



Fundusze Europejskie
dla Opolskiego

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 **OPOLSKIE**

Opole, 10.05.2026 r.

DWF-RK.44.23.2026

WYCIĄG Z INFORMACJI POKONTROLNEJ NR FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-002-INF z kontroli planowanej przeprowadzonej w związku z realizacją przez Gminę Namysłów, projektu pn. *Zakup lekkich pojazdów rozpoznawczo-ratowniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych w Brzozowcu, Głuszynie, Ligocie*

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-002

Numer projektu: FEOP.02.03-IZ.00-0020/24

Tytuł projektu: *Zakup lekkich pojazdów rozpoznawczo-ratowniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych w Brzozowcu, Głuszynie, Ligocie Księżęcej*

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 7521359204

Nazwa beneficjenta: Gmina Namysłów

Adres beneficjenta: 46-100 Namysłów, ul. Dubois 3

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa

Rodzaj kontroli: Po zakończeniu realizacji projektu

Zespół kontrolujący: Radosław Wawrzyniak, Adam Brzozowski

Zastosowana lista sprawdzająca: Lista sprawdzająca do kontroli projektu na miejscu w ramach EFRR (zakres ogólny), TOM 4, wersja 6, marzec 2026

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 6

Planowany termin kontroli: 2026.05.25 – 2026.06.30

Data rozpoczęcia kontroli: 2026.05.26

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

Podmioty kontrolowane:

Gmina Namysłów - NIP: 7521359204

Miejsca przeprowadzenia kontroli:

Urząd Miejski w Namysłowie, 45-100 Namysłów, ul. Dubois 3

Kontrolowane zamówienia:



Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00288517/01	Zakup trzech lekkich pojazdów rozpoznawczo-ratowniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych w Brzozowcu, Głuszynie, Ligocie Książęcej	Umowa w sprawie zamówienia publicznego z dnia 31.07.2025 r.

Numery kontrolowanych Wniosków o płatność:

- FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-002
- FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-003
- FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-004

1. Wykaz skrótów

1. FEO 2021-2027 – program Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027;
2. IZ - Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027;
3. SZOP - Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027;
4. Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2022 r., poz. 1710);
5. WND - Wniosek o dofinansowanie;
6. WoP - Wniosek o płatność;
7. Wytyczne – Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
8. Zk - Zespół kontrolujący.

2. Podstawa prawna

Kontrola planowa została przeprowadzona na podstawie:

- § 19 Umowy nr FEOP.02.03-IZ.00-0020/24 z 05.02.2025 r. o dofinansowanie projektu pn. Zakup lekkich pojazdów rozpoznawczo-ratowniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych w Brzozowcu, Głuszynie, Ligocie Książęcej,
- art. 24 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (tj. Dz. U. 2025 poz. 1733 ze zm.),
- § 8 ust. 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:



- 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 WND,
- sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane dostawy /usługi zostały wykonane, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie zgodności WoP:
 - nr FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-002 za okres od 01.05.2025 r. do 29.07.2025 r. (wniosek sprawozdawczy),
 - nr FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-003 za okres od 30.07.2025 r. do 29.10.2025 r. (wniosek sprawozdawczy),
 - nr FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-004 za okres od 30.10.2025 r. do 22.12.2025 r. (wniosek refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy), z oryginałami dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu oraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniami o udzielenie zamówienia,
- sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta,
- sprawdzenie terminowości, tj. realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring wskaźników zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta we WND,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności z politykami horyzontalnymi UE,
- 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 RPK FEO 2021-2027 na rok obrachunkowy 2025/2026. Szczegółowy zakres kontroli na miejscu projektu został przedstawiony w *Liście sprawdzającej do kontroli projektu na miejscu w ramach EFRR*. Weryfikacja dokumentacji podlegającej czynnościom kontrolnym przeprowadzona została w oparciu o Program Kontroli z 19.05.2026 r.

Kontrola dotyczyła następujących obszarów:

1. Dokumentacja kadrowo-księgowa



Mając na uwadze fakt, iż wszystkie wydatki związane z realizacją projektu rozliczone zostały we WoP nr: FEOP.02.03-IZ.00-0020/24-004-06 za okres od 30.10.2025 r. do 22.12.2025 r., Zk dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodyką doboru próby opisaną w RPK FEO 2021-2027 na rok obrachunkowy 2025/2026. W ramach badanej próby wydatków, szczegółową kontrolą objęto 2 z 4 dokumentów finansowo- księgowych rozliczonych w ww. wniosku o płatność, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 439.439,60 zł, co stanowiło 36,04 % z kwoty 1.194.318,80 zł wydatków ogółem.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono m.in. czy:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, które potwierdzają poniesienie wydatków rozliczonych w WoP,
- dokumenty są prawidłowo opisane, tzn. że jest wskazany ich związek z projektem oraz wskazana kwota wydatków kwalifikowalnych,
- dane wykazane w kontrolowanych WoP są zgodne z dokumentami księgowymi,
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków w ramach projektu.

