

INFORMACJA POKONTROLNA nr:

WK-II.804.1.2.2026

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: WK-II.804.1.2.2026

Numer projektu: STHB.03.01-IP.01-0004/24

Tytuł projektu: Horse tourism for everyone - Fostering inclusive & citizen-oriented horse tourism development in the South Baltic area

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 5833163786

Nazwa beneficjenta: Pomorskie Voivodeship

Adres beneficjenta: ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa

Typ kontroli: Na miejscu

Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący: Anna Brzyszczyk – główny specjalista, kierownik zespołu kontrolującego,
Beata Ciesielczuk – główny specjalista, członek zespołu kontrolującego

Data rozpoczęcia kontroli: 23.03.2026 r.

Data zakończenia kontroli: 25.03.2026 r.

Podmiot kontrolujący: Wojewoda Pomorski

Podmioty kontrolowane: Fundacja Bocianie Gniazdo w Runowie – NIP 8393176905

(The Stork's Nest Foundation in Runowo)

Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Runowo 23, Potęgowo 76-230
Numery kontrolowanych zamówień:	Nie dotyczy
Numery kontrolowanych WoP:	STHB.03.01-IP.01-0004/24-001-04-R02 STHB.03.01-IP.01-0004/24-002-05-R02

1. Wykaz skrótów

WoP – wniosek o płatność,
KK – Kontroler Krajowy,
Fundacja – Fundacja Bocianie Gniazdo w Runowie,
CST – Centralny System Teleinformatyczny,
RDLP - Regionalna Dyrekcja Lasów Państwowych

2. Podstawa prawna

§1 ust. 1 pkt 1 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Pomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 21 grudnia 2022 r. w związku z art. 12 ust. 2 i art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027¹.

Upoważnienie nr 39/2026 z 12 marca 2026 r.

3. Cel kontroli

Potwierdzenie, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie.

4. Przedmiot kontroli

Podczas kontroli sprawdzeniu podlegało, w szczególności, czy:

- a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych instytucji kontrolującej,
- c) wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku zrealizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione (jeśli dotyczy) i są zgodne z prawem, wymaganiami dokumentów programowych oraz zasadami unijnymi i krajowymi,

¹ Dz. U. z 2025 r. poz. 1733 ze zm.

- d) beneficjent realizuje postanowienia w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu,
- e) prawidłowo wykonywane są działania w odniesieniu do widoczności, przejrzystości i komunikacji,
- f) dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie,
- g) spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

5.1 Informacje wstępne

Kontrola została wpisana w książce kontroli jednostki pod pozycją 1 w 2026 r.

Osoba udzielająca informacji i wyjaśnień: menadżer projektu/Prezes Fundacji Bocianie Gniazdo w Runowie.

Projekt „Horse tourism for everyone - Fostering inclusive & citizen-oriented horse tourism development in the South Baltic area” jest realizowany w oparciu o umowę o dofinansowanie nr STHB.03.01-IP.01-0004/24-00 zawartą 24.03.2025 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Programem Współpracy INTERREG VI-A 2021-2027 Południowy Bałtyk a Województwem Pomorskim – Beneficjentem. Umowa partnerska pomiędzy beneficjentem a partnerem projektu - Fundacją Bocianie Gniazdo w Runowie została podpisana w dniu 29.04.2025 r.

Okres realizacji projektu: 01.01.2025 r. - 31.12.2027 r.

Kwota wydatków kwalifikowanych: 221 400,00 EUR

Kwota dofinansowania EFRR (80%): 177 120,00 EUR

Kontrola na miejscu realizacji projektu przeprowadzona została na podstawie próby dokumentacji wydatków przedstawionych przez Fundację w złożonych wnioskach o płatność. Wyboru próby dokonano w oparciu o metodykę doboru wydatków do weryfikacji stanowiącą załącznik do Roczego Planu Kontroli Interreg 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2025 - 30.06.2026.

