

## Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej

### NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

#### Ustalenie nr 1

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono nieprawidłowość z tytułu rozliczenia wydatków (wynagrodzeń personelu projektu oraz wkładu własnego z tytułu udostępnienia sal lekcyjnych) w nienależnej wysokości za realizację zajęć dydaktycznych w ramach zadania 2, 3 i 4, które faktycznie nie zostały przeprowadzone. Zarzut dotyczy bezpodstawnego rozliczenia/przedstawienia do rozliczenia wynagrodzeń personelu projektu pomimo faktycznego braku przeprowadzenia zajęć z uczniami. W trakcie kontroli na podstawie weryfikowanych dzienników zajęć ustalono, że Beneficjent rozliczał zajęcia, w których nie brali udziału uczestnicy projektu, tzn. w dziennikach zajęć odnotowano brak uczniów na zajęciach. W związku z powyższym brak jest podstaw prawnych do uznania za kwalifikowalne wydatków poniesionych na wynagrodzenia nauczycieli, jak również wkładu własnego w postaci udostępnienia sal na potrzeby realizacji tych zajęć.

#### Uzasadnienie:

W ramach realizacji projektu, w **Zadaniu 2** - Dodatkowe zajęcia zawodowe, kursy i szkolenia dla uczniów, **Zadaniu 3** - Zajęcia dodatkowe z kompetencji kluczowych oraz wiedzy proekologicznej oraz **Zadaniu 4** - Wsparcie uczniów w zakresie doradztwa zawodowego i pomocy psychologiczno – pedagogicznej, Beneficjent założył realizację m.in. następujących zajęć dodatkowych:

- **Zajęcia dodatkowe przygotowujące do egzaminu zawodowego TPS Technik pojazdów samochodowych – 65 osób** w wymiarze 30h/grupę x 7 grup. **Łącznie 210 h zajęć;**
- **Matematyka – 90 osób** w wymiarze 60h/grupę x 9 grup. **Łącznie 540 h zajęć;**
- **Chemia – 25 osób** w wymiarze 30h/grupę x 3 grupy. **Łącznie 90 h zajęć;**
- **Grupowe zajęcia z doradcą zawodowym – 90 osób** w wymiarze 20h/grupę x 9 grup. **Łącznie 180 h zajęć;**
- **Indywidualne zajęcia z doradcą zawodowym – 90 osób** w wymiarze 5h/1osoba. **Łącznie 450 h zajęć;**



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



- **Indywidualne zajęcia z psychologiem dla uczniów z pomocy psychologiczno – pedagogicznej – 20 osób** w wymiarze 10h/1osoba. **Łącznie 200 h zajęć.**

**Beneficjent przedłożył dokumentację z której wynika, że:**

- Zajęcia **przygotowujące do egzaminu zawodowego TPS Technik pojazdów samochodowych** odbywały się w 4 grupach w terminie od 11/01/2025 r. do 29/09/2025 r. Prowadzącymi byli: (DANE ZANONIMIZOWANE) oraz (DANE ZANONIMIZOWANE). Analiza przedstawionych przez Beneficjenta dzienników lekcyjnych wykazała, że zajęcia w 2 grupach odbyły się pomimo braku obecności uczniów. **Łączny wymiar niezrealizowanych godzin - 12.**

Przedmiotowe zdarzenia miały miejsce w następującym okresie czasu:

- Grupa 3 – 22/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 3 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 29/04/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 3 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 30/05/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 3 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 2/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 3 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Zajęcia z **matematyki** odbywały się w 6 grupach w terminie od 7/12/2024 r. do 8/12/2025 r. Prowadzącym była (DANE ZANONIMIZOWANE). Analiza przedstawionych przez Beneficjenta dzienników lekcyjnych wykazała, że zajęcia w 4 grupach odbyły się pomimo braku obecności uczniów. **Łączny wymiar niezrealizowanych godzin - 31.**

Przedmiotowe zdarzenia miały miejsce w następującym okresie czasu:

- Grupa 1 – 12/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 17/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



- Grupa 2 – 3/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 3 – 10/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 3 – 21/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 3 – 24/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 3 – 4/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 10/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 16/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 8/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 3/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 14/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 17/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 24/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 31/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 12/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytej 1 godzinie zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- 
- Zajęcia z **chemii** odbywały się w 2 grupach w terminie od 25/06/2025 r. do 12/11/2025 r. Prowadzącym była (DANE ZANONIMIZOWANE). Analiza przedstawionych przez Beneficjenta dzienników lekcyjnych wykazała, że zajęcia

w 2 grupach odbyły się pomimo braku obecności uczniów. **Łączny wymiar niezrealizowanych godzin - 8.**

Przedmiotowe zdarzenia miały miejsce w następującym okresie czasu:

- Grupa 1 – 14/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 26/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 15/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 14/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- **Grupowe zajęcia z doradcą zawodowym** odbywały się w 5 grupach w terminie od 28/04/2025 r. do 8/12/2025 r. Prowadzone były przez (DANE ZANONIMIZOWANE) oraz (DANE ZANONIMIZOWANE). Analiza przedstawionych przez Beneficjenta dzienników lekcyjnych wykazała, że zajęcia w 4 grupie odbyły się pomimo braku obecności uczniów. **Łączny wymiar niezrealizowanych godzin - 24**

