

EFS-V.432.23.2025

INFORMACJA POKONTROLNA

FESW.09.04-IZ.00-0001/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FESW.09.04-IZ.00-0001/23-001
Numer projektu: FESW.09.04-IZ.00-0001/23
Tytuł projektu: CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 6572524434
Nazwa beneficjenta: Gmina Łagów
Adres beneficjenta: Łagów 26-025, Rynek 62

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu, Zamówień publicznych
Zespół kontrolujący: Rafał Halczak, Justyna Łoboda, Anna Juszczyk
Zastosowana lista sprawdzająca: Załącznik EFS-V.7 - Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu, EFS-V.8 - Lista sprawdzająca - zamówienia publiczne, Załącznik EFS-V.9 -Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej, EFS-V.10 - Lista sprawdzająca do kontroli trwałości, EFS-V.12-Lista sprawdzająca do kontroli wykorzystywania środków w ramach PT (IW wer. 13 obowiązująca od 27.11.2024 r.)

Wersja listy sprawdzającej:**Planowany termin kontroli:** 2025-03-12 - 2025-03-14**Data rozpoczęcia kontroli:** 2025-03-12**Podmiot kontrolujący:** Instytucja Zarządzająca w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027**Podmioty kontrolowane:** Gmina Łagów - NIP: 6572524434**Miejsca przeprowadzenia kontroli:** Łagów ul. Rynek 62, 26-025 Łagów**Kontrolowane zamówienia:**

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00070958	DOSTAWA SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA W PROJEKCIE PN.: „CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE”.	Umowa nr CUS/8/2025 z dnia 07.03.2025 r. r.

Numery kontrolowanych WoP: FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024r. do 31.10.2024 r.**1. Wykaz skrótów**

Brak

2. Podstawa prawna

- Kontrakt Programowy dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2021-2027.
- Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
- art. 25 ust. 1 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).
- § 31 umowy nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23 o dofinansowanie projektu pn. „CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE” w ramach programu regionalnego Fundusze

Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 14.03.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Gminą Łagów.

– Upoważnienie nr 25/2025 do przeprowadzenia kontroli z dnia 25.02.2025 r.

3. Cel kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23 o dofinansowanie projektu pn. „CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE”.

4. Przedmiot kontroli

1. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
2. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
3. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.
4. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.
5. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników/podmiotów projektu.
6. Prawidłowości rozliczeń finansowych.
7. Prawidłowości realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
8. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
9. Ochrony danych osobowych.
10. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
11. Prawidłowości realizacji projektów partnerskich.
12. Poprawności udzielania zamówień publicznych.
13. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.
14. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.
15. Utrzymania trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).

W trakcie kontroli sprawdzono:

- 4,57 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 10 osób z 219,
- 60,00 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 3 osoby z 5, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego
- 100,00 % zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Prawo Zamówień Publicznych, tj. 1 postępowanie z 1,
- 100,00 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. tj. 2 dokumenty z 2.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Archiwizacja

Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja projektu przechowywana była w Centrum Usług Społecznych w Łagowie oraz w Centrum Usług Wspólnych pod adresem ul. Rynek 2, 26-025 Łagów. Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu i jej ocenę.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 2.1 Postęp rzeczowy

Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.

Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. w zakresie postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Brak

Ustalenie nr 3.1 Polityki horyzontalne

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.

Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność. Projekt był zgodny z prawodawstwem unijnym, w tym z art. 63 ust. 6 Rozporządzenia ogólnego 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. oraz zasadą zrównoważonego rozwoju i zasadą DNSH.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak

Ustalenie nr 4.1 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent zatrudniał w ramach projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. Weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 3 osób. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że weryfikowane osoby posiadały odpowiednie kwalifikacje zawodowe na zajmowanym stanowisku pracy. Na potwierdzenie realizacji zadań w projekcie przedstawiono kontrolującym miesięczne ewidencje godzin oraz listy płac wraz z potwierdzeniem zapłaty wynagrodzenia. Wysokość wynagrodzenia nie przekraczała kwot określonych we wniosku o dofinansowanie. Wydatki poniesione na wynagrodzenia były zgodne z aktualnymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Osoby dysponujące środkami dofinansowania u Beneficjenta nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko: mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Beneficjent nie angażował do projektu osób zatrudnionych w IZ FEŚ.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1: Brak