Do kontroli na miejscu wybrano następujące dokumenty:

Nr pozycji we wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Pozycja budżetu	Wydatki kwalifikowalne w EUR
1.2	1/02/25	(...) salary for	1.20 Koszty personelu	197,61

		February 2025	[Interreg] - staff costs WP1	
1.5	1/03/25	(...) salary for March 2025	1.20 Koszty personelu [Interreg] - staff costs WP1	197,61
2.2	1/02/25	(...) salary for February 2025	2.29 Koszty personelu [Interreg] - staff costs WP2	197,61
2.5	1/03/25	(...) salary for March 2025	2.29 Koszty personelu [Interreg] - staff costs WP2	197,61
2.25	FV-11/25	Technical and catering support for regional workshops on 28 Apr 2025	2.9 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - Regional partnership: Dialogue events with regional stakeholders (e.g. venue, catering, information campaign, moderation, local transport, other costs required for the events)	1 152,36
3.25	FV-11/25	Technical and catering support for regional workshops on 28 Apr 2025	2.9 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - Regional partnership: Dialogue events with regional stakeholders (e.g. venue, catering, information campaign, moderation, local transport, other costs required for the events)	288,09

5.2 Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Projekt "Horse tourism for everyone - Fostering inclusive & citizen-oriented horse tourism development in the South Baltic area" ma na celu rozwój zrównoważonej i integracyjnej turystyki konnej w regionie Morza Południowego Bałtyckiego. Główne cele to: zwiększenie dostępności turystyki konnej dla szerszych grup odwiedzających i mieszkańców, wydłużenie sezonu turystycznego oraz poprawa jakości życia lokalnych społeczności poprzez oferty związane z turystyką konną. Projekt obejmuje budowę sieci współpracy, modernizację

infrastruktury szlaków konnych, wprowadzenie innowacyjnych produktów turystycznych oraz zmianę wizerunku turystyki konnej jako aktywności bardziej inkluzywnej.

W badanym okresie Fundacja Bocianie Gniazdo w Runowie zrealizowała w projekcie szereg działań², w tym:

- uruchomiono komunikację projektową na stronie internetowej Fundacji, przedstawiając cele projektu, jego międzynarodowy charakter oraz główne kierunki działań: rozwój turystyki konnej dostępnej dla różnych grup odbiorców, budowanie partnerstw regionalnych, rozwój szlaków konnych, organizację warsztatów i spotkań oraz tworzenie nowych produktów turystyki konnej,
- 13-14 lutego 2025 r. Fundacja brała udział w pierwszym spotkaniu partnerów projektu Horse tourism for everyone, mającym na celu rozpoczęcie nowego projektu dotyczącego turystyki konnej w województwie pomorskim,
- przeprowadzono działania organizacyjne i wdrożeniowe związane z uruchomieniem realizacji projektu, w tym postępowania ofertowe dotyczące wsparcia projektowego, komunikacji, promocji i kooperacji,
- Fundacja aktywnie uczestniczyła w krajowej i międzynarodowej koordynacji projektu, biorąc udział w spotkaniach partnerów służących omówieniu postępów, prezentacji rezultatów regionalnych oraz uzgadnianiu kolejnych działań. W dniach 10-12 marca 2025 r. uczestnicy projektu wzięli udział w targach Equitana (Essen w Niemczech) - największym i najbardziej prestiżowym wydarzeniu branży jeździeckiej w Europie, które było wartościowym doświadczeniem w kontekście dalszego rozwoju projektu oraz turystyki konnej w regionie,
- 28 kwietnia 2025 r. - Fundacja zorganizowała w Runowie regionalne warsztaty poświęcone rozwojowi inkluzywnej turystyki konnej oraz budowaniu sieci współpracy, które jednocześnie pełniły funkcję Spotkania Interesariuszy projektu. Uczestnikami byli partnerzy projektu i partnerzy stowarzyszeni, a program objął prezentację założeń projektu, dobre praktyki lokalne, rozmowy o szlakach konnych, dostępności, finansowaniu i współpracy międzysektorowej. Warsztaty zakończyły się wizytą studyjną w Stajni Pałac Runowo,
- 14 maja 2025 r. spotkanie projektowe online - Fundacja przedstawiła partnerom międzynarodowym efekty prac wykonanych lokalnie w Runowie, w tym wnioski z regionalnych warsztatów, zakres współpracy z samorządowcami, organizacjami społecznymi, właścicielami stajni i pasjonatami jeździectwa oraz działania ukierunkowane na zwiększanie dostępności turystyki konnej, rozwijanie współpracy międzysektorowej i budowę sieci szlaków konnych w regionie,
- 3 - 5 czerwca 2025 r. - Fundacja uczestniczyła w międzynarodowym spotkaniu partnerów projektu w Kretyndze na Litwie, gdzie prezentowała dotychczasowe działania realizowane w Runowie, w tym doświadczenia związane z edukacją jeździecką, działaniami terapeutycznymi i pracą z osobami zagrożonymi

