



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

do użytku służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu nr RPWM.04.03.01-28-0020/18
pn. *Modernizacja budynku basenu w Ostródzie - termomodernizacja***

Data dokonanej kontroli:	Wszczęcie czynności kontrolnych - 19.03.2026 r., Ogłędziny – 27.04.2026 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordinator Kontroli:	Katarzyna Jóźwiak – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Iwona Bar – Starszy Inspektor
Upoważnienie do kontroli:	nr 94/2025 z 17.06.2025 r. nr 111/2024 z 17.06.2025 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE L z 20.12.2013 r.). - art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020, poz. 818 z późn. zm.) - Umowa o dofinansowanie projektu nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-00 z 30.05.2019 r.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Rzeczpospolita
Polska



Idrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miejska Ostróda
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Adama Mickiewicza 24 14-100 Ostróda
Miejsce kontroli:	Kontrola w siedzibie IZ oraz w miejscu rzeczowej realizacji projektu
Tytuł projektu:	Modernizacja budynku basenu w Ostródzie - termomodernizacja
Nr projektu:	RPWM.04.03.01-28-0020/18
Umowa nr/z dnia:	RPWM.04.03.01-28-0020/18-00 z 30.05.2019
Aneks nr/z dnia:	RPWM.04.03.01-28-0020/18-01 z 17.02.2020 RPWM.04.03.01-28-0020/18-02 z 13.10.2021
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Rafał Dąbrowski – Burmistrz Ostródy
Osoba do kontaktów:	Przemysław Prella, inspektor ds. rozwoju lokalnego, Urząd Miejski w Ostródzie
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	-
Cel kontroli:	Sprawdzenie zachowania trwałości projektu oraz prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu RPWM.04.03.01-28-0020/18.
Okres poddany kontroli:	02.03.2022 r. – 19.03.2026 r.
Typ kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

– zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Projekt pn. *Modernizacja budynku basenu w Ostródzie - termomodernizacja* realizowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-00 z 30.05.2019 r. zmienionej aneksami. W okresie trwałości Beneficjent nie zmienił statusu podatkowego, formy prawnej oraz rodzaju wykonywanej działalności w stosunku do zapisów ujętych we wniosku o dofinansowanie. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono zgodność projektu z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityk horyzontalnych dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans kobiet i mężczyzn oraz równości szans i niedyskryminacji.

Zgodnie z informacją z pisma znak: RLP.042.41.02.2026 z 19.03.2026 r. projekt nie był kontrolowany przez instytucje zewnętrzne.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– znacząca modyfikacja

Zgodnie z przepisami regulującymi trwałość operacji zawartymi w art. 71 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR (tzw. Rozporządzenie ogólne), do złamania zasady trwałości może dojść, gdy w okresie trwałości (pięciu lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa) zaistnieje jakikolwiek z trzech przypadków opisanych w tym przepisie:

- a) zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem;
- b) zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;
- c) istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono żadnej z ww. przesłanek. Projekt funkcjonuje w okresie trwałości zgodnie z założeniami zdefiniowanymi w pkt 3.5 wniosku o dofinansowanie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– cel projektu

Celem ogólnym projektu jest:

- zwiększenie efektywności energetycznej budynku basenu w Ostródzie,
- poprawa jakości warunków korzystania i pracy w budynku poprzez podniesienie standardów efektywności energetycznej,
- podniesienie atrakcyjności zamieszkania i turystycznej poprzez ograniczenie emisji CO₂,

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



Rzeczpospolita
Polska

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl



Zdrowe życie, czysty zysk

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



- zwiększenie wykorzystania OZE.

Roboty budowlane prowadzone były na podstawie zgłoszenia robót z 23.03.2018 r. do Starosty Ostródzkiego o przystąpieniu do wykonywania robót budowlanych polegających na:

- rozbiórce ścianek działowych, elementów wykończeniowych, okładzin ściennych i posadzkowych,
- demontażu i montażu instalacji wewnętrznych wod-kan, elektrycznych, c.o. i technologicznych,
- wymianie stolarki okiennej i drzwiowej,
- pracach wykończeniowych malarsko-tynkarskich,
- montażu tzw. białego osprzętu.