Przedmiotowe zdarzenie miało miejsce w następującym okresie czasu:

- Grupa 2 – 7/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- Grupa 2 – 14/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- Grupa 2 – 3/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- Grupa 2 – 4/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- Grupa 2 – 24/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- Grupa 3 – 12/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



- Grupa 4 – 6/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 14/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 21/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 27/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 4 – 25/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
  - Grupa 6 – 26/05/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- **Indywidualne zajęcia z doradcą zawodowym** odbywały się w 4 grupach w terminie od 10/09/2025 r. do 9/12/2025 r. Prowadzone były przez (DANE ZANONIMIZOWANE) oraz (DANE ZANONIMIZOWANE). Analiza przedstawionych przez Beneficjenta dzienników lekcyjnych wykazała, że zajęcia w 4 grupie odbyły się pomimo braku obecności uczniów. **Łączny wymiar niezrealizowanych godzin - 30**

Przedmiotowe zdarzenia miały miejsce w następującym okresie czasu:

- Grupa 1 – 29/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 10/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 9/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 14/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 16/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytej 1 godzinie zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 2 – 20/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,



- Grupa 2 – 23/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 2 – 4/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytej 1 godzinie zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 2 – 5/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 3 – 8/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 6/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytej 1 godzinie zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 16/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytej 1 godzinie zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 23/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 27/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 29/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 30/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
  - Grupa 4 – 27/11/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.
- **Indywidualne zajęcia z psychologiem dla uczniów z pomocy psychologiczno – pedagogicznej** odbywały się w 5 grupach w terminie od 10/06/2025 r. do 11/12/2025 r. Prowadzącymi były (DANE ZANONIMIZOWANE) oraz (DANE ZANONIMIZOWANE). Analiza przedstawionych przez Beneficjenta dzienników lekcyjnych wykazała, że zajęcia w 5 grupach odbyły się pomimo braku obecności uczniów. **Łączny wymiar niezrealizowanych godzin – 26.**

Przedmiotowe zdarzenia miały miejsce w następującym okresie czasu:

- Grupa 2 – 18/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,



- Grupa 2 – 16/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 3 – 16/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 3 – 23/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 3 – 6/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 3 – 13/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 4 – 17/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 4 – 1/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 4 – 8/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 4 – 30/10/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 5 – 11/06/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 6 – 10/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących,
- Grupa 6 – 30/09/2025 r. w dzienniku zajęć widnieje informacja o odbytych 2 godzinach zajęć, przy braku osób uczestniczących.

Ogólny wymiar godzin, które nie zostały zrealizowane – 131, w tym:

- **29 godzin** w zatwierdzonym Wniosku o płatność nr FELD.08.08-IZ.00-0090/23-005-03 za okres od 1/04/2025 r. do 30/06/2025 r.
- **102 godziny** w złożonych, niezatwierdzonych Wnioskach o płatność nr: FELD.08.08-IZ.00-0090/23-006-01 za okres od 1/07/2025 r. do 30/09/2025 r. oraz FELD.08.08-IZ.00-0090/23-007-01 za okres od 1/10/2025 r. do 30/11/2025 r.



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



## **Stanowisko Zespołu kontrolnego:**

W trakcie kontroli stwierdzono, że w dziennikach zajęć nauczyciele odnotowali tematy zajęć, jednak żaden uczestnik projektu nie był na nich obecny. Należy podkreślić, że wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe realizowane przez nauczycieli przysługuje tylko za przydzielone i **faktycznie zrealizowane** zajęcia.

Zgodnie z treścią art. 35a. ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela:

1. Nauczycielom wymienionym w art. 1 ust. 1, którzy w ramach programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej **prowadzą zajęcia bezpośrednio z uczniami lub wychowankami albo na ich rzecz, za każdą godzinę prowadzenia tych zajęć przysługuje wynagrodzenie w wysokości ustalonej w sposób określony w art. 35 ust. 3-3c.**

Biorąc pod uwagę literalne zapisy ww. ustawy wynagrodzenie przysługuje wyłącznie za każdą godzinę zajęć przeprowadzonych w sposób bezpośredni z uczniami. W tym przypadku wynagrodzenie nie przysługuje za „gotowość”, „przygotowanie”, ani „oczekiwanie na ucznia”. W związku z powyższym wynagrodzenia nauczycieli za godziny zajęć nie przeprowadzonych bezpośrednio z uczniami uznaje się za wydatki niekwalifikowalne.

Ponadto Zespół kontrolny uznaje za niekwalifikowalne wydatki w zakresie wkładu własnego niepieniężnego rozliczonego/przedstawionego do rozliczenia we wnioskach o płatność, w związku z udostępnieniem sal lekcyjnych na potrzeby ww. zajęć niezrealizowanych. Wkład własny rzeczowy za godziny niezrealizowane zostaje uznany za wydatek faktycznie niewniesiony.

