



Opole, 09.01.2026 r.

DWF-RK.44.56.2025

WYCIĄG Z INFORMACJI POKONTROLNEJ NR FEOP.02.01-IZ.00-00034/23-001-INF
z kontroli planowanej przeprowadzonej w związku z realizacją przez Gminę Klonowskie,
projektu pn. „Budowa pasywnego budynku oddziału przedszkolnego przy PSP Staniszcz
Wielkie – Klonowskie, nr FEOP.02.01-IZ.00-0003/23.

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FEOP.02.01-IZ.00-0003/23-001

Numer projektu: FEOP.02.01-IZ.00-0003/23

Tytuł projektu: „Budowa pasywnego budynku oddziału przedszkolnego przy PSP
Staniszcz Wielkie – Klonowskie”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 75612881013

Nazwa beneficjenta: GMINA KLONOWSKIE

Adres beneficjenta: ul. Ks. Czerwionki 39, Klonowskie 47-110

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa

Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący: Barbara Grzybek, Aleksandra Chlewicka

Zastosowana lista sprawdzająca: Lista sprawdzająca do kontroli projektu na miejscu w ramach EFRR (zakres ogólny), TOM 4, wersja 5, kwiecień 2025 r.

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 5

Planowany termin kontroli: 2025-11-12 – 2025-11-28

Data rozpoczęcia kontroli: 2025-11-12

Podmiot kontrolujący: Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027

Podmioty kontrolowane:

Gmina Klonowskie - NIP: 75612881013

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Gmina Klonowskie,

siedziba: Urząd Miasta i Gminy Klonowskie, ul. Ks. Czerwionki 39, Klonowskie 47-110

Kontrolowane zamówienia:



Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00024399/01 z dnia 10.01.2025 r.	Przebudowa i rozbudowa budynku Publicznej Szkoły Podst. Staniszcze Wielkie-Kolonowskie 3 im. Jana Pawła II oraz Budowa pasywnego budynku oddziału przedszkolnego przy PSP Staniszcze Wielkie-Kolonowskie	UMOWA NR ZP.272.1.2025 z dnia 26.02.2025 r.

Numery kontrolowanych Wniosków o płatność:

- FEOP.02.01-IZ.00-0003/23-003.

1. Wykaz skrótów

2. Podstawa prawna

Kontrola planowana została przeprowadzona na podstawie paragrafu 19 Umowy o dofinansowanie projektu nr FEOP.02.01-IZ.00-0003/23 z dnia 24.07.2024 r. pod nazwą Budowa pasywnego budynku oddziału przedszkolnego przy PSP Staniszcze Wielkie - Kolonowskie, oraz na podstawie artykułu 25 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), oraz paragrafu 8 ustęp 1 Regulaminu Kontroli stanowiącego załącznik do Uchwały nr 4467/2021 Zarządu Województwa Opolskiego z dnia 22 marca 2021 r. ze zm.

3. Cel kontroli

Kontrola projektu miała na celu ocenę zgodności realizacji projektu z Umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami prawa, w poniższych obszarach:

- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z Umową o dofinansowanie Projektu i obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności z założeniami merytorycznymi wskazanymi we wniosku o dofinansowanie projektu,
- sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,



- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane roboty budowlane/ dostawy/usługi zostały wykonane, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie zgodności wniosku o płatność nr FEOP.02.01-IZ.00-0003/23-003 za okres od 19.10.2024 r. do 30.04.2025 r. z oryginałem dokumentu potwierdzającym poniesienie wydatku oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniami o udzielenie zamówienia,
- sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta,
- sprawdzenie terminowości, to jest realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring wskaźników zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności z politykami horyzontalnymi Unii Europejskiej,
- sprawdzenie zgodności realizacji projektu z Kartą Praw Podstawowych oraz Konwencją Praw Osób Niepełnosprawnych,
- sprawdzenie prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu i zapewnienia ścieżki audytu.

4. Przedmiot kontroli

Kontrola planowa na miejscu realizacji projektu przeprowadzona została na podstawie Roczego Planu Kontroli 2025/2026. Szczegółowy zakres kontroli na miejscu projektu został przedstawiony w Liście sprawdzającej dla kontroli projektu.

Weryfikacja dokumentacji podlegającej czynnościom kontrolnym przeprowadzona została w oparciu o Program Kontroli z 06.11.2025 r.

1. Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kontroli poddano wydatek ujęty w zatwierdzonym wniosku o płatność nr FEOP.02.01-IZ.00-0003/23-003 za okres od 19.10.2024 r. do 30.04.2025 r., który do dnia wszczęcia czynności kontrolnych posiadał status „zatwierdzony”. W wniosku o płatność został wykazany do rozliczenia jeden dokument finansowy – to jest faktura VAT nr 75/01/2025 z dnia 31.01.2025 r., która podlegała weryfikacji.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono m.in., czy:

- Beneficjent posiada oryginalny dokument finansowo-księgowy wraz z dowodem zapłaty, potwierdzającym poniesienie wydatków,
- dokument jest prawidłowo opisany, m.in. czy jest wskazany ich związek z projektem oraz czy wskazano kwotę wydatków kwalifikowalnych,
- dane wykazane w kontrolowanym wniosku o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi,
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków w ramach projektu.



2. Informacja i promocja

W badanym obszarze sprawdzono między innymi, czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem Wnioskodawcy i beneficjenta oraz Rozporządzeniem w sprawie określenia działań informacyjnych .

