

## INFORMACJA POKONTROLNA FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-001-INF

### Informacje wstępne

#### — Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-001
Numer projektu:	FEWP.06.07-IZ.00-0037/24
Tytuł projektu:	Włącz się w edukację w Gminie Szydłowo

#### — Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	7642461769
Nazwa beneficjenta:	Gmina Szydłowo
Adres beneficjenta:	Jaraczewo 64-930, 2

#### — Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Joanna Kośniewska, Marta Włodarczak
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do kontroli projektu (OK)
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2026-02-05 - 2026-02-10
Data rozpoczęcia kontroli:	2026-02-05
Podmiot kontrolujący:	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
Podmioty kontrolowane:	Realizator - Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Wyzwolenia Ziemi Wałeckiej w Skrzatuszu - NIP: 7642236802, Beneficjent - Gmina Szydłowo - NIP: 7642461769, Partner - Fundacja Rozwoju Edukacji Małego Inżyniera - NIP: 7831721740, Realizator - Zespół Szkół im. Janusza Korczaka w Szydłowie - NIP: 7642236676
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Wyzwolenia Ziemi Wałeckiej w Skrzatuszu, Skrzatusz ul. Rafała Leszczyńskiego 1, 64-930 Szydłowo (ogłędziny sprzętu); Zespół Szkół im Janusza Korczaka w Szydłowie, ul. Szkolna 5, 64-930 Szydłowo (wizyta

monitoringowa); Urząd Gminy Szydłowo, Jaraczewo 2, 64-9-30 Szydłowo (biuro projektu)

**Inne kontrolowane projekty:** Brak innych kontrolowanych projektów.

**Kontrolowane zamówienia:**

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00361232	Remont pomieszczeń w budynkach szkół podstawowych w Szydłowie, S-tarej Łubiance i Skrzatuszu w ramach projektu pn. "Włącz się w edukację w Gminie Szydłowo"	Umowa nr 272.64.2025 zawarta w dniu 04.09.2025 r. z CJMS Sp. z o.o. (NIP 764-26-65-236), Umowa nr 27-2.66.2025 zawarta w dniu 04.09.2025 r. z CJMS Sp. z o.o. (NIP 764-26-65-236).

**Numerы kontrolowanych WoP:** FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-002, FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-003, FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-004, FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-005

## 1. Wykaz skrótów

Brak.

## 2. Podstawa prawna

Podstawą prawną do przeprowadzenia kontroli przez Instytucję Zarządzającą w podmiocie kontrolowanym realizującym projekt w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 jest art. 8 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1733 ze zm.).

## 3. Cel kontroli

Celem kontroli projektu realizowanego w ramach Działania 6.7 Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 jest ocena jego zgodności z przepisami prawa, programem, zasadami krajowymi i unijnymi oraz umową o dofinansowanie projektu.

## 4. Przedmiot kontroli

Przedmiotowy zakres kontroli obejmuje zagadnienia związane z realizowanym projektem. Przedmiot kontroli zakładał między innymi zbadanie zgodności rzeczowej realizacji projektu (w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu), kwalifikowalności uczestników/czek projektu, poprawności realizacji obowiązku informacyjnego w zakresie ochrony danych osobowych, dostępności projektu, poprawności stosowania zasady równości kobiet i mężczyzn, prawidłowości rozliczeń finansowych, kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu, poprawności stosowania zasady uczciwej konkurencji (udzielania zamówień publicznych, stosowania zasady konkurencyjności), zapewnienia ścieżki audytu oraz przestrzegania zasady archiwizacji dokumentów, prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych, monitoring realizowanej formy wsparcia. W ramach kontroli planowej IZ FEW weryfikuje reprezentatywną próbę dokumentacji finansowej, merytorycznej projektu oraz kwalifikowalności uczestników/czek projektu. Szczegółowy dobór próby dokumentów do kontroli dokonywany jest na podstawie metody niestatystycznej z wnioskowaniem niematematycznym.