Ustalenie nr 5.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu, Beneficjent Zarządzeniem nr 17/2024 Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Łagowie z dnia 14.10.2024 r. wprowadził *REGULAMIN REKRUTACJI I UCZESTNICTWA W PROJEKCIE „CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE” współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS+) w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027*. Procedura rekrutacji prowadzona była w sposób przejrzysty i zapewniająca równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie z kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie oraz na podstawie regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie. Z przedstawionej przez Beneficjenta na dzień kontroli listy 219 uczestników projektu do kontroli wylosowano 10 osób, co stanowiło 4,57 % ogółu. Zespół kontrolujący ustalił, iż uczestnicy projektu złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. Status uczestników był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił:

- formularze zgłoszeniowe
- karty oceny – kryteria,
- oświadczenia o: zamieszkiwaniu na terenie gminy Łagów, zamieszkiwaniu samotnie, utrudnionym dostępie do usług w obszarze zdrowia, byciu osobą starszą oraz o niekorzystaniu z tego samego typu wsparcia w okresie uczestnictwa w projekcie,
- orzeczenia o niepełnosprawności.

Beneficjent do dnia kontroli nie rozpoczął realizacji usług społecznych zaplanowanych w ramach projektu.

Dane wylosowanych uczestników zbierane w formie papierowej były prawidłowe, kompletne i gromadzone zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027*.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1: Brak

Ustalenie nr 6.1 Postęp finansowy

Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Realizując obowiązki wynikające z § 17 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, pozwalający na identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem w oparciu o stosowane zasady (politykę) rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne. Weryfikacji poddano wylosowane do kontroli dokumenty finansowe w ramach wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004-02 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r., tj.:

- Rachunek nr 1/2024/CUS z dnia 30.09.2024 r. na kwotę 18 000,00 PLN brutto,
- Lista płac nr 167 z dnia 31.10.2024 r. na kwotę 19 998,28 PLN brutto.

Weryfikacja dokumentacji finansowo-księgowej wykazała, że Beneficjent zaksięgował poniesione wydatki w paragrafach klasyfikacji budżetowej, tylko i wyłącznie środki pochodzące z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, natomiast nie zaksięgował środków z dotacji celowej pochodzącej z Budżetu Państwa tym samym nie dokonał podziału kwot na źródła finansowania wydatku. Beneficjent podczas kontroli przeksięgował poniesione wydatki zgodnie z ww. podziałem.

Na potwierdzenie korekty ewidencji wydatków poddanych kontroli z podziałem na źródła finansowania Beneficjent przedłożył:

- Rachunek nr 1/2024/CUS z dnia 30.09.2024 r.
- Polecenie księgowania nr PK/415/2024,
- Korektę opisu dokumentacji księgowej projektu z dnia 13.03.2025 r.
- Lista płac nr 167 z dnia 31.10.2024 r.
- Polecenie księgowania nr PKW/416/2024,
- Korektę opisu dokumentacji księgowej projektu z dnia 13.03.2025 r.

Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionych do projektu rachunków bankowych.

Budżet projektu nie przewiduje wydatków objętych cross-financingiem oraz na zakup środków trwałych. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Beneficjenta

podatku VAT. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej. Beneficjent rozliczał koszty bezpośrednie zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

1. Z uwagi na korektę ewidencji księgowej poniesionych wydatków wynikającą z błędnego zaksięgowania przez Beneficjenta w paragrafach klasyfikacji budżetowej tylko i wyłącznie środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz nie ujęciu w zapisach księgowych środków z dotacji celowej pochodzącej z Budżetu Państwa tym samym niedokonania podziału kwot na źródła finansowania wydatku, dane zamieszczone w poz. 1.1. i 2.1. wniosku o płatność FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. uległy zmianie czego konsekwencją jest niezgodność ze stanem faktycznym.
2. Błędne wykazanie numeru ewidencyjnego dokumentu pn. Lista płac nr 167 z dnia 31.10.2024 r. w poz. 2.1. wniosku o płatność FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. poprzez wskazanie nr PKP/167/2024 zamiast PKP/164/2024.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:

Zalecenie 6.1.1

1. Korekty wydatków wskazanych w poz. 1.1. oraz 2.1 wniosku o płatność FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. poprzez ujęcie numerów ewidencyjnych i księgowych zgodnie ze stanem faktycznym.

Zalecenie 6.1.2:

2. W przyszłej działalności jednostki zobowiązuje się Beneficjenta do wprowadzania we wnioskach o płatność poprawnych danych dotyczących numerów ewidencyjnych dokumentów finansowych zgodnie z danymi umieszczonymi na dokumentach.

Ustalenie nr 7.1 Metody uproszczone

Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Projekt podlega rozliczaniu na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1: Brak

Ustalenie nr 8.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis

Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Beneficjent nie udzielał pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1: Brak

Ustalenie nr 9.1 Ochrona danych osobowych

Ochrona danych osobowych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach FEŚ 2021-2027 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent projektu posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych w postaci Polityki Postępowania z Danymi Osobowymi. Przetwarzanie danych osobowych było zgodne z:

- umową o dofinansowanie projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23 z dnia 14.03.2024 r.,
- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o danych),
- ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.
- *Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.*

Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1: Brak

Ustalenie nr 10.1 Informacja i promocja

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z FEŚ 2021-2027 (EFS+), m.in. poprzez:

- wykonanie ulotek oraz plakatów informacyjnych, które zostały rozpowszechnione na terenie gminy Łagów,
- utworzenie strony internetowej www.cuslagow.pl, gdzie zostały umieszczone informacje o realizowanym projekcie,
- zamieszczanie na stronie <https://www.facebook.com/profile.php?id=100057340830706> mediów społecznościowych krótkiego opisu projektu,
- oznaczanie Biura Projektu,
- wykonanie tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej.

Dokumentacja, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie, *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji, Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021- 2027* oraz aktualnymi *Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027*.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1: Brak

Ustalenie nr 11.1 Projekty partnerskie

Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1: Brak

Ustalenie nr 12.1 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)

Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Do dnia kontroli Beneficjent udzielił jedno zamówienie z zastosowaniem Ustawy Prawo zamówień publicznych. Do kontroli wybrano postępowanie przeprowadzone w trybie podstawowym zgodnie z art. 275 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy, którego przedmiotem była „DOSTAWA SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA W PROJEKCIE PN.: „CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE”. Zamówienie zostało podzielone na 4 części:

- 1) Część 1: Meble i sprzęt o podobnych cechach
- 2) Część 2: Sprzęt komputerowy, elektroniczny i elektryczny
- 3) Część 3: Pakiety powitalne dla nowonarodzonych
- 4) Część 4: Niezbędnik seniora

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.01.2025 r. pod numerem 2025/BZP 00070958. Zamawiający ostatecznie wyznaczył termin składania ofert do dnia 07.02.2025 r. do godzi. 10:00.

W ramach postępowania wpłynęły 3 oferty na realizację Części 1 złożone przez:

1. Drzewiarz-Bis Spółka z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno na kwotę 13 912, 80 PLN brutto,
2. Oprema Tomasz Turek ul. Chopina 8a/7 42-480 Poręba na kwotę 28 228,50 PLN brutto,
3. LZ MEBLE BIUROWE LIS ILONA ul. Słoneczna 38, 44-230 Czerwionka Leszczyny na kwotę 23 247,04 PLN brutto,

Zamawiający w dniu 25.02.2025 r. dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty. Na realizację części 1 wyłonił Wykonawcę Drzewiarz-Bis Spółka z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie Umowy nr CUS/8/2025 z dnia 07.03.2025 r. pomiędzy Gminą Łagów ul. Rynek 62, 26-025 Łagów a Drzewiarz-Bis Spółka z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno na kwotę 13 912,80 PLN brutto (11 360,00 PLN netto).