**W związku z powyższym Beneficjent naruszył następujące zapisy:**

1. Art. 35 a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela, zgodnie z którymi: „Nauczycielom wymienionym w art. 1 ust. 1, którzy w ramach programów finansowanych ze środków publicznych z budżetu Unii Europejskiej prowadzą zajęcia bezpośrednio z uczniami lub wychowankami albo na ich rzecz, za każdą godzinę prowadzenia tych zajęć przysługuje wynagrodzenie w wysokości ustalonej w sposób określony w art. 35 ust. 3-3c”.

2. Rozdziału 2, podrozdział 2.2 pkt. 1 a, b i c Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w projektach unijnych 2021-2027, zgodnie z którym:  
Wydatek jest kwalifikowalny, jeżeli:
  - a) jest zgodny z przepisami prawa,
  - b) jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i Wytycznymi oraz innymi procedurami, do stosowania których beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu,
  - c) został faktycznie poniesiony zgodnie z zasadą określoną w podrozdziale 3.1, w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu (...).
3. Rozdziału 3, podrozdział 3.1., pkt 3, Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w projektach unijnych 2021-2027, zgodnie z którym:  
„Wydatek kwalifikowalny polegający na wniesieniu wkładu niepieniężnego uważa się za poniesiony, jeżeli wkład własny został faktycznie wniesiony, tzn. istnieje udokumentowane potwierdzenie jego wykorzystania w ramach projektu (np. z dziennika budowy wynika, iż danego dnia rozpoczęto prace budowlane na gruncie wniesionym do projektu jako wkład niepieniężny)”.
4. § 5 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu FELD.08.08-IZ.00-0090/23-00 z dnia 27.08.2024 r., zgodnie z którym: „Beneficjent zobowiązany jest do realizacji projektu zgodnie z postanowieniami niniejszej umowy oraz zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (...);”
5. § 5 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu FELD.08.08-IZ.00-0090/23-00 z dnia 27.08.2024 r., zgodnie z którym „Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z obowiązującymi zasadami realizacji i postanowieniami wynikającymi z FEŁ2027, SZOP, właściwych przepisów prawa krajowego oraz prawa unijnego”.
6. § 5 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu FELD.08.08-IZ.00-0090/23-00 z dnia 27.08.2024 r., zgodnie z którym: „Beneficjent zobowiązuje się do stosowania zapisów programu regionalnego Fundusze Europejskie dla

Łódzkiego 2021-2027 oraz wytycznych, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 40 podczas realizacji projektu, z uwzględnieniem ust. 11”.

7. § 5 ust. 11 umowy o dofinansowanie projektu FELD.08.08-IZ.00-0090/23-00 z dnia 27.08.2024 r., zgodnie z którym „Beneficjent zawierając umowę zobowiązuje się do stosowania aktualnych wytycznych wydanych przez Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na podstawie delegacji zawartej w art. 5 ustawy wdrożeniowej. Beneficjent akceptuje fakt, iż wszystkie jego czynności podjęte w związku z realizacją projektu oraz w okresie jego trwałości będą oceniane przez Instytucję Zarządzającą w zgodzie z ww. wytycznymi, które to Instytucja Zarządzająca zobowiązana jest stosować”.

**Stwierdzona nieprawidłowość dotyczy wydatków wykazanych w zatwierdzonym wniosku o płatność, złożonych niezatwierdzonych wnioskach o płatność oraz niezłożonym wniosku o płatność (szkoda potencjalna).**

**Poniżej kalkulacja w odniesieniu do poszczególnych wniosków o płatność.**

**I) NIEPRAWIDŁOWOŚĆ W ZATWIERDZONYM WNIOSKU O PŁATNOŚĆ:**

**Wniosek o płatność nr FELD.08.08.IZ.00-0090/23-005-03 za okres 01.04.2025 – 30.06.2025**

poz.	Numer i data wystawienia dokumentu	Data poniesienia wydatku z konta projektu	Kwota rozliczona we wniosku w ramach dokumentu	Kwota niekwalifikowalna wynagrodzenia personelu projektu w ramach kosztów bezpośrednich (liczba godzin x stawka brutto za godzinę)	Kwota niekwalifikowalna wkładu własnego w ramach kosztów bezpośrednich (liczba godzin x stawka za godzinę udostępnienia sali)	Dofinansowanie	Wkład własny
2.1	Lista płac nr 7/04/25N z dnia 29.04.2025	30.04.2025	2 978,54 zł	268,59 zł	x	268,59 zł	0,00 zł
2.4	Lista płac nr 4/05/25N z dnia 30.05.2025	30.05.2025	6 081,69 zł	268,59 zł	x	268,59 zł	0,00 zł
4.4	Lista płac nr 4/05/25N z dnia 30.05.2025	30.05.2025	6 081,69 zł	164,42 zł	x	164,42 zł	0,00 zł