² Informacje Partnera przekazane 26.03.2026 r. za pośrednictwem CST2021

wykluczeniem społecznym. Uczestniczono również w warsztatach i sesjach roboczych dotyczących planowania nowych, całorocznych ofert turystyki konnej oraz projektowania inkluzywnych szlaków,

- 14 lipca 2025 r. - Fundacja odbyła robocze spotkanie z Nadleśnictwem Cewice poświęcone wspólnym działaniom. Rozmowy dotyczyły m.in. udziału w wyjeździe studyjnym do Münsterland oraz organizacji regionalnych warsztatów praktycznych dla leśników. Spotkanie miało charakter konsultacyjny i służyło dalszemu dopracowaniu możliwych form zaangażowania partnera leśnego w projekt,
- Fundacja prowadziła diagnozę społeczną i badanie potrzeb odbiorców projektu, uruchamiając publiczną ankietę skierowaną do mieszkańców i osób odwiedzających region. Celem było poznanie oczekiwań różnych grup użytkowników, także tych, które dotąd nie uczestniczyły w turystyce konnej. Wyniki ankiety mają służyć tworzeniu bardziej przyjaznej oferty edukacyjnej, rekreacyjnej i terapeutycznej, projektowaniu dostępnej infrastruktury oraz rozwijaniu lokalnej marki związanej z ideą „koń dla każdego”,
- Fundacja prowadziła działania o wymiarze informacyjno-promocyjnym, jak również partnersko-sieciującym skierowane do lokalnej społeczności. 20 września 2025 r. podczas Pikniku Ludowego i Finału Baltic Cup 2025 w Runowie prezentowano założenia projektu, informowano o celach związanych z dostępną i zrównoważoną turystyką konną oraz nawiązywano współpracę z mieszkańcami, instytucjami i organizacjami lokalnymi,
- rozpoczęto proces formalnego budowania lokalnej sieci współpracy poprzez uruchomienie Deklaracji Partnerstwa Sojuszniczego, otwartej dla organizacji pozarządowych, samorządów, instytucji publicznych, przedsiębiorców, instytucji kultury, edukacji i ochrony przyrody oraz osób prywatnych. Zakres współpracy obejmuje m.in. konsultacje dotyczące infrastruktury i szlaków, edukację i integrację, tworzenie nowych ofert, wspólną promocję regionu oraz wdrażanie dobrych praktyk w zakresie bezpieczeństwa, dobrostanu koni, dostępności i ekologii. Fundacja prowadziła także internetową ankietę, dotyczącą bardziej dostępnej turystyki konnej celem badania potrzeb odbiorców, w ramach konsultacji społecznych i działań promocyjnych,
- 10 - 12 września 2025 r. - Fundacja uczestniczyła w wizycie studyjnej w Münsterland w Niemczech, do udziału w której zaproszono także partnerów lokalnych: Gminę Potęgowo i Nadleśnictwo Cewice. Wyjazd służył poznaniu dobrych praktyk, profesjonalnych rozwiązań w zakresie turystyki jeździeckiej oraz modeli współpracy, które mogą być adaptowane w regionie pomorskim,
- Fundacja prowadziła bieżącą komunikację i upowszechnianie rezultatów projektu poprzez publikacje na stronie internetowej, zaproszenia do udziału w wydarzeniach, relacje z działań, udostępnianie materiałów prezentacyjnych oraz informowanie o możliwościach włączenia się do procesu współpracy,