Sprawdzono czy:

- na stronie internetowej lub na kontach/stronach mediów społecznościowych zamieszczono krótki opis projektu, jego celów i rezultatów, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej,
- w miejscu realizacji projektu została umieszczona tablica informacyjna, podkreślająca fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej,
- dokumentowano działania informacyjno-promocyjne prowadzone w ramach projektu.

3. Kwalifikowalność wydatków

W badanym obszarze sprawdzono czy kontrolowany wydatek został poniesiony zgodnie z zasadami kwalifikowalności określonymi w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności to jest, czy:

- wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności wydatków dla projektu;
- poniesiony wydatek jest niezbędny do realizacji celów projektu,
- wysokość dotychczas rozliczonych wniosków o płatność jest zgodna z umową o dofinansowanie na poziomie projektu i na poziomie wniosku o dofinansowanie,
- płatności są co do zasady dokonywane z rachunku wskazanego w umowie o dofinansowanie projektu,
- w projekcie przewidziane jest wniesienie wkładu własnego, jeśli tak to czy został on wniesiony i należycie udokumentowany,
- stwierdzono podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta projektu więcej niż jednego projektu,
- kontrolowany wydatek jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa oraz został należycie udokumentowany zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności oraz z zasadami określonymi przez Instytucję Zarządzającą / Instytucję Pośredniczącą i czy został rozliczony we wniosku o płatność,
- kontrolowany wydatek dotyczy towaru dostarczonego lub usługi wykonanej lub roboty budowlanej zrealizowanej,
- kontrolowany wydatek został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

4. Nadużycia

W badanym obszarze sprawdzono czy Beneficjent nie figuruje w bazie podmiotów zgłoszonych do organów ścigania – w ramach Lokalnego Systemu Informacyjnego FEO 2021-2027.

5. Realizacja projektu

W badanym obszarze sprawdzono, między innymi, czy:



- realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi wskazanymi we wniosku o dofinansowanie oraz terminowo, zgodnie z założeniami wskazanymi we wniosku o płatność,

- występują/występowały problemy/trudności związane z realizacją projektu.

6. Kontrole zewnętrzne

W badanym obszarze sprawdzono, czy były przeprowadzane inne (poza przedmiotową kontrolą) kontrole/audyty realizacji projektu.

7. Kwalifikowalność VAT

W badanym obszarze sprawdzono między innymi, czy:

- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny,

- Beneficjent projektu posiada dokumentację potwierdzającą jego status jako podatnika VAT? Czy posiadana dokumentacja zgodna jest ze złożonym oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności podatku VAT,

- wystąpiło podwójne finansowanie w związku z odzyskaniem przez Beneficjenta podatku VAT.

8. Polityki horyzontalne

W badanym obszarze sprawdzono między innymi, czy Beneficjent projektu realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans i przeciwdziałania dyskryminacji, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 oraz zadania z zakresu równości kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

10. Archiwizacja

W badanym obszarze sprawdzono między innymi czy Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz zapewniają dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

11. Kwestie środowiskowe

W ramach przedmiotowego obszaru sprawdzono m.in., czy dla projektu przeprowadzono procedurę Oceny Oddziaływania na Środowisko.

12. Koszty pośrednie

W badanym obszarze sprawdzono, czy w przypadku kosztów pośrednich rozliczanych za pomocą stawek ryczałtowych zastosowana została odpowiednia stawka.

13. Zamówienia publiczne – realizacja

W badanym obszarze sprawdzono m.in., czy:

- Beneficjent projektu zobowiązany był do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,

- postępowanie w sprawie zamówienia zrealizowano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności i przejrzystości.



5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Brak.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

7. Podsumowanie kontroli

Zespół kontrolujący potwierdził realizację projektu zgodnie z umową o dofinansowanie i kontrolowanymi wnioskami o płatność w zakresie kontrolowanych obszarów:

12. Zamówienia publiczne

Kontrolą zostało objęte zamówienie publiczne na realizację robót budowlanych – „Przebudowa i rozbudowa budynku Publicznej Szkoły Podst. Staniszczce Wielkie-Kolonowskie 3, im. Jana Pawła II oraz Budowa pasywnego budynku oddziału przedszkolnego przy PSP Staniszczce Wielkie-Kolonowskie”, nr postępowania ZP.271.1.2025. Zamówienie udzielane w trybie podstawowym (artykuł 275 punkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych), ogłoszenie nr 2025/BZP 00024399/01 z 10.01.2025 r.

W ramach kontrolowanego obszaru nie stwierdzono błędów/uchybień/nieprawidłowości

8. Pouczenia końcowe

- Zgodnie z zapisami artykułu 27 ustęp 2 ustawy wdrożeniowej podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji.
- W przedmiotowym wypadku kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 14 dni od daty otrzymania informacji, przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanego dokumentu.
- Powyższy termin, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności lub działań, o których mowa wyżej, każdorazowo przerywa bieg terminu.
- Jeżeli podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej:
 - kierownik jednostki kontrolowanej podpisuje dokument oraz parafuje każdą stronę, a następnie przekazuje go do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej;



Fundusze Europejskie
dla Opolskiego

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 **OPOLSKIE**

- zobowiązany jest w terminie do 14 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu, do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

9. Załączniki

Brak załączników.

Podpisy za Zespół kontrolujący

Opole, 12.12.2025 r.

Aleksandra Chlewicka

Barbara Grzybek

Zatwierdził:

Agnieszka Ślusarz – Z-ca Dyrektora DWF