



Opole, 15.04.2026 r.

DWF-RK.44.8.2026

WYCIĄG Z INFORMACJI POKONTROLNEJ NR FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-001-INF
z kontroli planowanej przeprowadzonej w związku z realizacją przez Gminę Biała, projektu pn. „Zrównoważona mobilność mieszkańców Subregionu Południowego”, nr FEOP.04.02-IZ.00-0004/24.

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-001

Numer projektu: FEOP.04.02-IZ.00-0004/24

Tytuł projektu: „Zrównoważona mobilność mieszkańców Subregionu Południowego”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 7551912048

Nazwa beneficjenta: GMINA BIAŁA

Adres beneficjenta: Biała 48-210, Rynek 10

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa

Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący: Aleksandra Chlewicka, Radosław Janikowski

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: 2026-02-17 - 2026-03-31

Data rozpoczęcia kontroli: 2026-02-17

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

Podmioty kontrolowane:

- Gmina Biała - NIP: 7551912048,
- Powiat Głubczycki - NIP: 7481580829,
- Gmina Baborów - NIP: 7481506649,
- Gmina Kietrz - NIP: 7481518629.

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Gmina Biała,
siedziba: Urząd Miejski w Białej ul. Rynek 10, Biała 48-210

Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.

Kontrolowane zamówienia:



Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00435777	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Białej wraz z infrastrukturą wspierającą mobilność mieszkańców	Część 1 - Umowa nr FZP.042.5.4.2025 z 27.11.2025 r., Część 2 - Umowa nr FZP.042.5.3.2025 z 25.11.2025 r.
2025/BZP 00378487/01	Zrównoważona mobilność mieszkańców Subregionu Południowego	Część 1 – nr OR.273.26.208.2025, Część 2 – nr OR.273.26.209.2025, Część 3 – nr OR.273.26.210.2025, Część 4 – nr OR.273.26.205.2025, Część 5 – nr OR.273.26.211.2025, Część 6 - nr OR.273.26.221.2025, umowy podpisano 10.10.2025 r.

Numery kontrolowanych Wniosków o płatność:

- FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-001,
- FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-002.

1. Wykaz skrótów

2. Podstawa prawna

Kontrola planowa została przeprowadzona na podstawie paragrafu 19 Umowy o dofinansowanie projektu nr FEOP.04.02-IZ.00-0004/24 z 27.06.2025 r. pod nazwą Zrównoważona mobilność mieszkańców Subregionu Południowego, oraz na podstawie artykułu 24 ustawy z 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 22 marca 2021 r. ze zmianami.



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,
- prawidłowość realizacji projektu partnerskiego, w tym również sposób wyboru Partnerów projektu,
- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane roboty budowlane i usługi zostały wykonane, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie zgodności wniosku o płatność nr:
 - FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-001 za okres od 30.08.2024 r. do 11.08.2025 r. (wniosek refundacyjny, sprawozdawczy),
 - FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-002 za okres od 12.08.2025 r. do 26.11.2025 r. (wniosek sprawozdawczy),z oryginałami dokumentów potwierdzającymi poniesienie wydatków oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniami o udzielenie zamówienia,
- sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta/Partnerów,
- sprawdzenie terminowości, tj. realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring wskaźników zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta/Partnerów 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 Rocznej Programu Kontroli 2025/2026. Szczegółowy zakres kontroli na miejscu projektu



został przedstawiony w Liście sprawdzającej dla kontroli projektu w siedzibie Lidera projektu – Gmina Biała.

Weryfikacja dokumentacji podlegającej czynnościom kontrolnym przeprowadzona została w oparciu o Program Kontroli z 06.02.2026 r.

1. Dokumentacja kadrowo-księgową

Kontroli poddano 100 % wydatków ujętych w zatwierdzonym w wniosku o płatność nr FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-001 za okres od 30.08.2024 r. do 11.08.2025 r., który do dnia wszczęcia czynności kontrolnych posiadał status „zatwierdzony”. W wymienionym wniosku został wykazany do rozliczenia tylko jeden dokument finansowy – faktura nr 26/2024 z 28.08.2024 r., który podlegał kontroli.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji poprawności stosowania przez Beneficjenta-Lidera/Partnerów prawa zamówień publicznych na podstawie dokumentacji z przeprowadzonych postępowań o zamówienie publiczne ogłoszonych i procedowanych w okresie sprawozdawczym objętym wnioskami o płatność: nr FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-001 i nr FEOP.04.02-IZ.00-0004/24-002, to jest od 30.08.2024 r. do 26.11.2025 r.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono między innymi, czy:

- Lider posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodem zapłaty, potwierdzającym poniesienie wydatku,
- dokumenty są prawidłowo opisane, m.in. czy jest wskazany ich związek z projektem oraz czy wskazano kwotę wydatków kwalifikowalnych,
- dane wykazane w kontrolowanych wnioskach są zgodne z dokumentami księgowymi,
- Lider i Partnerzy prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków w ramach projektu.