- Fundacja uczestniczyła w kolejnych spotkaniach online partnerów projektu: 25 czerwca 2025r ., 23 lipca 2025 r., 22 sierpnia 2025 r., 27 sierpnia 2025 r., 24 września 2025 r.

5.3 Kontrola ewidencji księgowej

Zgodnie z Aneksem z dnia 01.02.2025 do Polityki Rachunkowości Zasady (Polityka) Rachunkowości wraz z Zakładowym Planem Kont utworzonym dla projektu pt.: „Horse tourism for everyone...” na potrzeby realizacji projektu, Fundacja Bocianie Gniazdo w Runowie używa istniejących kont syntetycznych oraz wyodrębnia dodatkowe konta analityczne służące wyłącznie ewidencji operacji gospodarczych związanych z projektem.

Do ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z projektem Horse tourism for everyone służą konta księgowe:

- 400-1-48 – Um. STHB.03.01-IP.01-0004/24 – Turystyka Konna na Południowym Bałtyku 2025-2027 (Koszty związane z Projektem),
- 400-1-48-1 – Koszty bezpośrednie,
- 400-1-48-2 – Koszty pośrednie,
- 700-2-1-46 – Um. STHB.03.01-IP.01-0004/24 – Turystyka Konna na Południowym Bałtyku 2025-2027 (Przychody z Projektu).

W ramach weryfikowanej próby wydatków prowadzona była szczegółowa ewidencja księgowa na kontach analitycznych:

- 400-1-48-1-1 – Koszty wynagrodzeń personelu,
- 400-1-48-1-2 – Koszty zewnętrznych specjalistów i usług.

Do kontroli przedstawiono oryginały dokumentów źródłowych oraz następujące wydruki z ewidencji księgowej:

- Zapisy na koncie: 400-1-48-1-1 za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025,
- Zapisy na koncie: 400-1-48-1-2 za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025.

W oparciu o przedstawioną dokumentację Zespół kontrolujący ustalił, co następuje:

- 1) Fundacja Bocianie Gniazdo w Runowie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu,
- 2) dokumenty będące przedmiotem kontroli na miejscu przedstawione we wnioskach o płatność zostały ujęte w księgach rachunkowych,
- 3) dokumenty wybrane do kontroli zostały zapisane w księgach w sposób trwały,
- 4) dowody księgowe, na podstawie których dokonano ewidencji wydatków są identyczne z kopiami dołączonymi do wniosków o płatność zamieszczonymi w systemie CST2021,
- 5) dowody księgowe, które nie były załączone do wniosków o płatność a na podstawie których dokonano ewidencji wydatków, zostały załączone do dokumentacji kontroli.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.4 Kontrola wydatków dotyczących następujących kategorii

1. Koszty personelu

W ramach próby wydatków podlegających kontroli zweryfikowano wynagrodzenie pracownika Fundacji zatrudnionego na stanowisku specjalisty ds. projektów unijnych w wymiarze 1/6 etatu, który zgodnie z zawartym aneksem do umowy o pracę 100% wymiaru czasu pracy przeznacza na pracę w projekcie.

Weryfikacji poddano następującą dokumentację źródłową:

- listę płac nr 1/02/2025 za luty 2025 r.,
- listę płac nr 1/03/2025 za marzec 2025 r.,
- umowę o pracę zawartą 27.12.2024 r. na czas określony od 01.02.2025 r. do 31.12.2027 r.,
- aneks nr 03/02/205 do umowy o pracę z 01.02.2025 r. określający nowy zakres obowiązków wynikający z oddelegowania na 100% wymiaru czasu pracy pracownika do zadań związanych z wdrażaniem i realizacją projektu wraz ze szczegółowym zakresem obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności,
- potwierdzenie dokonania płatności na rzecz pracownika, ZUS i deklaracje ZUS DRA,
- informację o braku konieczności odprowadzania podatku od wynagrodzeń za pracownika.

Zespół kontrolny analizując przedstawione dokumenty stwierdził, iż listę płac nr 1/02/2025 oraz listę płac nr 1/03/2025 wykazano w zestawieniu wydatków WoP nr STHB.03.01-IP.01-0004/24-001-04-R02 jako 1/02/25 oraz 1/03/25. Nieścisłość ta nie wpływa na identyfikowalność dokumentów.

W oparciu o przedstawione dokumenty zespół kontrolujący ustalił, co następuje:

- 1) aneks do umowy o pracę został zawarty w związku z realizacją przez pracownika zadań w projekcie Horse tourism for everyone i zawiera zakres obowiązków,
- 2) wynagrodzenie rozliczane w projekcie zostało naliczone zgodnie z zasadami programowymi oraz regulacjami prawa krajowego,
- 3) obciążenia wynagrodzenia pracownika zostały w całości opłacone,
- 4) rzetelnie i zgodnie z zasadami programu udokumentowano koszty personelu,
- 5) partner projektu nie poniósł innych wydatków niż wynikające z umowy o pracę,
- 6) do kontroli na miejscu partner projektu przedstawił oryginały dokumentów źródłowych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Koszty biurowe i administracyjne

Zgodnie z zasadami programowymi, wydatki administracyjne i biurowe objęte są ryczałtem w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach linii budżetowej Staff costs.

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu beneficjenta [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na wydatki administracyjne i biurowe [EUR]
STHB.03.01-IP.01-0004/24-001-04-R02	3 837,92	15%	575,68
STHB.03.01-IP.01-0004/24-002-05-R02	12 052,75	15%	1 807,91
			2 383,59

Partner projektu poprawnie wyliczył kwotę wydatków objętych ryczałtem w kontrolowanych wnioskach o płatność.

Zgodnie z ustaleniami Zespołu kontrolującego:

- 1) w weryfikowanych wnioskach o płatność przedstawione zostały koszty personelu oraz ryczałt w wysokości 15% od kwalifikowalnych kosztów personelu rozliczanego kosztami bezpośrednimi,
- 2) kwotowa wysokość ryczałtu została prawidłowo ustalona,
- 3) partner projektu nie przedstawił w Zestawieniu dokumentów wydatków rzeczywistych w kategorii kosztów biurowych i administracyjnych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Koszty podróży i zakwaterowania

Zgodnie z zasadami programowymi, wydatki na koszty podróży i zakwaterowania objęte są ryczałtem w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach linii budżetowej Staff costs.

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu beneficjenta [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na wydatki administracyjne i biurowe [EUR]
STHB.03.01-IP.01-0004/24-001-04-R02	3 837,92	15%	575,68
STHB.03.01-IP.01-0004/24-002-05-R02	12 052,75	15%	1 807,91
			2 383,59

Partner projektu poprawnie wyliczył kwotę wydatków objętych ryczałtem w kontrolowanych wnioskach o płatność.