## 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

### **Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu**

Czy Beneficjent realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, w tym wnioskiem o dofinansowanie projektu? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent realizuje projekt prawidłowo, jednakże potrzebne są niewielkie usprawnienia wynikające ze stwierdzonych niezgodności z umową o dofinansowanie projektu oraz ustawą Prawo zamówień publicznych. Szczegółowe informacje zostały zawarte w poszczególnych ustaleniach w Informacji pokontrolnej. Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent nie aneksował umowy o dofinansowanie projektu, natomiast wprowadził zmiany do projektu. Zaakceptowane przez IZ FEW zmiany dotyczyły modyfikacji w zakupie sprzętu i towarów w projekcie oraz tematyce kursów/szkoleń dla nauczycieli. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z informacjami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu i harmonogramie realizacji projektu.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 2.1 Polityki horyzontalne**

Czy Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu i wniosku/ach o płatność działania w zakresie równości kobiet i mężczyzn zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent i Partner realizują zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu i wnioskach o płatność działania w zakresie równości kobiet i mężczyzn zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027. W przedmiotowym zakresie stwierdzono, że prowadzone w projekcie działania zapewniają przestrzeganie zasady równości kobiet i mężczyzn tak, aby na żadnym etapie realizacji projektu nie wystąpiły bariery równościowe. Projekt spełnia "standard minimum". Wskaźniki realizacji projektu zostały podane w podziale na płeć. Beneficjent i Partner zapewniają równościowe zarządzanie projektem.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 2.2 Polityki horyzontalne**

Czy Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu i wniosku/ach o płatność działania z zakresu równości szans i przeciwdziałania dyskryminacji, w tym w zakresie standardów dostępności dla polityki spójności 2021- 2027 zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W przedmiotowym zakresie stwierdzono, że we wniosku o dofinansowanie projektu wykazano pozytywny wpływ realizacji projektu na zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

W zakresie standardów dostępności dla polityki spójności 2021-2027 zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 kontrolą objęto standard cyfrowy w zakresie dostępności strony internetowej Beneficjenta – Gmina Szydłowo, <https://szydlowo.pl/aktualnosci/projekt-wlacz-sie-w-edukacje-w-gminie-szydlowo.html>, która zawiera treści dotyczące realizowanego projektu. Strona internetowa rozwiązuje typowe problemy z dostępnością cyfrową w dużej mierze przydatne dla osób z niepełnosprawnościami. IZ FEW nie stwierdziła niezgodności w przedmiotowym zakresie.

Ponadto podczas oględzin przeprowadzonych prac remontowych zweryfikowano ich zgodność ze standardem architektonicznym. IZ FEW nie stwierdziła niezgodności w przedmiotowym zakresie.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.2:** Brak.

### **Ustalenie nr 3.1 Projekty partnerskie**

Czy realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Projekt realizowany jest w partnerstwie z Fundacją Rozwoju Edukacji Małego Inżyniera. W zakresie objętym próbą do kontroli, IZ FEW stwierdziła, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej. Pomiędzy Beneficjentem a Partnerem nie nastąpiło niedopuszczalne wzajemne zlecenie zakupu towarów/usług lub zatrudnienie personelu projektu.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 4.1 Zgodność z kryteriami wyboru projektu**

Czy Beneficjent realizuje projekt zgodnie z kryteriami dostępu i kryteriami premiującymi? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z kryteriami dostępu oraz zweryfikowanymi kryteriami premiującymi. Beneficjent spełnia kryteria dostępu nr 1 - 3 założone w Regulaminie wyboru projektów nr FEWP.06.07-IZ.00-001/24.

Ponadto Beneficjent spełnia kryteria premiujące (za które otrzymał punkty) nr:

- 3: Projekt zakłada podnoszenie kompetencji lub kwalifikacji kadry szkół i placówek systemu oświaty w obszarze edukacji włączającej,
- 4: Projekt realizowany jest na obszarach wiejskich na podstawie - klasyfikacji gmin według DEGURBA 3,
- 5: Projekt realizowany jest przez organizację pozarządową lub w partnerstwie z organizacją pozarządową.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 5.1 Kwalifikowalność personelu projektu**

Czy wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu projektu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027? (nie podlega weryfikacji przy zadaniach rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków oraz w odniesieniu do kosztów pośrednich) (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

IZ FEW na podstawie próby do kontroli zweryfikowała pod względem merytorycznym i finansowym zaangażowanie p. Anny Wójtowicz, nauczycielki w Szkole Podstawowej w Szydłowie, za realizację zajęć logopedycznych za luty - czerwiec 2025 r. (poz. 1 wniosku o dofinansowanie projektu) rozliczanych jak za godziny ponadwymiarowe – patrz Załącznik nr 1, poz. 1-2. Beneficjent wykazał skontrolowany personel w Bazie personelu CST2021. Nie stwierdzono uchybień w przedmiotowym zakresie.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 6.1 Kwalifikowalność uczestników projektu**