Pozostałe prace dotyczące termomodernizacji zewnętrznej budynku basenu w Ostródzie zgodnie z Prawem budowlanym (Dz.U.2018 poz.1202) nie wymagają uzyskania pozwolenia na budowę ani złożenia zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych w związku z tym, że jest to docieplenie budynku o wysokości nieprzekraczającej 12 m. Beneficjent po zakończeniu prac nie miał obowiązku zawiadomienia właściwego organu o zakończeniu budowy przed rozpoczęciem użytkowania.

Z książki obiektu wynika, że obiekt poddawany jest okresowym kontrolom oraz wykonywane są w nim roboty budowlane niedopuszczające do pogorszenia jego właściwości użytkowych.

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie okazanej dokumentacji potwierdzającej realizację projektu oraz wizji lokalnej przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu. Wykonana przez Beneficjenta termomodernizacja basenu została wykonana i jest zgodna z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz jest wykorzystywana w okresie trwałości.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

finanse

1. Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-00 z 30.05.2019 r. (aneks nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-01 z 17.02.2020 r. nie zmienił źródeł finansowania)

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	9 116 264,76 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	6 307 834,79 zł	69,19%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 808 429,97 zł	30,81%	100,00%
	- środki własne	533 882,54 zł		19,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 047 092,69 zł		72,89%
	- środki z budżetu państwa	227 454,74 zł		8,10%
	- środki inne	-		-

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



Rzeczpospolita
Polska

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl



Zdrowe życie, czysty zysk

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



2. Źródła finansowania projektu według aneksu nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-02 z 13.10.2021 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	9 106 964,73 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	6 306 095,76 zł	69,24%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 800 868,97 zł	30,76%	100,00%
	- środki własne	532 445,19 zł		19,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 041 581,40 zł		72,89%
	- środki z budżetu państwa	226 842,38 zł		8,10%
	- środki inne	-		-

3. Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-001 z 26.08.2019 r., nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-002 z 02.10.2019 r. oraz nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-003 z 21.02.2022 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	9 599 042,18 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	6 835 282,63 zł	71,21%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 763 759,55 zł	28,79%	100,00%
	- środki własne	525 390,70 zł		19,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 014 531,97 zł		72,89%
	- środki z budżetu państwa	223 836,88 zł		8,10%
	- środki inne	-		-

Kontroli poddano dokumentację finansowo-księgową złożoną w ramach wniosków o płatność nr:

- RPWM.04.03.01-28-0020/18-001 – wniosek sprawozdawczy, wniosek o refundację;
- RPWM.04.03.01-28-0020/18-002 – wniosek sprawozdawczy, wniosek o refundację;
- RPWM.04.03.01-28-0020/18-003 – wniosek sprawozdawczy, wniosek o refundację, wniosek końcowy.

Rozbieżności między wartościami źródeł finansowania w umowie o dofinansowanie nr RPWM.04.03.01-28-0020/18-02 z 13.10.2021 r. (ze zm.), a wartościami po zweryfikowaniu wniosków o płatność wynikają z braku aneksu dostosowującego kwoty do rzeczywiście poniesionych nakładów. Czynności kontrolne zrealizowano w siedzibie IZ na podstawie skanów przesłanych przez Beneficjenta oraz dokumentów zamieszczonych w systemie

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



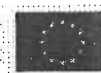
Rzeczpospolita
Polska

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

SL2014. Przeprowadzona kontrola wykazała, iż na fakturach związanych z projektem zamieszczono informację o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz pozostałe opisy zgodne z wymogami określonymi w *Podręczniku Beneficjenta SL2014*.