Zgodnie z ustaleniami Zespołu kontrolującego:

- 1) w weryfikowanych wnioskach o płatność przedstawione zostały koszty personelu oraz ryczałt w wysokości 15% od kwalifikowalnych kosztów personelu rozliczanego kosztami bezpośrednimi,
- 2) kwotowa wysokość ryczałtu została prawidłowo ustalona,
- 3) partner projektu nie przedstawił w Zestawieniu dokumentów wydatków rzeczywistych w kategorii kosztów podróży i zakwaterowania.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Koszty ekspertów i usług zewnętrznych

Weryfikacji poddano fakturę VAT nr FV-11/25 z dnia 02.05.2025 r. dotyczącą obsługi technicznej oraz cateringowej „Regionalnych warsztatów – rozwój inkluzywnej turystyki konnej oraz budowanie sieci współpracy” 28.04.2025 wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 05.05.2025 r.

Zakupu dokonano na podstawie rozeznania cenowego metodą mailową u trzech wybranych usługodawców wysyłając zapytanie ofertowe oraz zamieszczając ogłoszenie na stronie Fundacji. Z rozpoznania cenowego sporządzono notatkę. Do wydatku załączono Agendę spotkania z 28.04.2025 r. oraz listę obecności.

Protokół odbioru usługi sporządzony 28.04.2025 r. potwierdza odbiór usługi w całości, bez uwag i przeszkód.

Do kontroli na miejscu partner projektu przedstawił oryginały dokumentów źródłowych, za wyjątkiem oryginału Protokołu odbioru usługi, który jak ustalono podczas czynności kontrolnych wydano wykonawcy.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.5 Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości

Partner projektu na dzień przeprowadzonej kontroli na miejscu:

- 1) zamieścił krótki opis projektu, informację o jego celach i rezultatach oraz wsparciu finansowym z programu na stronie internetowej:
<https://fundacja.runowo.pl/nasze-dzialania/turystyka-konna-dla-kazdego-projekt-interreg-south-baltic-2021-2027/>
oraz zamieszcza aktualne informacje o działaniach realizowanych w projekcie na stronie internetowej: <https://fundacja.runowo.pl/nasze-dzialania/>,
- 2) stosuje logotyp programu, którego częścią jest symbol Unii Europejskiej (strona internetowa, tablica informacyjna, dokumenty, w tym aneks do umowy o pracę).

Ponadto Partner w trakcie czynności kontrolnych załączył oświadczenie z 24.03.2026 r., iż tablica informacyjna jest w trakcie realizacji przez wykonawcę i do końca marca 2026 roku zostanie zainstalowana w widocznym miejscu, na terenie siedziby Fundacji. Znalazło to potwierdzenie w dokumentacji zdjęciowej zamontowanej tablicy, przekazanej w CST2021 28.03.2026 r.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.6 Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie

Fundacja Bocianie Gniazdo w Runowie zapewnia, że w toku realizacji projektu przestrzega zasad zrównoważonego rozwoju, ochrony środowiska, w tym zgodności z zasadą DNSH, Karty Praw Podstawowych, równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, a także uwzględnia koncepcję uniwersalnego projektowania przy planowaniu rezultatów, działań pilotażowych, komunikacji i organizacji wydarzeń.

Zgodnie z informacją Partnera³ zasada równości szans i niedyskryminacji jest w projekcie jednym z kluczowych założeń horyzontalnych. W dokumentacji aplikacyjnej wskazano, że przeanalizowano bariery i potrzeby grup narażonych na dyskryminację, identyfikując m.in. kwestie przystępności cenowej, ekskluzywnego wizerunku oraz dostępności fizycznej. Jednocześnie zapisano, że nowe oferty będą rozwijane tak, aby zwiększyć dostęp do jeździectwa dla nowych grup odbiorców, w tym rodzin, seniorów i osób z niepełnosprawnościami, a także aby tworzyć przestrzeń korzystania z oferty również dla mieszkańców. Wprost wykazano również, że pilotaż w Runowie uwzględnia aspekt przystępności dla grup społecznie mniej uprzywilejowanych, takich jak rodziny zastępcze czy dzieci z obszarów wiejskich i oddalonych.

W dokumentacji projektowej zapisano również, że:

- wyniki i działania projektu będą dostępne dla wszystkich zainteresowanych stron niezależnie od ich cech osobistych,
- zapewniona zostanie dostępność osób z niepełnosprawnościami,
- w projektowaniu rezultatów będą stosowane zasady uniwersalnego projektowania,
- materiały promocyjne i publikacje internetowe mają być przygotowywane z uwzględnieniem czytelności oraz standardów dostępności, w tym WCAG,
- równe szanse mają być respektowane we wszystkich procesach projektu, takich jak decyzje projektowe, nabór uczestników czy procedury zakupowe.

Na etapie realizacji projektu zasada ta była wdrażana także praktycznie. W pierwszym wniosku o płatność wykazano, że przygotowywane zapytanie ofertowe na wsparcie specjalistyczne miało być opracowane w sposób niewykluczający kobiet, mężczyzn ani osób z niepełnosprawnościami i z pełnym poszanowaniem zasad równości szans

³ Wyjaśnienia Partnera przekazane 26.03.2026 r. za pośrednictwem CST2021

i niedyskryminacji. W drugim wniosku o płatność potwierdzono, że postępowanie zostało przeprowadzone właśnie w taki sposób.

Kolejnym elementem realizacji tej zasady były warsztaty regionalne i działania sieciujące. Już w pierwszym okresie sprawozdawczym zaplanowano udział ekspertów omawiających perspektywę płci, równe szanse oraz DNSH. Następnie w kolejnych miesiącach prowadzono szerokie działania partycypacyjne: warsztaty z udziałem administracji publicznej samorządów, NGO, leśników, organizacji turystycznych, stajni, gospodarstw agroturystycznych, hipoterapeutów oraz innych interesariuszy, a także ankietę „Equestrianism for Everyone”, zbierającą potrzeby mieszkańców i turystów.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.7 Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej

Zgodnie z Aneksem z dnia 01.02.2025 do Polityki Rachunkowości Zasady (Polityka) Rachunkowości wraz z Zakładowym Planem Kont utworzonym dla projektu pt.: „Horse tourism for everyone...” Fundacja zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie zobowiązana jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu do dnia 31-12-2037 roku w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz informowania Instytucji Zarządzającej o miejscu archiwizacji dokumentów związanych z realizowanym Projektem. Dokumenty finansowe projektu przechowywane są w Fundacji, w osobnych, opisanych segregatorach. Oryginały wszystkich dokumentów osobowych związanych z realizacją projektu przechowywane są w Fundacji, w segregatorach wyodrębnionych dla projektu i stosownie oznaczonych.

Zgodnie z oświadczeniem partnera projektu przedłożonym w trakcie trwania kontroli (z 25.03.2026 r.), dokumentacja projektu przechowywana jest w formie papierowej w biurze księgowym w Potęgowie, ul. Darżyńska 2 i będzie przechowywana i dostępna w ciągu 10 lat od dnia udzielenia pomocy de minimis, tj. od dnia 24 marca 2025 r.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Podsumowanie kontroli

W wyniku przeprowadzonej kontroli, zespół kontrolny potwierdził, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie, a wykazane wydatki spełniają zasady kwalifikowalności określone w dokumentach programowych.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Zgodnie z postanowieniami art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–

2027⁴ beneficjent ma prawo do zgłoszenia Kontrolerowi Krajowemu umotywowanych, pisemnych i podpisanych zastrzeżeń w postaci elektronicznej lub papierowej, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej.

9. Załączniki

Brak

z up. Wojewody Pomorskiego

Marzena Duszyńska

Dyrektor Wydziału Kontroli

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Gdańsk, 14 kwietnia 2026 r.

⁴ Dz. U. z 2025 r. poz. 1733 ze zm.