2.5	Lista płac nr 4/06/25N z dnia 26.06.2025	30.06.2025	10 216,75 zł	268,59 zł	x	268,59 zł	0,00 zł
2.5 3.5	Lista płac nr 4/06/25N z dnia 26.06.2025	30.06.2025	10 216,75 zł	194,10 zł	x	194,10 zł	0,00 zł
2.5 3.5	Lista płac nr 4/06/25N z dnia 26.06.2025	30.06.2025	10 216,75 zł	508,20 zł	x	508,20 zł	0,00 zł
4.5	Lista płac nr 4/06/25N z dnia 26.06.2025	30.06.2025	10 216,75 zł	268,05 zł	x	268,05 zł	0,00 zł
4.5	Lista płac nr 4/06/25N z dnia 26.06.2025	30.06.2025	10 216,75 zł	425,16 zł	x	425,16 zł	0,00 zł
2.2	Nota księgowa nr 4/4/2025 z dnia 30.04.2025	30.04.2025	1 826,55 zł	x	202,95 zł	0,00 zł	202,95 zł
2.3	Nota księgowa nr 1/5/2025 z dnia 30.05.2025	30.05.2025	3 044,25 zł	x	202,95 zł	0,00 zł	202,95 zł
4.3	Nota księgowa nr 3/5/2025 z dnia 30.05.2025	30.05.2025	135,30 zł	x	135,30 zł	0,00 zł	135,30 zł
2.6	Nota księgowa nr 4/6/2025 z dnia 30.06.2025	30.06.2025	3 653,10 zł	x	202,95 zł	0,00 zł	202,95 zł
3.6	Nota księgowa nr 5/6/2025 z dnia 30.06.2025	30.06.2025	3 247,20 zł	x	541,20 zł	0,00 zł	541,20 zł
4.6	Nota księgowa nr 6/6/2025 z dnia 30.06.2025	30.06.2025	1 082,40 zł	x	676,50 zł	0,00 zł	676,50 zł
<b>RAZEM</b>			<b>x</b>	<b>2 365,70 zł</b>	<b>1 961,85 zł</b>	<b>2 365,70 zł</b>	<b>1 961,85 zł</b>

Kwota wydatków niekwalifikowalnych w ramach kosztów bezpośrednich wynosi 4 327,55 zł, w tym w ramach dofinansowania: 2 365,70 zł, w ramach wkładu własnego: 1 961,85 zł.

Zgodnie z § 15 pkt 4 umowy o dofinansowanie projektu w przypadku pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność o kwotę wydatków nieprawidłowych koszty pośrednie rozliczane zgodnie ze stawką ryczałtową ulegają proporcjonalnemu obniżeniu. W kontrolowanym projekcie stawka ryczałtowa dla



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



kosztów pośrednich wynosi 15%, w związku z czym wartość wydatków niekwalifikowalnych w zakresie kosztów pośrednich wynosi:

4 327,55 zł x 15% = 649,13 zł (kwota w całości pochodzi z dofinansowania).

**Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych z tytułu nieprawidłowości w złożonym, zatwierdzonym wniosku o płatność nr: FELD.08.08.IZ.00-0090/23-005-03 wynosi 4 976,68 zł, w tym w ramach kosztów bezpośrednich: 4 327,55 zł, w ramach kosztów pośrednich: 649,13 zł, z czego wkład własny wynosi: 1 961,85 zł.**

Kwota 3 014,83 zł jako pochodząca z dofinansowania podlega zwrotowi na zasadach określonych w §14 Umowy o dofinansowanie projektu nr FELD.08.08-IZ.00-0090/23-00 z dnia 27.08.2024 r.

**II) NIEPRAWIDŁOWOŚĆ W ZŁOŻONYCH, NIEZATWIERDZONYCH  
WNISKACH O PŁATNOŚĆ:**

**Wniosek o płatność nr FELD.08.08.IZ.00-0090/23-006-01 za okres 01.07.2025 – 30.09.2025**

Nieprawidłowość dotyczy następujących wydatków:

poz.	Numer i data wystawienia dokumentu	Data poniesienia wydatku z konta projektu	Kwota rozliczona we wniosku w ramach dokumentu	Kwota niekwalifikowalna <u>wkładu własnego</u> w ramach kosztów bezpośrednich (liczba godzin x stawka za godzinę udostępnienia sali )
2.1	Nota księgowa nr 4/9/2025 z dnia 30.09.2025	30.09.2025	2 570,70 zł	202,95 zł
3.1	Nota księgowa nr 5/9/2025 z dnia 30.09.2025	30.09.2025	3 111,90 zł	405,90 zł
4.1	Nota księgowa nr 6/9/2025 z dnia 30.09.2025	30.09.2025	2 570,70 zł	541,20 zł
<b>RAZEM</b>			<b>X</b>	<b>1 150,05 zł</b>