W myśl § 11 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu (...) *Beneficjent prowadzi oraz zapewnia prowadzenie przez inne podmioty uczestniczące w realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wyodrębnionej ewidencji księgowej wszystkich operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych w ramach Projektu lub zapewnia korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację ww. zdarzeń gospodarczych (...)*. Natomiast w § 11 ust. 5 umowy wskazano, iż (...) *Zasady prowadzenia wyodrębnionej ewidencji dla Projektu Beneficjent opisuje w Polityce rachunkowości lub dokumencie równoważnym regulującym zasady rachunkowości obowiązujące Beneficjenta w związku z realizacją Umowy (...)*.

Zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 477/2018 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 25 kwietnia 2018 roku w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Następnie wprowadzono zmiany:

- Zarządzeniem nr 161/2019 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 24 września 2019 r.
- Zarządzeniem nr 276/2021 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 31 grudnia 2021 r.

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż jednostka wprowadziła zasady rachunkowości obowiązujące Beneficjenta w związku z realizacją umowy o dofinansowanie. Szczegółowy opis zasad w Gminie Miejskiej Ostróda ujęto w Załączniku nr 1 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Ostróda Nr 161/2019 z dnia 24 września 2019 r., a następnie w Załączniku nr 4 do Zarządzenia nr 276/2021 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 31 grudnia 2021 r. wprowadzając *Zasady polityki rachunkowości obowiązujące przy realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocowych z Unii Europejskiej lub środków pomocowych z innych źródeł*. Zgodnie z ww. załącznikiem (...) *rachunkowość projektów prowadzona jest (...) w oddzielnym dzienniku założonym pod potrzeby konkretnego projektu (...)*. W celu prawidłowego rozliczenia środków unijnych prowadzona jest wyodrębniona ewidencja analityczna i syntetyczna oraz odpowiednio oznakowane zadania (...). W związku z powyższym, w celu umożliwienia identyfikacji operacji księgowych projektu jednostka wprowadziła ewidencję zdarzeń gospodarczych na kontach księgowych wydzielonego zadania:

- 900486 „Zakup działki 363/5 ul. Jana Pawła II 9A wraz z budynkiem Basenu wraz z jego modernizacją”;
- 900566 „Modernizacja budynku basenu”
- 900577 „Modernizacja budynku basenu – termomodernizacja”.

Zakres inwestycji przyjęto do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr:

- 22/IN/2019 z 31.12.2019 r. „Budynek Basenu przy ul. Jana Pawła II 9A- wraz modernizacją” o wartości 12 924 670,77 zł;
 - 32/IN/2020 z 31.12.2020 r. „Modernizacja budynku basenu – termomodernizacja” o wartości 507 558,55 zł.
- Łączna wartość przyjętej inwestycji jest równa 13 432 229,32 zł, w tym wydatki kwalifikowalne o wartości 2 763 759,55 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż Beneficjent wywiązał się z obowiązku wynikającego z § 11 ust. 1 umowy o dofinansowanie prowadzenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Gmina Miejska Ostróda jest zarejestrowana jako czynny podatnik VAT. We wniosku o dofinansowanie Beneficjent oświadczył, że przysługuje mu prawo do odliczenia podatku VAT naliczonego od towarów i usług związanych z realizacją projektu. Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

zarządzanie projektem i sprawozdawczość

Beneficjent zobowiązany był do osiągnięcia i utrzymania niżej wymienionych wskaźników:

Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników produktu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Wartość utrzymana	utrzymanie
Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii ciepłej z OZE	audyt energetyczny ex-post	szt.	0,00	27,00	27	27	100 %
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	audyt energetyczny ex-post	szt.	0,00	1,00	1,00	1,00	100 %
Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji	audyt energetyczny ex-post	m ²	0,00	2363,30	2363,30	2363,30	100 %
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	audyt energetyczny ex-post	tony równoważnika CO ₂ /rok	0,00	109,55	109,55	109,55	100 %

Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników rezultatu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Wartość utrzymana	% utrzymania
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii ciepłej ze źródeł odnawialnych	audyt energetyczny ex-post	MWt	0,00	0,10	0,10	0,10	100 %
Ilość zaoszczędzonej energii ciepłej	audyt energetyczny ex-post	GJ/rok	0,00	174,55	174,55	174,55	100 %
Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej	audyt energetyczny ex-post	MWh/rok	0,00	22,60	22,60	22,60	100 %
Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych	audyt energetyczny ex-post	kWh/rok	0,00	161 649,72	161 649,72	161 649,72	100 %
Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów	audyt energetyczny ex-post	GJ/rok	0,00	526,38	526,38	526,38	100 %

Wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane na odpowiednim poziomie.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl



Zdrowe życie, czysty zysk

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie po zakończeniu realizacji projektu infrastruktura miała zostać wydierżawiona wyłonionemu w otwartym przetargu operatorowi, który miał zająć się bieżącym utrzymaniem i finansowaniem obiektu.

Beneficjent trzykrotnie przeprowadził postępowanie i nie wybrał operatora zewnętrznego (w żadnym postępowaniu nie wpłynęła oferta od potencjalnego operatora).

Zgodnie z pismem z 20.09.2019 r. Beneficjent otrzymał zgodę Instytucji Zarządzającej na wydierżawienie powstałej infrastruktury spółce Gminy Miejskiej Ostróda – Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Ostróda Sp. z o.o., która w okresie trwałości zarządza powstałą infrastrukturą.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Informacja i promocja

Beneficjent wypełnił obowiązki informacyjne i promocyjne określone zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji poprzez umieszczenie:

- tablicy pamiątkowej w miejscu realizacji projektu,
- informacji o realizowanym projekcie na stronie: <https://www.ostroda.pl/projekty/modernizacja-budynku-basenu-w-ostrodzie-termomodernizacja/>

Po zakończeniu realizacji projektu Beneficjent nie jest zobowiązany do wypełniania dodatkowych obowiązków informacyjnych i promocyjnych w okresie trwałości.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– archiwizacja

Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania oraz archiwizowania dokumentów związanych z projektem zgodnie z zasadami określonymi w § 20 umowy o dofinansowanie RPWM.04.03.01-28-0020/18-00 z 30.05.2019 r. (z późn. zm.). Kontrolę przedmiotowego zakresu zrealizowano na podstawie dokumentów przesłanych przez Beneficjenta.

Dokumentacja związana z projektem znajduje się w Urzędzie Miejskim w Ostródzie, ul. Adama Mickiewicza 24, 14-100 Ostróda.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

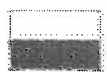
Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

☒
☐

tak
nie

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



Rzeczpospolita
Polska

T: +48 89 521 96 00
E: pr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl



Zdrowe życie, czysty zysk

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. **nieprawidłowość** oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

☐
☒

tak
nie

3. Uwagi, wnioski, zalecenia

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu zachowania trwałości oraz prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu RPWM.04.03.01-28-0020/18 został osiągnięty.

4. Pouczenie

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do niniejszej informacji pokontrolnej w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Termin na zgłoszenie zastrzeżeń, może być przedłużony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2014-2020 na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem tego terminu.

Podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do instytucji kontrolującej.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020 ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020 ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kontrolowanego oczywistych omyłek.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

15.05.2026 r.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

.....
(dnia)

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Rzeczpospolita Polska

T: +48 89 521 96 00
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl



Zdrowe życie, czysty zysk

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

Katarzyna Jóźwiak

Główny specjalista

Biuro Kontroli

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

/podpisano elektronicznie/

Iwona Bar

Starszy Inspektor

Biuro Kontroli

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

/podpisano elektronicznie/

Zatwierdził:

Beata Romaszko-Klimaszewska

Z-ca Dyrektora Departamentu

Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Z upoważnienia

Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego

/podpisano elektronicznie/

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91



**Rzeczpospolita
Polska**



Zdrowe życie, czysty zysk

T: +48 89 521 96 00
E: pr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

**Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006**

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego

