

EFSIII.44.12.2025.MG.9

INFORMACJA POKONTROLNA

FELD.08.08-IZ.00-0068/23-001-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FELD.08.08-IZ.00-0068/23-001
Numer projektu: FELD.08.08-IZ.00-0068/23
Tytuł projektu: EDU - EKO

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 7250028902
Nazwa beneficjenta: Miasto Łódź
Adres beneficjenta: Łódź 90-926, Piotrkowska 104

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu,
Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący: Marcin Grzelczak, ANITA KURZAWSKA, Małgorzata Morawska
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-03-26 - 2025-04-02
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-03-26
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Podmioty kontrolowane: Zespół Szkół Gastronomicznych w Łodzi - NIP: 7251258395
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Zespół Szkół Gastronomicznych w Łodzi

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP/00558994/01	„Dostawa wyposażenia multimedialnego” w ramach projektu „EDU – ECO”	Umowa nr 3/2024/RPO z dnia 19.11.2024 r. na kwotę 322 000,00 zł zawarta z firmą MIGUEL Sp. z o.o.

Numery kontrolowanych WoP: FELD.08.08-IZ.00-0068/23-001-01, FELD.08.08-IZ.00-0068/23-002-03, FELD.08.08-IZ.00-0068/23-003-02

1. Wykaz skrótów

1. CST2021 - Centralny system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 2 pkt 29 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027
2. FEŁ2027 - Program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027

2. Podstawa prawna

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 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 Wsparcie Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej;
2. Art. 8, art. 24 - 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022, poz. 1079 ze zm.);
3. Umowa o dofinansowanie projektu nr FELD.08.08-IZ.00-0068/23-00 z dnia 26.06.2024 r

3. Cel kontroli

Kontrola w miejscu realizacji projektu i w siedzibie podmiotu kontrolowanego ma na celu potwierdzenie w szczególności, że:

- a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- c) wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz z regułami unijnymi i krajowymi, tj. powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu i właściwymi wytycznymi.

4. Przedmiot kontroli

Zakres kontroli obejmuje w szczególności następujące obszary:

1. zakres rzeczowy realizacji projektu;
 2. zakres finansowy;
 3. wybór wykonawców, tj.
 - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych
 - stosowanie Zasady konkurencyjności
 4. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, w tym proces rekrutacji do projektu;
 5. kwalifikowalność personelu projektu;
 6. pomoc publiczna/pomoc de minimis;
 7. prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).
- Podczas wizyty monitoringowej weryfikacji będą podlegać takie obszary jak:
- a) forma wsparcia (czy jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu),
 - b) liczba uczestników wsparcia (czy jest zgodna ze stanem faktycznym),
 - c) informacja i promocja projektu (np. oznakowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia),
 - d) dostosowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia, materiałów, sprzętu i wyposażenia dla uczestników pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
 - e) wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem oraz dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w ramach projektu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Brak

6. Podsumowanie kontroli

Podczas czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu sprawdzono:

1. Zakres rzeczowy realizacji projektu;
2. Zakres finansowy;
3. Wybór wykonawców, tj.
 - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych
 - stosowanie Zasady konkurencyjności
4. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe;
5. Kwalifikowalność personelu projektu;
6. Pomoc publiczna/pomoc de minimis;
7. Prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Ad. 1

Potwierdzono, że stan realizacji postępu rzeczowego jest zgodny z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność. W wyniku niniejszej kontroli potwierdzono stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań ujętych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu oraz wykazanych i rozliczonych we wnioskach o płatność.

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy

Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027.

W trakcie kontroli potwierdzono również spełnianie przez Beneficjenta założonego we wniosku o dofinansowanie standardu informacyjno-promocyjnego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 2

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono, że:

- wydatki wykazane przez Beneficjenta jako kwalifikowane są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i są niezbędne do osiągnięcia celów/ prawidłowej realizacji projektu;
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z weryfikowanymi dokumentami;
- dokumenty finansowe wraz z dowodami zapłaty, stanowiące podstawę sporządzenia wniosków o płatność są kompletne i prawidłowo opisane;
- wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego;
- wydatki są ewidencjonowane w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej;
- nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...);
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności;
- Beneficjent wnosi wkład własny zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i spełnia wymogi określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności
- koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane, tj. w ramach kosztów bezpośrednich nie są finansowane wydatki ujęte w katalogu kosztów pośrednich określonym w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...).

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 3

W ramach kontroli zweryfikowano postępowanie przetargowe przeprowadzone w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp w przedmiocie „Dostawa wyposażenia multimedialnego”. Wybrana próba stanowiła 50% obligatoryjnie przeprowadzonych postępowań w trybie Pzp. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 23.10.2024 r. pod nr 2024/BZP00558994/01.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 4

W ramach projektu przewidziano wsparcie dla 12 nauczycieli i 70 uczniów Zespołu Szkół Gastronomicznych w Łodzi . Do dnia kontroli zrekrutowano do projektu 70 uczniów oraz 17 nauczycieli. Beneficjent zrekrutował do udziału w projekcie większą ilość nauczycieli niż zakładał, jednakże nie ma to wpływu na koszty projektu.

W ramach przedmiotowej kontroli weryfikacji poddano dokumentację 11 uczniów oraz 2 nauczycieli, co stanowi próbę na poziomie 13,79 %.

Zespół kontrolny ustalił, że dokumentacja dotycząca ww. osób jest kompletna, została złożona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia i potwierdza, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa unijnego i krajowego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 5

Beneficjent zaangażował w ramach projektu 10 osób na podstawie przydzielenia godzin ponadwymiarowych w Zespole Szkół Gastronomicznych zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela.

W ramach próby kontrolnej zbadano dokumentację 2 z 10 zaangażowanych do projektu osób (dane zanonimizowane) – próba na poziomie 20,00%. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji wydatki poniesione z tytułu wynagrodzenia personelu można uznać za wydatki spełniające wszystkie wymogi kwalifikowalności.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 6

Nie dotyczy

Ad. 7

Wizyta monitoringowa odbyła się w dniu 01.04.2025 r. w trakcie zajęć dotyczących przygotowania do matury z języka angielskiego. W zajęciach uczestniczyło 8 osób, co jest zgodne z zapisami dziennika zajęć. Zajęcia prowadziła (dane zanonimizowane).

Na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do prawidłowości realizacji kontrolowanego wsparcia w ramach projektu.

Potwierdza się kwalifikowalność wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu, będących podstawą sporządzenia zatwierdzonych do dnia kontroli wniosków o płatność.

Nie stwierdzono uchybień/podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości/zagrożeń w realizacji projektu. W związku z powyższym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca doręcza Podmiotowi kontrolowanemu jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli

w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona może o tym poinformować Jednostkę kontrolującą, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej.

9. Załączniki

Brak