					udostępnienia sali )		
2.2 3.3 4.3	Lista płac nr 3/10/25N z dnia 3.10.2025	2.10.2025, 31.10.2025	8 563,55 zł	1 337,61 zł	x	1 337,61 zł	0,00 zł
4.4	Lista płac nr 1/10/25 PO z dnia 27.10.2025	28.10.2025 , 31.10.2025	2 398,23 zł	2 252,77 zł	x	2 252,77 zł	0,00 zł
3.4 4.6	Lista płac nr 4/11/25N z dnia 4.11.2025	6.11.2025, 28.11.2025	4 923,81 zł	2 757,86 zł	x	2 757,86 zł	0,00 zł
4.5	Lista płac nr 1/11/25 PO z dnia 24.11.2025	28.11.2025	2 330,46 zł	949,41 zł	x	949,41 zł	0,00 zł
3.1	Nota księgowa nr 4/10/2025 z dnia 31.10.2025	31.10.2025	2 164,80 zł	x	1 353,00 zł	x	1 353,00 zł
4.1	Nota księgowa nr 5/10/2025 z dnia 31.10.2025	31.10.2025	4 126,65 zł	x	3 044,25 zł	x	3 044,25 zł
3.2	Nota księgowa nr 4/11/2025 z dnia 30.11.2025	30.11.2025	3 247,20 zł	x	338,25 zł	x	338,25 zł
4.2	Nota księgowa nr 5/11/2025 z dnia 30.11.2025	30.11.2025	2 097,15 zł	x	1 014,75 zł	x	1 014,75 zł
<b>RAZEM</b>			<b>X</b>	<b>7 297,65 zł</b>	<b>5 750,25 zł</b>	<b>7 297,65 zł</b>	<b>5 750,25 zł</b>

Kwota wydatków niekwalifikowalnych w ramach kosztów bezpośrednich wynosi 13 047,90 zł, w tym w ramach dofinansowania: 7 297,65 zł, w ramach wkładu własnego: 5 750,25 zł.

Zgodnie z § 15 pkt 4 umowy o dofinansowanie projektu w przypadku pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność o kwotę wydatków



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



nieprawidłowych koszty pośrednie rozliczane zgodnie ze stawką ryczałtową ulegają proporcjonalnemu obniżeniu. W kontrolowanym projekcie stawka ryczałtowa dla kosztów pośrednich wynosi 15%, w związku z czym wartość wydatków niekwalifikowalnych w zakresie kosztów pośrednich wynosi:

13 047,90 zł x 15% = 1 957,19 zł (kwota w całości pochodzi z dofinansowania).

**Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych z tytułu nieprawidłowości w złożonym, niezatwierdzonym wniosku o płatność nr: FELD.08.08.IZ.00-0090/23-007-01 wynosi 15 005,09 zł, w tym w ramach kosztów bezpośrednich: 13 047,90 zł, w ramach kosztów pośrednich: 1 957,19 zł, z czego wkład własny wynosi: 5 750,25 zł.**

W związku z powyższym zgodnie z § 15 ust.3 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu nr FELD.08.08-IZ.00-0090/23-00 z dnia 27.08.2024 r. Instytucja Zarządzająca zatwierdzając wniosek dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr FELD.08.08.IZ.00-0090/23-007-01 o kwotę nieprawidłowości w wysokości **15 005,09 zł**.

### **III) NIEPRAWIDŁOWOŚĆ W NIEZATWIERDZONYCH NIEZŁOŻONYCH WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ (szkoda potencjalna):**

Nieprawidłowość dotyczy następujących wydatków:

Numer i data wystawienia dokumentu	Data poniesienia wydatku z konta projektu	Kwota niekwalifikowalna wynagrodzenia personelu projektu w ramach kosztów bezpośrednich (liczba godzin x stawka brutto za godzinę)	Dofinansowanie	Wkład własny
Lista płac nr 3/12/25N z dnia 02.12.2025	4.12.2025	752,39 zł	752,39 zł	0,00 zł

**Potencjalna nieprawidłowość w ramach kosztów bezpośrednich wynosi: 752,39 zł.**



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



**Potencjalna nieprawidłowość w ramach kosztów pośrednich stanowi: 752,39 zł  
x 15% = 112,86 zł.**

**Całkowita wartość nieprawidłowości stanowiących szkodę potencjalną wynosi:  
752,39 zł + 112,86 zł = 865,25 zł.**

## **UCHYBIENIA**

### **Ustalenie nr 1.**

W trakcie kontroli stwierdzono uchybienie polegające na wskazaniu przez Beneficjenta w postępie rzeczowym wykazanym we wnioskach o płatność informacji niezgodnych z danymi wynikającymi z dzienników zajęć. Powyższe rozbieżności dotyczą:

#### **Wniosku o płatność nr: FELD.08.08-IZ.00-0090/23-003-03:**

**1. *Wskazano błędne dane (lub ich brak) dotyczące liczby uczniów biorących udział w zajęciach:***

- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa III, Grudzień 2024 (7/12);
- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa V, Grudzień 2024 (7/12);
- Proekologicznych (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa IV, Grudzień 2024 (14/12);
  - Grupa V, Grudzień 2024 (7/12).

#### **Wniosku o płatność nr: FELD.08.08-IZ.00-0090/23-004-03:**

**1. Wskazano błędne dane (lub ich brak) dotyczące liczby uczniów biorących udział w zajęciach:**

- Przygotowujących do egzaminu zawodowego TECHNIK POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa III, Marzec (22/03);
  - Grupa V, Marzec (22/03);
- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Luty (1/02, 8/02);
  - Grupa III, Luty (8/02);

- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE))
    - Grupa III, Luty (8/02);
  - Proekologicznych (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
    - Grupa II, Luty (1/02);
    - Grupa IV, Luty (1/02, 8/02).
- 2. Stwierdzono błędny zapis (lub jego brak) dotyczący konkretnych terminów/godzin/numerów grup na przeprowadzonych zajęciach w poszczególnych grupach:**
- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
    - Grupa I, Luty (1/02, 8/02);
    - Grupa II, Luty (1/02);
    - Grupa II, Marzec (15/03)
    - Grupa III, Luty (1/02, 8/02);
    - Grupa IV, Marzec (15/03);
    - Grupa V, Marzec (15/03);
  - Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE))
    - Grupa II, Styczeń (18/01)
    - Grupa III, Styczeń (18/01)
    - Grupa IV, Styczeń (18/01)
    - Grupa I, Luty (8/02);
    - Grupa I, Marzec (15/03)
    - Grupa II, Marzec (15/03);
    - Grupa III, Luty (8/02);
    - Grupa IV, Marzec (15/03);
    - Grupa V, Luty (8/02);
  - Proekologicznych (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
    - Grupa I, Styczeń (18/01);
    - Grupa III, Styczeń (18/01);
    - Grupa V, Styczeń (18/01);
    - Grupa II, Luty (1/02, 8/02);
    - Grupa III, Luty (8/02);
    - Grupa IV, Luty (1/02, 8/02);

- Grupa V, Luty (1/02);
- Grupa I, Marzec (15/03);
- Grupa II, Marzec (15/03);
- Grupa III, Marzec (15/03).

**Wniosku o płatność nr: FELD.08.08-IZ.00-0090/23-005-03:**

**1. Wskazano błędne dane (lub ich brak) dotyczące liczby uczniów biorących udział w zajęciach:**

- Przygotowujących do egzaminu zawodowego TECHNIK ANALITYK (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Maj (26/05, 14/05, 23/05, 30/05);
  - Grupa I, Czerwiec (5/06, 16/06, 4/06,);
  - Grupa II, Maj (21/05, 28/05);
  - Grupa II, Czerwiec 4/06, 09/06, 11/06, 5/06);
- Przygotowujących do egzaminu zawodowego TECHNIK POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa III, Czerwiec (16/06, 23/06);
  - Grupa IV, Kwiecień (29/04);
  - Grupa IV, Maj (19/05, 30/05);
  - Grupa IV, Czerwiec (2/06, 5/06);
  - Grupa V, Kwiecień (28/04, 29/04);
  - Grupa V, Maj (29/05);
  - Grupa VI, Czerwiec (09/06, 23/06, 5/06, 11/06, 16/06);
- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Kwiecień (28/04);
  - Grupa I, Czerwiec (11/06);
  - Grupa II, Maj (20/05, 30/05);
  - Grupa II, Czerwiec (11/06, 25/06);
  - Grupa III, Maj (28/05);
  - Grupa III, Czerwiec (18/06, 4/06);
  - Grupa IV, Kwiecień (28/04);

- Grupa IV, Maj (27/05);
- Grupa IV, Czerwiec (3/06, 13/06);
- Grupa V, Kwiecień (29/04);
- Grupa V, Maj (23/05, 28/05);
- Grupa V, Czerwiec (4/06);
- Grupa VI, Czerwiec (17/06);
- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Czerwiec (13/06, 18/06);
  - Grupa II, Czerwiec (2/06, 17/06);
  - Grupa IV, Czerwiec (10/06, 16/06);
  - Grupa V, Czerwiec (13/06, 23/06);
- Proekologicznych (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Maj (22/05);
  - Grupa I, Czerwiec (12/06, 26/06);
  - Grupa II, Luty (1/02, 8/02);
  - Grupa II, Maj (26/05);
  - Grupa III, Czerwiec (3/06);
  - Grupa IV, Maj (29/05);
  - Grupa V, Maj (29/05);
  - Grupa VI, Czerwiec (2/06, 16/06);
- Chemii (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Czerwiec (25/06);
  - Grupa II, Czerwiec (26/06);
- Grupowego doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa VI, Maj (26/05);
- Indywidualnych zajęć z psychologiem (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Czerwiec (18/06);
  - Grupa IV, Czerwiec (17/06);
  - Grupa V, Czerwiec (11/06);

**2. Stwierdzono błędny zapis (lub jego brak) dotyczący terminów/godzin/numerów grup na przeprowadzonych zajęciach w poszczególnych grupach:**

