

EFS-V.432.135.2025

INFORMACJA POKONTROLNA
FESW.09.04-IZ.00-0070/24-001-INF**Informacje wstępne****— Informacje o projekcie**

Numer kontroli: FESW.09.04-IZ.00-0070/24-001
Numer projektu: FESW.09.04-IZ.00-0070/24
Tytuł projektu: Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim

— Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 6610003945
Nazwa beneficjenta: GMINA OSTROWIEC ŚWIĘTOKRZYSKI / Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Św.
Adres beneficjenta: Ostrowiec Świętokrzyski 27-400, Świętokrzyska 22

— Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący: Agnieszka Nyga, Tomasz Karyś
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. obowiązująca od 15.10.2025 r.)
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-11-17 - 2025-11-19

Data rozpoczęcia kontroli: 2025-11-17

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

Podmioty kontrolowane: Gmina Ostrowiec Świętokrzyski - NIP: 6610003945

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Centrum Usług Społecznych, ul. Świętokrzyska 22, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
ul. Świętokrzyska 24/9 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025-7559-238960	Dostawa mebli gotowych w ramach projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Działanie FESW.09.04 Zwiększenie dostępności usług społecznych i zdrowotnych	Umowa nr D.24.50.2025 z dnia 22.08.2025
2024-7559-209768	Przeprowadzenie aktualizacji lokalnej diagnozy potrzeb i potencjału wspólnoty samorządowej w zakresie usług społecznych wraz z opracowaniem raportu z diagnozy w ramach projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim”	Umowa nr D.24.3.2025 z dnia 09.01.2025 r

Numery kontrolowanych WoP: FESW.09.04-IZ.00-0070/24-005 za okres od 2025-04-01 do 2025-06-30

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. 2025 poz. 1733).
- § 31 umowy nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 o dofinansowanie projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 20.11.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Gminą Ostrowiec świętokrzyski,
- Upoważnienie nr 143/2025 do przeprowadzenia kontroli z dnia 04.11.2025 r.

3. Cel kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 o dofinansowanie projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim”.

4. Przedmiot kontroli

1. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.
2. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
3. 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.

4. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
5. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników/podmiotów projektu.
6. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
7. Prawdliwość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednio są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
9. Ochrona danych osobowych.
10. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
11. Prawdliwość realizacji projektów partnerskich.
12. Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy).
13. Poprawność udzielania zamówień publicznych.
14. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
15. Prawdliwość realizowanych form wsparcia.
16. Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).

W trakcie kontroli sprawdzono:

- 2,85 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 10 osób z 351,
- 9,68 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 3 osoby z 31,
- 100,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej poprawności stosowania zasady konkurencyjności, tj. 2 zamówienia z 2, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,
- 11,11 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24-005 za okres od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r. (tj. 3 dokumenty z 27), z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Archiwizacja

Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na ich ocenę oraz prześledzenie właściwej ścieżki audytu.

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 kontrolowanych wnioskach o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24-005 za okres od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r. w zakresie postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

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. Do dnia kontroli Beneficjent zrekrutował do projektu 156 osób z niepełnosprawnością.

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. Personel zaangażowany został do projektu na podstawie umów o pracę oraz oddelegowany do realizacji zadań w ramach projektu. Na potwierdzenie realizacji zadań w projekcie przedstawiono kontrolującemu miesięczne ewidencje czasu pracy, 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.

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 projektu Beneficjent wprowadził Zarządzeniem nr 58/2025 Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 10.04.2025 r. Regulamin Rekrutacji w ramach projektu z EFS+ pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim”. Zasady rekrutacji były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony został zgodnie z ww. regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 351 uczestników projektu do kontroli wylosowano 10 osób. Kontrolowane osoby złożyły stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich status był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie, w odniesieniu do wylosowanych osób, Beneficjent przedstawił:

- Formularze zgłoszeniowe do projektu,
- Deklaracje uczestników projektów,
- Klauzule Informacyjne RODO,
- Decyzje kwalifikacyjne o zakwalifikowaniu uczestnika do projektu,
- Potwierdzenie udziału w pierwszej formie wsparcia (karty indywidualnej usługi społecznej, listy obecności).

