

EFSIII.44.43.2025.MN.6

INFORMACJA POKONTROLNA
FELD.08.08-IZ.00-0045/23-002-INF**Informacje wstępne****— Informacje o projekcie —**

Numer kontroli: FELD.08.08-IZ.00-0045/23-002

Numer projektu: FELD.08.08-IZ.00-0045/23

Tytuł projektu: Zawodowcy z Reymonta - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w ZSP nr 3 w Łowiczu

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 8341882519

Nazwa beneficjenta: Powiat Łowicki

Adres beneficjenta: Łowicz 99-400, Stanisława Stanisławskiego 30

— 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, Marlena Nowak, Iwona Przybysz

Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU EFS

Wersja listy sprawdzającej: Brak.

Planowany termin kontroli: 2025-08-05 - 2025-08-11

Data rozpoczęcia kontroli: 2025-08-05

Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Podmioty kontrolowane: Powiat Łowicki - NIP: 8341882519

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 im.
Władysława Stanisława Reymonta w Łowiczu

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00101377	Adaptacja pracowni dla zawodów TT, TŻiUG, TF oraz adaptacja korytarza do potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami w tym niepełnosprawnych wraz z wymianą oświetlenia poprzez wykonanie robót budowlanych w ramach realizacji projektu pn.: „Zawodowcy z Reym	Umowa nr 2/045/2025 z dnia 01.04.2025 r. z firmą (DANE ZANONIMIZOWANE)

Numery kontrolowanych WoP: FELD.08.08-IZ.00-0045/23-001-01, FELD.08.08-IZ.00-0045/23-002-01, FELD.08.08-IZ.00-0045/23-003-01, FELD.08.08-IZ.00-0045/23-004-03

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

3. IZ FEŁ2027 - Zarząd Województwa Łódzkiego

4. Ustawa KN - Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela

5. ZSP nr 3 w Łowiczu - Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 im. Władysława Stanisława Reymonta w Łowiczu

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.00-0045/23-00 z dnia 15.07.2024 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 obejmował 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 (stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

i przepisów wspólnotowych);

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).

Ad.1)

W wyniku kontroli ustalono, że realizacja projektu jest opóźniona w stosunku do pierwotnych założeń wskazanych we wniosku o dofinansowanie. Z analizy dokumentacji dotyczącej realizacji zadań wynika, że stopień ich realizacji jest na niskim poziomie tzn. większość szkoleń/kursów nie zostało rozpoczętych. Zwrócono także uwagę na uczestnictwo niewielkiej ilości osób w dotychczas rozpoczętych zajęciach w stosunku do założeń wskazanych we wniosku o dofinansowanie. W trakcie kontroli Beneficjent złożył pisemne wyjaśnienie w zakresie przyczyn opóźnień w realizacji projektu oraz o planowanych działaniach zaradczych. Dalszy stan realizacji projektu będzie monitorowany przez Wydział Realizacji i Rozliczeń Projektów IZ FEŁ2027. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono prawidłowość realizacji zadań w zakresie merytorycznym zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz co do zasady potwierdzono zgodność postępu rzeczowego wskazanego w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność. Stwierdzone błędy zostały zgłoszone przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021, w związku z czym Zespół kontrolny nie wnosi dalszych uwag w tym zakresie. Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą realizację 280 stawek jednostkowych rozliczonych we wniosku o płatność nr FELD.08.08-IZ.00-0045/23-004-03. Stwierdzono, że Beneficjent realizuje projekt zgodnie z kryteriami wyboru projektu i celem projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Zakupione do dnia kontroli współfinansowane towary, usługi/roboty budowlane zostały dostarczone/ są w trakcie wykonywania i są zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami. 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.

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 (...);
- dokumenty dotyczące wynagrodzeń personelu projektu zostały zweryfikowane przez opiekuna projektu;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające osiągnięcie rezultatów, wykonanie produktów lub zrealizowanie działań zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu rozliczanych metodami uproszczonymi oraz wydatki te są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie/umową o dofinansowanie projektu i Wytycznymi oraz innymi procedurami, do stosowania których Beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu;
- do dnia kontroli Beneficjent nie rozliczył we wnioskach o płatność środków trwałych oraz wydatków na cross-financing. Zakupione wyposażenie zostało wpisane do książki inwentarzowej;
- do dnia kontroli Beneficjent nie przedstawił do rozliczenia we wnioskach o płatność wkładu własnego;
- koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane.

