalności. Zespół Kontrolujący nie ma zastrzeżeń co do kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach projektu w okresie objętym kontrolą.

2. 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.

3. Podatek VAT zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie stanowi wydatek kwalifikowalny w projekcie.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



4. 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.
5. Projekt jest realizowany zgodnie z zawartymi umowami z kontrahentami i dokumentacją związaną z realizowanym projektem.
6. Wskaźniki projektu są monitorowane i osiągane zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.
7. Projekt jest realizowany zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.
8. Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.
9. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne założone we wniosku o dofinansowanie projektu.
10. 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.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

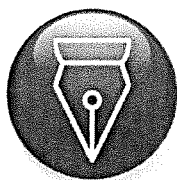


 lubelskie
Smakuj życie!

9. Załączniki

Brak załączników.

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę



Signed by / Podpisano
przez:

Jacek Michał Mazuryk
Urząd Marszałkowski
Województwa
Lubelskiego

Date / Data: 2026-02-23
13:26

INSPEKTOR

/podpisano elektronicznie/



Signed by / Podpisano
przez:

Elżbieta Guz
Urząd Marszałkowski
Województwa
Lubelskiego

Date / Data: 2026-02-23
14:03

GŁÓWNY SPECJALISTA

/podpisano elektronicznie/

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub upoważnionej osoby

.....
(Data i podpis)



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