Czy Beneficjent prowadzi/prowadził rekrutację zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, Regulaminem wyboru projektów oraz Szczegółowym Opisem Priorytetów Programu Funduszy Europejskich dla Wielkopolski na lata 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W wyniku kontroli dokumentacji rekrutacyjnej IZ FEW stwierdziła, że rekrutacja UP do projektu prowadzona jest zgodnie z założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu w punkcie 3.4.3. Kontroli poddano dokumenty rekrutacyjne dotyczące kwalifikowalności 40 uczestników/czek projektu objętych wsparciem. Dokumentami poświadczającymi kwalifikowalność są: formularze zgłoszeniowe ucznia/uczennicy (dokumenty rekrutacyjne osób niepełnoletnich były podpisane przez rodzica/opiekuna prawnego), informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych dla wszystkich osób zaangażowanych w projekty realizowane w ramach FEW, zaświadczenia Dyrektora placówki potwierdzające status dziecka uczęszczającego do szkoły objętej wsparciem podpisane najpóźniej w dniu przystąpienia do pierwszej formy wsparcia (dla UP – dzieci), karty oceny ucznia/uczennicy do projektu, formularz zgłoszeniowy, zaświadczenie Dyrektora o zatrudnieniu dla UP – nauczyciela. Skontrolowani/ne UP zostali/ły zakwalifikowani/ne do projektu zgodnie z Regulaminem wyboru projektów nr FEWP.06.07-IZ.00-001/24, wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz Rozdziałem 4 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

IZ FEW zweryfikowała pod względem merytorycznym dokumentację dotyczącą zajęć logopedycznych prowadzonych przez p. Annę Wójtowicz w okresie od 27.02.2025 r. do 18.06.2025 r. dla 4 UP. Zajęcia odbywały się w Zespole Szkół w Szydłowie, ul. Szkolna 5, 64-930 Szydłowo. Zweryfikowano m.in.: formularze zgłoszeniowe ucznia/uczennicy (dokumenty rekrutacyjne osób niepełnoletnich były podpisane przez rodzica/opiekuna prawnego), informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych dla wszystkich osób zaangażowanych w projekty realizowane w ramach FEW, zaświadczenia Dyrektora placówki potwierdzające status dziecka uczęszczającego do szkoły objętej wsparciem podpisane najpóźniej w dniu przystąpienia do pierwszej formy wsparcia (dla UP – dzieci), karty oceny ucznia/uczennicy do projektu, oświadczenia o aktualności danych, dzienniki zajęć, diagnozy logopedyczne przed rozpoczęciem zajęć, diagnozy logopedyczne po zakończeniu zajęć.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 7.1 Ochrona danych osobowych**

Czy dane UP są zbierane zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, w szczególności są prawidłowe i kompletne? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

IZ FEW stwierdziła, że Beneficjent/Realizatorzy wykonują w imieniu IZ obowiązek informacyjny i dokumentują przyjęcie do wiadomości przez uczestników/czki projektu (rodziców/opiekunów prawnych osób niepełnoletnich, nauczycieli/lek), których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji, o których mowa w art. 13 i art. 14 Rozporządzenia 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 ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 2016.119.1). W wyniku kontroli stwierdzono, że skontrolowane dane 5 UP zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SM EFS.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1:** Brak.

#### **Ustalenie nr 8.1 Kwalifikowalność wydatków**

Czy koszty bezpośrednio (w tym wkład własny - jeżeli dotyczy) są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 (w tym, czy w ramach zadań określonych w budżecie projektu w kosztach bezpośrednich, nie zostały wykazane koszty, które stanowią koszty pośrednie)? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Zweryfikowano wydatki w wysokości 244 151,50 PLN zgodnie z wykazem skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu (Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej). IZ FEW stwierdziła, że skontrolowane wydatki ujęte do rozliczenia we wnioskach o płatność nr: od FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-002 do FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-005 są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

W wyniku kontroli stwierdzono, że nie wszystkie skontrolowane dane dotyczące wydatków, przekazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami źródłowymi udostępnionymi w trakcie kontroli: - we wniosku o płatność nr FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-004 - poz. 1.1 dot. dokumentu lista płac ZSSZ/7/07/25/P – ujęto błędną kwotę dokumentu brutto, tj. 5 887,50 PLN, a powinno być 4 663,06 PLN.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1:**

##### **Zalecenie 8.1.1**

IZ FEW zaleca ujmowanie we wnioskach o płatność danych zgodnych z dokumentami źródłowymi.