- Przygotowujących do egzaminu zawodowego TECHNIK ANALITYK (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Maj (26/05, 14/05, 23/05, 30/05);
  - Grupa I, Czerwiec (5/06, 16/06, 4/06,);
  - Grupa II, Maj (21/05, 28/05);
  - Grupa II, Czerwiec 4/06, 09/06, 11/06, 5/06);
- Przygotowujących do egzaminu zawodowego TECHNIK POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa III, Kwiecień (28/04, 29/04);
  - Grupa III, Czerwiec (11/06, 16/06, 23/06);
  - Grupa IV, Kwiecień (28/04, 29/04, 29/04);
  - Grupa IV, Maj (22/05, 19/05, 30/05);
  - Grupa IV, Czerwiec (2/06, 5/06);
  - Grupa V, Kwiecień (28/04, 29/04, 28/04);
  - Grupa V, Maj (22/05, 21/05, 29/05);
  - Grupa VI, Maj (28/05);
  - Grupa VI, Czerwiec (09/06, 23/06, 5/06, 11/06, 16/06, 26/06);
- Indywidualnych zajęć z psychologiem (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa III, Czerwiec (18/06, 18/06, 18/06);

**Wniosku o płatność nr: FELD.08.08-IZ.00-0090/23-006-01:**

**1. Wskazano błędne dane (lub ich brak) dotyczące liczby uczniów biorących udział w zajęciach:**

- Przygotowujących do egzaminu zawodowego TECHNIK POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa III, Wrzesień (15/09, 22/09, 29/09);
  - Grupa VI, Wrzesień (9/09, 16/09, 23/09);
- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):

- Grupa I, Wrzesień (4/09, 10/09);
- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Wrzesień (4/09, 8/09, 10/09, 24/09);
- Proekologicznych (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Wrzesień (08/09, 15/09, 22/09);
- Chemii (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Wrzesień (25/06);
  - Grupa II, Wrzesień (8/09, 15/09, 30/09);
- Grupowego doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Wrzesień (18/09);
  - Grupa III, Wrzesień (24/09, 30/09);
- Indywidualnych zajęcia z doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa II, Wrzesień (10/09);

**2. Stwierdzono błędny zapis (lub jego brak) dotyczący terminów/godzin/numerów grup na przeprowadzonych zajęciach w poszczególnych grupach:**

- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Wrzesień (4/09, 8/09, 10/09, 24/09);
- Proekologicznych (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Wrzesień (08/09, 15/09, 22/09);
- Grupowego doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa III, Wrzesień (24/09, 30/09);
- Indywidualnych zajęć z psychologiem (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa II, Wrzesień (16/09, 18/09);

**Wniosku o płatność nr: FELD.08.08-IZ.00-0090/23-007-01:**

- 1. Wskazano błędne dane (lub ich brak) dotyczące liczby uczniów biorących udział w zajęciach:**

- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa V, Październik (22/10, 28/10);
  - Grupa V, Listopad (5/11, 12/11, 19/11, 26);
- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Listopad (12/11, 18/11, 21/11);
  - Grupa II, Październik (3/10);
  - Grupa II, Listopad (14/11);
  - Grupa III, Październik (21/10, 24/10);
  - Grupa III, Listopad (4/11, 7/11, 14/11, 17/11, 21/11, 25/11, 28/11);
  - Grupa IV, Październik (3/10, 14/10, 17/10, 24/10, 31/10);
  - Grupa IV, Listopad (7/11, 12/11);
  - Grupa V, Listopad (17/11);
  - Grupa VI, Październik (7/10, 17/10, 21/10);
  - Grupa VI, Listopad (12/11);
- Chemii (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Październik (14/10, 22/10);
  - Grupa II, Październik (14/10);
  - Grupa II, Listopad (3/11, 12/11);
- Grupowego doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Październik (7/10);
  - Grupa II, Październik (7/10, 14/10);
  - Grupa II, Listopad (3/11, 4/11, 13/11, 24/11);
  - Grupa III, Październik (8/10);
  - Grupa III, Listopad (12/11);
  - Grupa IV, Październik (6/10, 14/10, 21/10, 27/10);
  - Grupa IV, Listopad (3/11, 25/11);
  - Grupa VI, Październik (29/10);
- Indywidualnych zajęcia z doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa I, Październik (7/10, 29/10);

- Grupa II, Październik (2/10, 9/10, 14/10, 16/10, 20/10, 23/10);
- Grupa II, Listopad (4/11, 5/11, 13/11);
- Grupa III, Październik (8/10);
- Grupa IV, Październik (6/10, 16/10, 23/10, 27/10, 29/10, 23/10);
- Grupa IV, Listopad (27/11);
- Indywidualnych zajęć z psychologiem (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa II, Październik (2/10);
  - Grupa II, Listopad (6/11);
  - Grupa III, Październik (6/10, 13/10, 20/10);
  - Grupa III, Listopad (5/11, 18/11, 19/11);
  - Grupa IV, Październik (1/10, 8/10, 30/10);
  - Grupa VI, Październik (16/10);
  - Grupa VI, Listopad (25/11).