2. Informacja i promocja

W badanym obszarze sprawdzono między innymi, czy Lider i Partnerzy realizują działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznik Wnioskodawcy i Beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji oraz Rozporządzenie w sprawie określenia działań informacyjnych.

Sprawdzono czy:

- na stronie internetowej lub na kontakach/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, podkreślający fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej,
- dokumentowano działania informacyjno-promocyjne prowadzone w ramach projektu.

3. Kwalifikowalność wydatków

W badanym obszarze sprawdzono czy zrealizowany wydatek zostały poniesione zgodnie z zasadami kwalifikowalności określonymi w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności to jest między innymi, czy:



- wydatek zostały 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 Lidera i Partnera projektu więcej niż jednego projektu,
- kontrolowany wydatek jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa oraz zostały należycie udokumentowane zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności oraz z zasadami określonymi przez Instytucję Zarządzającą/Instytucję Pośredniczącą i czy został rozliczony we wnioskach o płatność,
- kontrolowany wydatek dotyczy towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót budowlanych zrealizowanych,
- kontrolowany wydatek została dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

4. Nadużycia

W badanym obszarze sprawdzono czy Lider i Partnerzy nie figurują 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 wnioskach 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,
- Lider i Partnerzy projektu posiadają 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 Lidera lub Partnerów podatku VAT.

8. Polityki horyzontalne



W badanym obszarze sprawdzono między innymi, czy Lider i Partnerzy projektu realizują zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach 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 wnioskach o płatność.

9. Projekty partnerskie

W badanym obszarze sprawdzono min., czy:

- zostało zawarte porozumienie partnerskie,
- partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 oraz e-SZOOP,
- porozumienie zawiera elementy wskazane w artykule 39 ustęp 9 ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027,
- realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

10. Archiwizacja

W badanym obszarze sprawdzono między innymi, czy Lider i Partnerzy przechowują 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 między innymi, czy dla projektu przeprowadzono procedurę Oceny Oddziaływania na Środowisko.

12. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W ramach badanego obszaru sprawdzono czy wykazane we wniosku o płatność zakupione na potrzeby projektu środki trwałe i wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne są zgodne z przedstawionym dokumentem zakupu.

13. Zamówienia publiczne – realizacja

W badanym obszarze sprawdzono m.in., czy:

- Lider i Partnerzy projektu zobowiązani byli do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- postępowania 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:

1) Roboty budowlanej - „Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Białej wraz z infrastrukturą wspierającą mobilność mieszkańców”, nr postępowania GKZP.271.11.2025. Zamówienie udzielane w trybie podstawowym (artykuł 275 punkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych), ogłoszenia nr 2025/BZP 00435777/01 z 22.09.2025 r. Procedura zamówienia została przeprowadzona przez Lidera – Gminę Biała.

2) Roboty budowlanej- „Zrównoważona mobilność mieszkańców Subregionu Południowego”, nr postępowania OR.272.26.2025. Zamówienie udzielane w trybie podstawowym (artykuł 275 punkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych), ogłoszenia nr 2025/BZP 00378487/01 z dn. 18.08.2025 r. Procedura zamówienia została przeprowadzona przez Partnera - Powiat Głubczycki.

W przypadku zamówienia: „Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Białej wraz z infrastrukturą wspierającą mobilność mieszkańców”, Zespół kontrolny ustalił, iż treść Protokołu postępowania zawierała następujące uchybienia:

1. Zamawiający nie uwzględnił w Protokole (punkt 2 i 3) informacji o podziale zamówienia na części.
2. W Protokole (punkt 22) Zamawiający nie podał wszystkich wymaganych informacji (brak numeru identyfikacyjnego -NIP lub REGON Wykonawcy).

Należy zwrócić uwagę, że zapisy Protokołu nie miały wpływu na wybór oferty.

Uchybienia stwierdzone przez Zespół kontrolujący w Protokole zostały podczas kontroli skorygowane poprzez sporządzenie przez Beneficjenta - Zamawiającego notatki uzupełniającej do protokołu w zakresie punktów 2,3 i 22.

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;
 - 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, 10.04.2026 r.
Aleksandra Chlewicka
Radosław Janikowski

Zatwierdził:

Beata Roman – z upoważnienia Marszałka Województwa Opolskiego
Kierownik Referatu Kontroli