#### **Ustalenie nr 8.2 Kwalifikowalność wydatków**

Czy wkład własny jest wnoszony zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

IZ FEW zweryfikowała prawidłowość wniesienia wkładu własnego niepieniężnego przez Beneficjenta w zakresie udostępnienia sali na zajęcia logopedyczne za okres październik - grudzień 2025 (poz. 11 wniosku o dofinansowanie projektu – zapewnienie sali lekcyjnej: 60,00 zł/h - wkład własny) (patrz załącznik nr 1, poz. 6). Skontrolowany wkład własny w wysokości 4 560,00 PLN został wniesiony zgodnie

z Podrozdziałem 3.3 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 oraz założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.2:** Brak.

### **Ustalenie nr 8.3 Kwalifikowalność wydatków**

Czy wydatki poniesione na cross-financing są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

IZ FEW zweryfikowała prawidłowość poniesienia wydatków na cross-financing :

poz. 27 wniosku o dofinansowanie projektu - SPSz Sala doświadczenia świata remont sali (patrz załącznik nr 1 – poz. 9, 13 i 17) w kwocie 38 708,00 PLN.

poz. 31 wniosku o dofinansowanie projektu - SPSk Kącik ciszy remont (patrz załącznik nr 1 – poz. 10, 14 i 18) w kwocie 19 191,00 PLN.

poz. 32 wniosku o dofinansowanie projektu – SPSk Sala Logopedia remont (patrz załącznik nr 1 – poz. 11, 15 i 19) w kwocie 41 778,05 PLN.

poz. 33 wniosku o dofinansowanie projektu – SPSk Łazienka remont i dostosowanie do os. z niepełn. (patrz załącznik nr 1 – poz. 12, 16 i 20) w kwocie 98 370,97 PLN.

poz. 35 wniosku o dofinansowanie projektu – SPSk Remont oraz rozbudowa podjazdu dla wózków (patrz załącznik nr 1 – poz. 21) w kwocie 24 417,58 PLN.

Wydatki ponoszone na cross-financing są zgodne z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 oraz założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu. Suma kosztów bezpośrednich zaliczonych do limitu, powiększona o naliczone od nich, zgodnie z obowiązującą stawką ryczałtową, koszty pośrednie, nie przekracza limitu cross-finansingu określonego w Regulaminie wyboru projektów nr FEWP.06.07-IZ.00-001/24.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.3:** Brak.

### **Ustalenie nr 9.1 Kwalifikowalność VAT**

Czy Beneficjent (Partner – jeśli dotyczy) kwalifikuje VAT w ramach projektu? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent realizuje projekt, którego łączny koszt wynosi 1 983 176,88 PLN, a więc jest mniejszy niż 5 mln euro.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 10.1 Koszty pośrednie**

Czy wartość kosztów pośrednich (w tym wkładu własnego - jeżeli dotyczy) rozliczanych ryczałtem przekracza dopuszczalny limit procentowy określony w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Wartość kosztów pośrednich ujęta do rozliczenia ryczałtem we wnioskach o płatność nr FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-002, FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-003, FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-004 i FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-005 jest zgodna z limitem procentowym, tj. 20%, określonym w umowie o dofinansowanie projektu oraz Podrozdziałem 3.12 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Koszty pośrednie założone we wniosku o dofinansowanie projektu stanowią 20,00% kosztów bezpośrednich. Koszty bezpośrednie ujęte do rozliczenia we wnioskach o płatność wynoszą 1 215 531,04 PLN, natomiast kwota kosztów pośrednich ujęta do rozliczenia we wnioskach o płatność wynosi 243 106,21 PLN (20%).

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 11.1 Zamówienia publiczne - realizacja**

Czy Beneficjent (Partner – jeżeli dotyczy) stosuje ustawę Pzp w odniesieniu do zamówień, których wartość jest równa lub przekracza kwotę określoną w ustawie? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Pzp w odniesieniu do zamówień o całkowitej wartości szacunkowej równej lub wyższej niż 130/170 tys. PLN netto.

W ramach kontroli zweryfikowano procedurę przeprowadzoną w trybie podstawowym z możliwością prowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy PZP na roboty budowlane polegające na remoncie pomieszczeń w budynkach szkół podstawowych w Szydłowie, Starej Łubiance i Skrzatuszu (nr referencyjny postępowania: IZ.272.39.2025) (poz. 27-36 wniosku o dofinansowanie projektu).

W wyniku weryfikacji przedmiotowej procedury IZ FEW stwierdziła następujące uchybienia:

1. Nieterminowy zwrotu wadium.

Oferent CJMS Sp. z o.o. wniósł wadium w formie oświadczenia poręczyciela o udzieleniu poręczenia zapłaty wadium. W treści oświadczenia wskazano adres poczty elektronicznej, na który należy przesłać oświadczenie o zwolnieniu wadium. Zamawiający przesłał poręczycielowi oświadczenie o zwolnieniu wadium 17.02.2026 r. IZ FEW zwraca uwagę, iż zgodnie z zapisami art. 98 ust. 5 ustawy PZP zamawiający zwraca wadium wniesione w innej formie niż w pieniądzu poprzez złożenie gwarantowi lub poręczycielowi oświadczenia o zwolnieniu wadium. Jednocześnie art. 98 ust. 1 ustawy PZP wskazuje, iż zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia wystąpienia jednej z okoliczności: upływu terminu związania ofertą, zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia. W przedmiotowym postępowaniu umowy dla wszystkich części zawarto 04.09.2025 r.

2. Zastosowanie kryterium o pozornym charakterze.

IZ FEW zwraca uwagę, że w ramach kryterium dotyczącego okresu rękojmi za wady obiektu, zaplanowano przyznawanie 37 pkt. ofertom, w których zaoferowany zostanie okres rękojmi wynoszący 5 lat. Jednocześnie w opisie kryterium wskazano, iż określenie okresu rękojmi za wady obiektu na mniej niż 5 lat potraktowane zostanie jako złożenie oferty nieodpowiadającej treści SWZ. Powyższe należy rozumieć w taki sposób, że zamawiający określił w SWZ, iż wymagany przez niego minimalny okres rękojmi wynosi 5 lat. Zamawiający nie powinien zatem przyznawać punktów za zaoferowanie okresu rękojmi wynoszącego 5 lat, ponieważ w ramach kryteriów należy punktować oferty za zaoferowanie warunków przekraczających minimalne wymagania określone w SWZ. Należy zatem uznać, że kryterium to miało charakter częściowo pozorny. Przedmiotowe uchybienie nie wpłynęło na wynik postępowania, gdyż każdy z wykonawców zadeklarował 5-letni okres rękojmi za wady obiektu. Powyższe oznacza, że nawet gdyby wykonawcy otrzymali 0 punktów w ramach tego kryterium, to nie wpłynęłoby to na klasyfikację ofert w postępowaniu.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1:**

#### **Zalecenie 11.1.1**

IZ FEW zaleca dotrzymanie terminów zwrotu/zwolnienia wadium ustanowionych przepisami ustawy PZP.

#### **Zalecenie 11.1.2**

IZ FEW zaleca aby w kolejnych postępowaniach dobierał takie metody przyznawania punktacji w ramach jakościowych kryteriów oceny ofert, aby w realny sposób przyczyniały się one do wyboru oferty najkorzystniejszej i miały zastosowanie tylko w sytuacji, kiedy badana oferta przewyższa swoimi parametrami minimalne wymagania określone przez zamawiającego w SWZ

### **Ustalenie nr 12.1 Zasada konkurencyjności - realizacja**

Czy Beneficjent (Partner – jeżeli dotyczy) stosuje zasadę konkurencyjności w odniesieniu do zamówień, których wartość przekracza kwotę określoną w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 (z wyjątkiem zamówień wyłączonych ze stosowania zasady konkurencyjności)? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o całkowitej szacunkowej wartości niższej od kwoty określonej w ustawie Prawo zamówień publicznych (tj. 130/170 tys. PLN netto), a jednocześnie wyższej niż 50 tys./80 tys. PLN netto.

Partner jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o całkowitej szacunkowej wartości wyższej niż 50 tys./80 tys. PLN netto.

Nie objęto kontrolą wydatków poniesionych w następstwie zastosowania zasady konkurencyjności. Zasada konkurencyjności przeprowadzona przez Partnera (poz. 7 i 8 wniosku o dofinansowanie projektu) została skontrolowana przy weryfikacji wniosku o płatność nr FEWP.06.07-IZ.00-0037/24-004. Nie stwierdzono uchybień skutkujących wydatkami niekwalifikowalnymi.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 13.1 Informacja i promocja**

Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent i Partner prowadzą działania informacyjno-promocyjne projektu zgodnie z §22 umowy o dofinansowanie projektu, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1:** Brak.

### **Ustalenie nr 14.1 Ścieżka audytu**

Czy Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent i Partner prowadzą, przechowują oraz archiwizują dokumentację w sposób, który umożliwia sprawne prześledzenie realizacji poszczególnych procesów dotyczących realizacji projektu.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1:** Brak.

**Ustalenie nr 15.1 Wizyta monitoringowa**

Czy wizytowana forma wsparcia odbywa się w terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia, udostępnionym przez Beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie projektu? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w Zespole Szkół im. Janusza Korczaka w Szydłowie, ul. Szkolna 5, 64-930 Szydłowo, w dniu 09.02.2026 r. Monitoringiem zostały objęte zajęcia rozwijające kompetencje emocjonalno - społeczne prowadzone przez p. Magdalenę Jankowską dla 2 UP. W trakcie wizyty monitoringowej obecnych było 2 UP. Jednocześnie dokonano oględzin sprzętu zakupionego na potrzeby realizacji projektu oraz przeprowadzonych prac remontowych - część poz. 19 oraz poz. 27 i 37 wniosku o dofinansowanie projektu: SPSz Wyposażenie pracowni (m.in.: Domek do Sali Dośw. Świata 1 szt.; Duży zestaw do treningu zapachowego/węchowego 2 szt.; Sala doświadczania świata, zestaw: Projektor przestrzenny 1 szt., Przełącz i naciśnij - aktywna tablica, 1 szt., Kurtyna światłowodowa 2 m, 100 wiązek, 3 szt., Światło UV, 1 szt., Kolumna wodna 20 x 180 cm, 1 szt., Magiczna kula, 1 szt., Dźwiękowe myszki, 1 szt., Panel manipulacyjny, 1 szt., Panel sensoryczny, 1 szt.), SPSz Sala doświadczania świata remont Sali, oraz 37: SPSz Przenośna rampa podjazdowa dla os. z niepełnosprawnością. Miejsce realizowanego wsparcia oraz sprzęt zostały prawidłowo oznakowane. Beneficjent przesyła szczegółowy harmonogram udzielanego wsparcia (wraz z aktualizacjami) zgodnie z §19 ust. 4 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane w trakcie wizyty monitoringowej wsparcie było uwzględnione w harmonogramie.

Ponadto w dniu 10.02.2026 r. w Szkole Podstawowej im. Bohaterów Wyzwolenia Ziemi Wałeckiej w Skrzatuszu, ul. Rafała Leszczyńskiego 1, 64-930 Szydłowo przeprowadzono oględziny sprzętu oraz prac remontowych – część poz. 18 oraz poz. 21, 31-33 i 35 wniosku o dofinansowanie projektu: SPSK Wyposażenie pracowni (SPSK KĄCIK CISZY: Duży zestaw materacy Quadro 2 x 1 szt., JOKI - wiszące gniazdko dla dzieci x 2 szt., Kolorowe pufki - 4 szt., Puf gruszką mały x 1 szt., Puf Hipopotam x 1 szt., SPSK LOGOPEDIA: Dmuchajka drewniana x 5 szt., Dmuchane lotto x 2 szt., Dmuchnij piłkę - magnetyczny labirynt logopedyczny x 2 szt., Duże bezpieczne lustro do trzymania x 2szt., Torba z instrumentami x 1 szt., Walizka logopedyczna x 1 szt., Laptop dla nauczyciela z oprogramowaniem x 1 szt., Monitor interaktywny 75 cali x 1szt.), ŚT SPSK Wyposażenie pracowni monitor interaktywny, SPSK Kącik cisy remont, SPSK Sala Logopedia remont, SPSK Łazienka remont i dostosowanie do os. z niepełn., SPSK Remont oraz rozbudowa podjazdu dla wózków

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1:** Brak.

**Ustalenie nr 16.1 Realizacja/wdrożenie zaleceń pokontrolnych**

Czy Beneficjent miał wydane zalecenia pokontrolne? (\*)

**Ustalenie finansowe:** Nie

### Szczegóły ustalenia

Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent nie miał wydanych zaleceń pokontrolnych w ramach projektu.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 16.1:** Brak.