Ad.3)

W ramach kontroli zweryfikowano postępowanie przeprowadzone w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp w przedmiocie „Adaptacja pracowni dla zawodów TT, TŻiUG, TF oraz adaptacja

korytarza do potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami w tym niepełnosprawnych oraz wymianą oświetlenia”. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 12.02.2025 r. pod nr 2025/BZP 00101377/01. Beneficjent jest w trakcie prowadzenia postępowania w trybie zasady konkurencyjności na usługę przeprowadzenia kursu operatora drona i kursu obsługi drona, jednakże do dnia kontroli nie zostało ono rozstrzygnięte, w związku z czym nie podlegało ono kontroli na miejscu. Zespół kontrolny nie wnosi uwag w przedmiotowym obszarze.

Ad.4)

Do dnia kontroli zrekrutowano 147 uczniów oraz 8 nauczycieli placówki. Łącznie 155 osób. W ramach próby kontrolnej zweryfikowano dokumentację: 20 uczniów oraz 8 nauczycieli ZSP nr 3 w Łowiczu spośród 155 uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie. Próba kontrolna wynosi 18,06%. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów ustalono, że w zakresie zakończonych zajęć/szkoleń liczba osób w nich uczestniczących jest zgodna z założeniami. W trakcie kontroli zwrócono uwagę na uczestnictwo niewielkiej ilości osób w dotychczas rozpoczętych zajęciach w stosunku do założeń wskazanych we wniosku o dofinansowanie. W wyniku kontroli przeprowadzonego przez Beneficjenta procesu rekrutacji ustalono, że istnieją rozbieżności w przyjętych kryteriach rekrutacji wynikających z opracowanego regulaminu rekrutacji i formularzy zgłoszeniowych w stosunku do założeń wskazanych we wniosku o dofinansowanie. Powyższe dotyczy pominięcia kryterium premiującego określonego we wniosku o dofinansowanie, a ponadto wprowadzenia dodatkowych kryteriów rekrutacji dla uczniów na kursy i staże tj. średniej z ocen oraz frekwencji na zajęciach. Uwzględniając złożone przez Beneficjenta wyjaśnienia oraz analizując przeprowadzony proces rekrutacji (nie stwierdzono, aby jakikolwiek uczeń, który złożył formularz rekrutacji nie został zakwalifikowany do projektu, nie stwierdzono list rezerwowych, Beneficjent prowadził rekrutację uzupełniającą) stwierdzono, że pomimo rozbieżności ww. dokumentach Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia przez wszystkich potencjalnych kandydatów. Nie wniesiono uwag do kwalifikowalności uczestników projektu. W trakcie kontroli nie wniesiono uwag w zakresie sposobu przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta, jednakże stwierdzono błędy o charakterze formalnym dotyczące zastosowania klauzuli RODO dla uczestnika indywidualnego niezgodnego

z obowiązującym wzorem. W tym zakresie pouczono stosownie Beneficjenta w trakcie kontroli na przyszłość i odstąpiono od formułowania dalszych zastrzeżeń w tym zakresie.

Ad.5)

Beneficjent zaangażował w ramach projektu 16 osób na podstawie przydzielenia godzin nadwymiarowych w ZSP nr 3 w Łowiczu, zgodnie z art. 35a ustawy KN. W ramach próby kontrolnej zbadano dokumentację 2 z 16 zaangażowanych do projektu osób (DANE ZANONIMIZOWANE) – próba na poziomie 12,50%. Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór personelu projektu, w tym potwierdzającą wymagane kwalifikacje. Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad.6)

Nie dotyczy.

Ad.7)

Wizytę monitoringową przeprowadzono w dniu 08.08.2025 r. w miejscu odbywania staży uczniowskich tj. w przedsiębiorstwie ZAZ „JA-TY-MY”, ul. Powstańców 1863 r. 12, 99-400 Łowicz. W trakcie wizyty monitoringowej potwierdzono obecność dwóch uczestników projektu: (DANE ZANONIMIZOWANE) oraz sprawdzono listę obecności stażystów oraz dzienniczki stażu. Na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do prawidłowości realizacji kontrolowanego wsparcia w ramach projektu.

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 załączników.

Zespół kontrolny:

.....
Marlena Nowak
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Iwona Przybysz
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Marcin Grzelczak
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)