**2. Stwierdzono błędny zapis (lub jego brak) dotyczący terminów/godzin/numerów grup na przeprowadzonych zajęciach w poszczególnych grupach:**

- Języka angielskiego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa V, Październik (22/10, 28/10);
  - Grupa V, Listopad (5/11, 12/11, 19/11, 26);
- Matematyki (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Listopad (12/11, 18/11, 21/11);
  - Grupa II, Październik (3/10);
  - Grupa II, Listopad (14/11);
  - Grupa III, Październik (21/10, 24/10);
  - Grupa III, Listopad (4/11, 7/11, 14/11, 17/11, 21/11, 25/11, 28/11);
  - Grupa IV, Październik (3/10, 14/10, 17/10, 24/10, 31/10);
  - Grupa IV, Listopad (7/11, 12/11);
  - Grupa V, Listopad (17/11);
  - Grupa VI, Październik (7/10, 17/10, 21/10);
  - Grupa VI, Listopad (12/11);

- Chemii (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Październik (14/10, 22/10);
  - Grupa II, Październik (14/10);
  - Grupa II, Listopad (3/11, 12/11);
- Grupowego doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE)):
  - Grupa I, Październik (7/10);
  - Grupa II, Październik (7/10, 14/10);
  - Grupa II, Listopad (3/11, 4/11, 13/11, 24/11);
  - Grupa III, Październik (8/10);
  - Grupa III, Listopad (12/11);
  - Grupa IV, Październik (6/10, 14/10, 21/10, 27/10);
  - Grupa IV, Listopad (3/11, 25/11);
  - Grupa VI, Październik (29/10);
- Indywidualnych zajęcia z doradztwa zawodowego (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa I, Październik (7/10, 29/10);
  - Grupa II, Październik (2/10, 9/10, 14/10, 16/10, 20/10, 23/10);
  - Grupa II, Listopad (4/11, 5/11, 13/11);
  - Grupa III, Październik (8/10);
  - Grupa IV, Październik (6/10, 16/10, 23/10, 27/10, 29/10, 23/10);
  - Grupa IV, Listopad (27/11);
- Indywidualnych zajęć z psychologiem (prowadzący – (DANE ZANONIMIZOWANE), (DANE ZANONIMIZOWANE))
  - Grupa II, Październik (2/10);
  - Grupa II, Listopad (6/11);
  - Grupa III, Październik (6/10, 13/10, 20/10);
  - Grupa III, Listopad (5/11, 18/11, 19/11);
  - Grupa IV, Październik (1/10, 8/10, 30/10);
  - Grupa VI, Październik (16/10);
  - Grupa VI, Listopad (25/11).



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



## Ustalenie nr 2

Zamawiający uchybił terminowi opublikowania planów postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 23 ust. 1 ustawy Pzp plan postępowań o udzielenie zamówień, jakie zamawiający przewidują przeprowadzić w danym roku finansowym, sporządza się nie później niż w terminie 30 dni od dnia przyjęcia budżetu lub planu finansowego.

## Ustalenie nr 3

Stwierdzono uchybienia formalne w związku z kontrolą postępowania przeprowadzonego w trybie zasady konkurencyjności na wyposażenie pracowni kształcenia zawodowego w zawodzie Technik pojazdów samochodowych w ramach realizacji projektu pn.: „Droga do sukcesu” – zakup samochodu osobowego, ogłoszenie nr 2025-84390-228543 z dnia 14.05.2025 r.

1) na podstawie zapisów zaproszenia do złożenia ofert z dnia 14.05.2025 r. stwierdzono, że zawiera wszystkie wymagane elementy zgodnie z zapisami Sekcji 3.2.3 pkt. 6 g) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021–2027, jednakże w niepełnym zakresie dotyczącym zakazu konfliktu interesów. Beneficjent zawarł w zapytaniu sformułowanie ograniczające w zakresie wykluczenia z postępowania wyłącznie osób, które powiązane są z Zamawiającym osobowo lub kapitałowo zamiast informację o zakazie udziału podmiotów, a więc nie tylko i wyłącznie osób, ale podmiotów posiadających osobowość prawną, podmiotów nieposiadających osobowości prawnej. W dalszej części zaproszenie do złożenia informacji zapis o konflikcie interesów jest prawidłowy. W związku z powyższym, stwierdzono uchybienie formalne w zakresie braku pełnej informacji w przedmiocie informacji o zapobieganiu konfliktowi interesów.

2) Protokół z dnia 12.06.2025 r. nie zawiera wymaganych elementów zgodnie z zapisami Sekcji 3.2.2 pkt. 22 b,d,e Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021–2027:

1. informacji o wykrytych przypadkach konfliktu interesów i podjętych w związku z tym środków albo informacji o braku występowania konfliktu interesów;
2. informacji o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny;



Fundusze Europejskie  
dla Łódzkiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



3. uzasadnienia rezygnacji z dopuszczenia możliwości składania ofert częściowych.
4. ponadto w pkt. 24 protokół zawiera błędnie podaną datę zatwierdzenia prac osób wykonujących czynności w postępowaniu tj. 13.02.2025 r.

### Zespół kontrolny:

.....

**Łukasz Nozdryn-Płotnicki**

(data, podpis członków Zespołu kontrolnego)

.....

**Marlena Nowak**

(data, podpis członków Zespołu kontrolnego)

.....

**Iwona Przybysz**

(data, podpis członków Zespołu kontrolnego)