## 6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

## 7. Podsumowanie kontroli

W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 05-06 i 09-10.02.2026 r. IZ FEW stwierdziła, że w ramach skontrolowanych obszarów projekt jest realizowany prawidłowo, ale potrzebne są niewielkie usprawnienia. Stwierdzono niezgodności z Wytocznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 oraz umową o dofinansowanie projektu. W wyniku kontroli Beneficjent przesłał następujące oświadczenia i dokumenty:

- 1) Oświadczenie o niefinansowaniu zwykłej działalności, braku generowania dochodu oraz braku podwójnego finansowania.
- 2) Oświadczenie o nieangażowaniu pracowników IZ, IP, IW do realizacji projektu.
- 3) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Tobiasz Wiesiołek - Wójt Gminy Szydłowo,
- 4) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Małgorzata Kubiś - Skarbnik Gminy Szydłowo,
- 5) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Dorota Sierszuła - Zastępca Skarbnika Gminy Szydłowo,
- 6) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Rafał Ilnicki - Zastępca Kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych,
- 7) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Artur Kamiński - Dyrektor wydziału Rozwoju i Gospodarki komunalnej,
- 8) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Bożena Lorenc - Kierownik Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych,
- 9) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Anna Witkowska - Oleszyńska - Główny specjalista ds. oświaty i kultury,
- 10) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Anastazja Urbanska - Główny specjalista ds. kadr i płac.
- 11) Oświadczenie o nieangażowaniu pracowników i braku wzajemnego zlecenia usług i zakupu towarów.
- 12) Oświadczenie o spełnianiu kryteriów dostępu i premiujących.
- 13) Oświadczenie o sposobie prowadzenia działań promocyjno-informacyjnych w projekcie.
- 14) Oświadczenie o nieangażowaniu pracowników na podstawie umowy cywilnoprawnej innej niż umowa o dzieło.
- 15) Oświadczenie dotyczące wkładu własnego.
- 16) Oświadczenie o realizacji zasad równościowych.
- 17) Oświadczenie o nieodrzczeniu aplikacji kandydata/kandydatki na uczestnika/uczestniczkę projektu.
- 18) Oświadczenie o miejscu przechowywania dokumentacji.
- 19) Zestawienie procedur.
- 20) Listę płac nr ZSSZ/7/07/25/P.

W wyniku kontroli Partner przesłał następujące oświadczenia i dokumenty:

- 1) Oświadczenie o niefinansowaniu zwykłej działalności, braku generowania dochodu oraz braku podwójnego finansowania.

- 2) Oświadczenie o nieangażowaniu pracowników IZ, IP, IW do realizacji projektu.
- 3) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Patrycja Milecka - Prezes Zarządu,
- 4) Oświadczenie o niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania - p. Ewa Bednarek – Członek Zarządu,
- 5) Oświadczenie o nieangażowaniu pracowników i braku wzajemnego zlecenia usług i zakupu towarów.
- 6) Oświadczenie o sposobie prowadzenia działań promocyjno-informacyjnych w projekcie.
- 7) Oświadczenie o nieangażowaniu pracowników na podstawie umowy cywilnoprawnej innej niż umowa o dzieło.
- 8) Oświadczenie o realizacji zasad równościowych.
- 9) Oświadczenie o miejscu przechowywania dokumentacji.
- 10) Zestawienie procedur.

## **8. Pouczenie końcowe**

Korespondencja między Stronami odbywa się zgodnie z §16 umowy o dofinansowanie projektu, tj. podstawowym kanałem komunikowania się pomiędzy IZ FEW a Beneficjentem jest CST2021. IZ FEW wzywa Beneficjenta do poinformowania o działaniach podjętych w celu uwzględnienia uwag oraz wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od daty otrzymania Informacji pokontrolnej, a w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania. Zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1733 ze zm.) podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich do podmiotu kontrolującego w terminie 14 dni od dnia otrzymania dokumentu wraz z niepodpisany egzemplarzem Informacji pokontrolnej oraz załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej, podmiot kontrolujący może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika podmiotu kontrolowanego należy przekazać do podmiotu kontrolującego podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej wraz z załącznikiem nr 1 w ciągu 14 dni od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

## **9. Załączniki**

1. *Wykaz skontrolowanych dokumentów księgowych-sig-sig.pdf*