2. Informacja i promocja

W badanym obszarze zweryfikowano m. in., czy Beneficjent realizuje działania informacyjnopromocyjne 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 oraz Rozporządzeniem Rady Ministrów z dn. 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

3. Kwalifikowalność wydatków

W badanym obszarze zweryfikowano, czy wybrane do próby wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami kwalifikowalności określonymi w Wytycznych, tj. czy wydatki:

- są zgodne z przepisami prawa, umową o dofinansowanie projektu, Wytycznymi oraz innymi procedurami, do stosowania których Beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu,
- zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,
- spełniają warunki określone w programie i SZOP oraz regulaminie wyboru projektów,
- są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku jego realizacją lub jego przygotowaniem, o ile SZOP lub regulamin wyboru projektu dopuszcza kwalifikowalność kosztów związanych z przygotowaniem projektu,
- zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- zostały należycie udokumentowane zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych oraz z zasadami określonymi przez IZ, zostały rozliczone we WoP,
- dotyczą dostarczonych towarów lub wykonanych usług zrealizowanych robót budowlanych, w tym zaliczek zgodnych z wymogami Wytycznych.

4. Nadużycia



W ramach badanego obszaru:

- zweryfikowano Beneficjenta, czy figuruje w Bazie podmiotów zgłoszonych do organów ścigania (będącej elementem Lokalnego Systemu Informacyjnego FEO 2021-2027),
- zweryfikowano osoby uczestniczące w procesie realizacji zamówień w aplikacji SKANER (rządowym narzędziu informatycznym służącym do weryfikacji powiązań między podmiotami gospodarczymi a osobami fizycznymi),
- zweryfikowano, czy nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków, w sytuacji gdy Beneficjent realizuje więcej niż jeden projekt.

5. Realizacja projektu

W badanym obszarze sprawdzono, m.in., czy:

- realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi wskazanymi we WND oraz terminowo, zgodnie z założeniami wskazanymi we WoP,
- 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 m.in., czy:

- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny,
- Beneficjent projektu posiadaj dokumentację potwierdzającą jego status jako czynnego podatnika VAT,
- wystąpiło podwójne finansowanie w związku z odzyskaniem przez beneficjenta podatku VAT.

8. Polityki horyzontalne

W badanym obszarze sprawdzono m.in., czy Beneficjent realizuje zadeklarowane we WND WoP działania z zakresu równości szans i przeciwdziałania dyskryminacji, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 oraz zaplanowane zadania z zakresu równości kobiet i mężczyzn.

9. Archiwizacja

W badanym obszarze sprawdzono m.in. czy Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w Umowie o dofinansowanie oraz zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W badanym obszarze zweryfikowano czy:

- wykazane w kontrolowanym WoP środki trwałe są zgodne z przedstawionymi dokumentami zakupu,
- zakupione na potrzeby projektu środki trwałe (pojazdy rozpoznawczo-ratownicze) są wykorzystywane.

11. Zamówienia publiczne – realizacja



W badanym obszarze sprawdzono m.in., czy:

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy Pzp,
- postępowanie w sprawie zamówienia zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zasadą uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności i przejrzystości.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Brak ustaleń i zaleceń pokontrolnych.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

7. Podsumowanie kontroli

Zespół kontrolujący potwierdził realizację projektu zgodnie z umową o dofinansowanie i WoP, w którym rozliczone zostały wydatki, związane z kontrolowanym zamówieniem publicznym.

Kontrolą objęto zamówienie publiczne na zakup trzech lekkich pojazdów rozpoznawczo-ratowniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych w Brzozowcu, Głuszynie, Ligocie Książęcej (nr referencyjny zamówienia: liZP.271.1.2025.AD). Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy z możliwością prowadzenia negocjacji, art. 275 pkt 2 ustawy Pzp. Nr ogłoszenia o zamówieniu: 2025/BZP 00288517/01;

Zweryfikowane postępowanie w sprawie zamówienia zrealizowane zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego / unijnego, z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności i przejrzystości. W zakresie kontrolowanych obszarów nie stwierdzono błędów/uchybień/nieprawidłowości.

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca doręcza Podmiotowi kontrolowanemu jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej. Wszystkie 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.



Fundusze Europejskie
dla Opolskiego

Dofinansowane przez
Unię Europejską



9. Załączniki

Brak załączników.

Podpisy za Zespół kontrolujący

Opole, 10.07.2026 r.

Radosław Wawrzyniak

Adam Brzozowski

Zatwierdził:

Agnieszka Ślusarz – Z-ca Dyrektora DWF