Kontrola wykazała, iż dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Dane wylosowanych uczestników zbierane w formie papierowej były zgodne z danymi zawartymi w SM EFS. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej 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 § 18 umowy o dofinansowanie projektu FESW.09.04-IZ.00-0070/24 z dnia 20.11.2024 r. 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 rachunkowości oraz dokumenty wewnętrzne. Weryfikacja wylosowanych do kontroli dokumentów finansowych w ramach wniosku o płatność nr: FESW.09.04-IZ.00-0070/24-005 za okres od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r. tj.:

- nota obciążeniowa nr 00032/NO/ZUM/05/2025 z dn. 16.05.2025 r na kwotę 200 562,04 PLN brutto,

- akt notarialny Repertorium „A” nr 2261/2025 z dn. 28.05.2025r. na kwotę 825 000,00 PLN brutto,

- lista płac F.332.97.2025/5/G z dn. 28.05.2025 r. na kwotę 1 199,10 PLN brutto (kwota wydatków kwalifikowalnych 599,55 PLN brutto),

wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty finansowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Oryginały dokumentów finansowo-księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Wkład własny wnoszony był zgodnie z założeniami projektu i został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej.

W ramach projektu Beneficjent poniósł wydatki objęte cross-finansowaniem zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

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 bezpośrednio zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent w kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24-005 za okres od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r., rozliczającym wydatki Aktem notarialnym Repertorium „A” nr 2261/2025 z dn. 28.05.2025r. wprowadził błędny numer dokumentu, tj.: poz. 2.41 Akt notarialny Repertorium "A" Nr 2261/2.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:

Zalecenie 6.1.1

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjenta do dołożenia należytej staranności w kwestii wprowadzania danych do Systemu teleinformatycznego CST2021 umożliwiającej składanie poprawnych wniosków o płatność rozliczających wydatki w ramach projektu.

Ustalenie nr 7.1 Metody uproszczone

Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednio 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

Dane osobowe przetwarzane były 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 projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 z dnia 20.11.2024 r. Beneficjent posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych w postaci Polityki

Bezpieczeństwa Przetwarzania Danych Osobowych. Przetwarzanie danych osobowych było zgodne z:

- umową o dofinansowanie projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 z dnia 20.11.2024 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 powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom, z którymi zawarł stosowne umowy.

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:

- oznaczenie Biura Projektu oraz pomieszczeń, w których realizowane jest wsparcie,
- wykonanie materiałów promocyjnych, tj. plakatów i tablicy informacyjnej i umieszczenie w widocznych miejscach w placówce,
- utworzenie i umieszczanie informacji o realizowanym projekcie na stronie internetowej <https://mopsostrowiec.pl/utworzenie-centrum-uslug-spoecznych-w-ostrowcu-swietokrzyskim/>
- utworzenie profilu w mediach społecznościowych na platformie Facebook oraz umieszczanie na nim aktualnych informacji o realizowanym projekcie <https://www.facebook.com/p/Centrum-Us%C5%82ug-Spo%C5%82ecznych-w-Ostrowcu-%C5%9Awi%C4%99tokrzyskim-61562466321877/>

- zorganizowanie spotkania informacyjno-promocyjnego m.in. w dniu 10.09.2025 r. z okazji Otwarcie Domu Sąsiedzkiego, liczne wywiady i audycje z pracownikami CUS publikowane w mediach społecznościowych
- wykonanie naklejek i oznaczenie dokumentów i sprzętu.

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, Księżą 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 Realizacja / wdrożenie zaleceń pokontrolnych

Sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych

Do dnia 17.11.2025 r. projekt nie podlegał kontroli przez Oddział Kontroli EFS Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1: Brak

Ustalenie nr 13.1 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Do dnia kontroli nie wystąpiły zamówienia udzielone z zastosowaniem Prawa zamówień publicznych, które podlegają weryfikacji zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 na rok obrachunkowy 2025/2026.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1: Brak

Ustalenie nr 14.1 Zasada konkurencyjności – dokumentacja

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Beneficjent do dnia kontroli udzielił 2 zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. W trakcie kontroli weryfikacji poddane zostało postępowanie, którego przedmiotem była „Dostawa mebli gotowych w ramach projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Działanie FESW.09.04 Zwiększenie dostępności usług społecznych i zdrowotnych”.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 29.07.2025 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie Bazy konkurencyjności pod nr 2025-7559-238960. Zamawiający określił termin składania ofert do dnia 06.08.2025 r. Do upływu wyznaczonego terminu, podanego w zapytaniu ofertowym wpłynęły 2 oferty. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było zawarcie umowy nr D.24.50.2025 z dnia 22.08.2025 r. z firmą Panią Barbarą Wróbel prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą ALNAG Barbara Wróbel z siedzibą w Krakowie pod adresem ul. Zygmunta Miłkowskiego 3/205, 30-349 Kraków, na kwotę 63 947,70 PLN brutto.

Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił Fakturę VAT nr 3/08/2025 z dnia 28.08.2025 r. na kwotę 63 947,70 PLN brutto wraz z protokołem odbioru z dnia 28.08.2025 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 11.09.2025 r.

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 1.23 Zmiany zakontraktowanych elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia niezgodne z dyrektywą 2014/24/UE

Szczegóły ustalenia

Podczas udzielenia zamówienia wprowadzono modyfikację w postaci istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy w zakresie dostarczenia przedmiotu zamówienia przez ALNAG Barbara Wróbel z siedzibą w Krakowie pod adresem ul. Zygmunta Miłkowskiego 3/205, 30-349 Kraków. Pismem z dnia 22.08.2025 r. Oferent zwrócił się do Zamawiającego z zapytaniem o wyrażenie zgody na zmianę oferowanego pierwotnie asortymentu z powodu zniszczenia na asortyment o specyfikacji co najmniej tak dobrej jaka była wymagana w zapytaniu ofertowym. Pismem z dnia 22.08.2025 Zamawiający wyraził zgodę.

Wykonawca dostarczył meble dla:

- Zadanie nr 1 Lp.2 – Komoda nr 2 (1 szt.) - dostarczono komodę z szufladami otwieranymi bez uchwyto - w Opisie przedmiotu zamówienia wymagane były szuflady z uchwytami,
- Zadanie nr 2 Lp.4 – Komoda nr 2 (1 szt.) - dostarczono komodę z szufladami otwieranymi bez uchwyto - w Opisie przedmiotu zamówienia wymagane były szuflady z uchwytami,
- Zadanie nr 1 Lp.3 – Krzesło tapicerowane (15 szt.) - dostarczono krzesła całkowicie tapicerowane - w Opisie przedmiotu zamówienia wymagane było tapicerowanie na siedzisku,
- Zadanie nr 2 Lp.2 – Krzesło tapicerowane (20 szt.) - dostarczono krzesła całkowicie tapicerowane - w Opisie przedmiotu zamówienia wymagane było tapicerowanie na siedzisku,
- Zadanie nr 1 Lp.6 – Stół rozkładany (3 szt.) - dostarczono stoły o długości 200 cm, a po rozłożeniu długość 300 cm w kolorze dąb artisan - w Opisie przedmiotu zamówienia wymagany wymiar to 160 cm (+// 5 cm), a po rozłożeniu 210 cm (+/- 5 cm), Kolor: naturalny buk,
- Zadanie nr 1 Lp.9 – Stolik nr 3 (2 szt.) - dostarczono stoliki o długości 100 cm, szerokości 53,6 cm z dodatkowa półką - w Opisie przedmiotu zamówienia wymagany wymiar to 90 cm (+// 5 cm) oraz 60 cm (+/- 5 cm)

Kontrola wykazała, iż dostarczone przez Wykonawcę meble nie były zgodne z Opisem przedmiotu zamówienia stanowiącym załącznik nr 2 Zapytania nr A.261.209.2025 oraz ofertą złożoną przez Wykonawcę, co potwierdza:

- Korespondencja z dnia 22.08.2025 r. pomiędzy ALNAG Barbara Wróbel ul. Z. Miłkowskiego 3/205, 30-349 Kraków a Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim.
 - Zestawienie zaoferowanego sprzętu wraz z kartami katalogowymi złożone w postaci formularza ofertowego zgodne z Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia stanowiącego załącznik nr 1 do umowy nr D.24.50.2025 z dnia 22.08.2025 r. zawartej pomiędzy Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. Świętokrzyska 22, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski a Panią Barbarą Wróbel prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą ALNAG Barbara Wróbel z siedzibą w Krakowie pod adresem ul. Zygmunta Miłkowskiego 3/205, 30-349 Kraków,
 - Protokół odbioru z dnia 28.08.2025 r. podpisany przez Zamawiającego i Wykonawcę,
 - Faktura nr 3/08/2025 z dnia 28.08.2025 r. na kwotę 63 947,70 PLN brutto.
- Działanie takie narusza zapisy §19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 z dnia 20.11.2024 r. poprzez niezastosowanie się Beneficjenta do zapisów Podrozdziału 3.2 Sekcji 3.2.4 pkt. 4) Wytucznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, a także zapisów art. 72 ust. 1 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylającej dyrektywę 2004/18/WE. Naruszenie wyżej wymienionych przepisów skutkuje zastosowaniem art. 26 ust. 1 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz.U. 2025 poz. 1733) poprzez nałożenie korekty finansowej na wydatki kwalifikowalne w wysokości 25% wartości zamówienia udzielonego zgodnie z pkt 23 pn. „Modyfikacje elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia niezgodne z przepisami dyrektyw: dyrektywy 2014/23/UE, Dyrektywy 2014/24/UE, dyrektywy 2014/25/UE oraz właściwych przepisów krajowych.” Załącznika pn. „Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszych dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowane w zamówieniach” do obowiązujących Wytucznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027”.

Beneficjent rozliczył wydatki dotyczące Dostawy mebli gotowych w ramach projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Działanie FESW.09.04 Zwiększenie dostępności usług społecznych i zdrowotnych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24-006 za okres od 2025-07-01 do 2025-09-30, w kwocie 63 947,70 PLN brutto. Wydatki te nie są zgodne z podrozdziałem 2.2 pkt 1) lit. b) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 „wydatek jest kwalifikowalny, jeżeli jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i Wytycznymi oraz innymi procedurami, do stosowania których beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu”.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1:

Zalecenie 14.1.1

Z tytułu stwierdzonej nieprawidłowości opisanej w ustaleniu 14.1 niniejszej Informacji pokontrolnej Instytucja Zarządzająca zgodnie z zapisami art. 26 ust. 8 pkt. 2 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. 2025 poz. 1733) nakłada korektę finansową w wysokości 25% na wydatki objęte umową nr D.24.50.2025 z dnia 22.08.2025 r.

Do dnia sporządzenia niniejszej Informacji pokontrolnej Beneficjent rozliczył wydatki dotyczące Dostawy mebli gotowych w ramach projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Działanie FESW.09.04 Zwiększenie dostępności usług społecznych i zdrowotnych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24-006 za okres od 2025-07-01 do 2025-09-30,

- Lp. 2.63 – numer dokumentu 3/08/2025 na kwotę 63 947,70 PLN – wydatek kwalifikowalny w wysokości 34 932,00 PLN
- Lp. 2.64 – numer dokumentu 3/08/2025 na kwotę 63 947,70 PLN – wydatek kwalifikowalny w wysokości 29 015,70 PLN

Wartość nałożonej korekty wynosi 17 585,62 PLN (w ramach kosztów bezpośrednich w kwocie 15 986,93 PLN oraz w ramach kosztów pośrednich w kwocie 1 598,69 PLN).

Beneficjent zobowiązany jest do zastosowania się do zapisów §28 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 z dnia 20.11.2024 r., tj. do zwrotu środków dofinansowania w łącznej kwocie 17 585,62 PLN wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi do dnia przekazania środków zgodnie z zapisami §29 ust. 1 oraz 2 ww. umowy.

Ustalenie nr 14.2 Zasada konkurencyjności - dokumentacja

Beneficjent do dnia kontroli udzielił 2 zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. W trakcie kontroli weryfikacji poddane zostało postępowanie, którego przedmiotem było „Przeprowadzenie aktualizacji lokalnej diagnozy potrzeb i potencjału wspólnoty samorządowej w zakresie usług społecznych wraz z opracowaniem raportu z diagnozy w ramach projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim”.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 23.12.2024 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie Bazy konkurencyjności pod nr 2024-7559-209768. Zamawiający określił termin składania ofert do dnia 02.01.2025 r. Do upływu wyznaczonego terminu, podanego w zapytaniu ofertowym wpłynęły 2 oferty. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było zawarcie umowy nr D.24.3.2025 z dnia 09.01.2025r. z Panem Marcinem Jóźko prowadzącym działalność gospodarczą Lokalne Badania Społeczne, z siedzibą ul. Kaliskiego 39/8, 01-476 Warszawa na kwotę 49 077,00PLN brutto.

Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił Fakturę VAT nr 01/01/2025 z dnia 31.01.2025 r. na kwotę 49 077,00 PLN brutto wraz z protokołem odbioru usługi z dnia 27.01.2025 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 31.01.2025 r. Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.2: Brak

Ustalenie nr 15.1 Wizyta monitoringowa

Prawidłowości realizowanych form wsparcia

W ramach kontrolowanego projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24, pn. „Utworzenie Centrum Usług społecznych w Ostrowcu Świętokrzyskim”, Zespół kontrolujący przeprowadził w dniu 19.11.2025 r., wizytę monitoringową w miejscu realizacji formy wsparcia pod adresem ul. Świętokrzyska 24/9 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski. Kontrola wykazała, iż prowadzono zajęcia z „Polityka senioralna – profilaktyka zdrowia”, czego potwierdzeniem był dziennik zajęć wraz z listą obecności uczestników oraz prowadzącego. Realizowana forma wsparcia była zgodna z harmonogramem planowanych do przeprowadzenia form wsparcia udostępnionym przez Beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie. Pomieszczenia, w których realizowano ww. formy wsparcia zostały oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi Wytocznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń

Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1: Brak

Ustalenie nr 16.1 Trwałość

Utrzymania trwałości operacji i /lub rezultatu

Beneficjent jest w trakcie realizacji projektu, którego termin z godnie z wnioskiem o dofinansowanie upływa z dniem 31.10.2027 r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń

Zalecenia związane z ustaleniem nr 16.1: Brak

6. Podsumowanie kontroli

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono w zweryfikowanych obszarach:

- błędy poprzez wykazanie błędnego numeru dokumentu, tj.: poz. 2.41 Akt notarialny Repertorium "A" Nr 2261/2. Z tytułu stwierdzonego naruszenia Instytucja

Zarządzająca wydaje dla Beneficjenta zalecenia pokontrolne zgodne z opisem zawartym w zaleceniu 6.1.1

- nieprawidłowości poprzez naruszenie przez Beneficjenta zapisów § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0070/24 z dnia 20.11.2024 r. poprzez niezastosowanie się Beneficjenta do zapisów Podrozdziału 3.2 Sekcji 3.2.4 pkt. 4) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, a także zapisów art. 72 ust. 1 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylającej dyrektywę 2004/18/WE co zostało opisane w ustaleniu 14.1. Z tytułu stwierdzonego naruszenia Instytucja Zarządzająca wydaje dla Beneficjenta zalecenia pokontrolne zgodne z opisem zawartym w zaleceniu 14.1.1

Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych w ramach kosztów bezpośrednich wraz z kosztami pośrednimi wynosi 17 585,62 PLN brutto.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o pisemne poinformowanie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków niekwalifikowalnych	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	14.1	Zmiany zakontraktowanych elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia niezgodne z dyrektywą 2014/24/UE	wskaźnikowa	25,00%	34 932,00	8 733,00	FESW.09.04-IZ.00-0070/24-006 za okres od 2025-07-01 do 2025-09-30	2025-7559-238960
2	14.1	Zmiany zakontraktowanych elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków	inna			873,30	FESW.09.04-IZ.00-0070/24-006 za okres od 2025-07-01 do 2025-09-30	2025-7559-238960

		zamówienia niezgodne z dyrektywą 2014/24/UE						
3	14.1	Zmiany zakontraktowanych elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia niezgodne z dyrektywą 2014/24/UE	wskaźnikowa	25,00%	29 015,70	7 253,93	FESW.09.04-IZ.00-0070/24-006 za okres od 2025-07-01 do 2025-09-30	2025-7559-238960
4	14.1	Zmiany zakontraktowanych elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia niezgodne z dyrektywą 2014/24/UE	inna			725,39	FESW.09.04-IZ.00-0070/24-006 za okres od 2025-07-01 do 2025-09-30	2025-7559-238960

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

10. Data sporządzenia informacji pokontrolnej:

12.02.2026 r.

Kontrolujący:

Agnieszka Nyga – Kierownik zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Tomasz Karyś – Członek zespołu kontrolującego

/długotrwała nieobecność pracownika/

(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/

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej:

/podpisano elektronicznie/

.....

(data, podpis)