Do ostatniego dnia kontroli, tj. 14.03.2025 r. realizacja przedmiotu zamówienia nie została zakończona. Zamawiający nie wyłonił Wykonawcy na realizację części nr 2, 3 i 4 postępowania.

Postępowanie zostało udokumentowane i przeprowadzone zgodnie z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej

konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1: Brak

Ustalenie nr 13.1 Zasada konkurencyjności – dokumentacja

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził postępowań z wykorzystaniem zasady konkurencyjności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1: Brak

Ustalenie nr 14.1 Wizyta monitoringowa

Prawidłowość realizowanych form wsparcia.

W ramach kontrolowanego projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0001/23 pn. „CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAGOWIE” Zespół kontrolujący nie miał możliwości przeprowadzenia wizyty monitoringowej. Do dnia kontroli Beneficjent nie rozpoczął realizacji usług społecznych zaplanowanych w ramach projektu. Kontrola w miejscu realizacji form wsparcia zostanie przeprowadzona w późniejszym czasie, a o jej ustaleniach Beneficjent poinformowany zostanie w odrębnej Informacji pokontrolnej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1: Brak

Ustalenie nr 15.1 Trwałość

Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie przewidziano utrzymania trwałości operacji i /lub rezultatu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1: Brak

6. Podsumowanie kontroli

Stwierdzone nieprawidłowości/błędy:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia polegające na:

Uchybienia:

1. Z uwagi na korektę ewidencji księgowej poniesionych wydatków wynikającą z błędnego zaksięgowania przez Beneficjenta w paragrafach klasyfikacji budżetowej tylko i wyłącznie środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus i nie ujęciu w zapisach księgowych środków z dotacji celowej pochodzącej z Budżetu Państwa, tym samym niedokonania podziału kwot na źródła finansowania wydatku, dane zamieszczone w poz.1.1. i 2.1. wniosku o płatność FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. uległy zmianie czego konsekwencją jest niezgodność ze stanem faktycznym.
2. Błędne wykazanie numeru ewidencyjnego dokumentu pn. Lista płac nr 167 z dnia 31.10.2024 r. w poz. 2.1. wniosku o płatność FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. poprzez wskazanie nr PKP/167/2024 zamiast PKP/164/2024

Zalecenia pokontrolne:

Z tytułu stwierdzonych uchybień opisanych w niniejszej Informacji pokontrolnej Instytucja Zarządzająca wydaje zalecenia pokontrolne w poniższym zakresie:

1. Korekta wydatków wskazanych w poz. 1.1. oraz 2.1. wniosku o płatność FESW.09.04-IZ.00-0001/23-004 za okres od 01.10.2024 r. do 31.10.2024 r. poprzez ujęcie numerów ewidencyjnych i księgowych zgodnie ze stanem faktycznym.
2. W przyszłej działalności jednostki zobowiązuje się Beneficjenta do wprowadzania we wnioskach o płatność poprawnych danych dotyczących numerów ewidencyjnych dokumentów finansowych zgodnie z danymi umieszczonymi na dokumentach.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia, prosimy pisemnie poinformować Urząd Marszałkowski Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji Pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. 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.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

9. Załączniki

Brak załączników

Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:

27.03.2025 r.

Kontrolujący:

Justyna Łoboda – Kierownik zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Anna Juszczyk – Członek zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Rafał Halczak – Członek zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Agata Wiech

Kierownik Oddziału Kontroli EFS

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/zaakceptowano elektronicznie/

Łukasz Grzesik

Zastępca Dyrektora

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/podpisano elektronicznie/

Kontrolowany/a:



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Elżbieta
Biesiada

(podpis) Data: 2025-
04-09 13:16