

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA FENX.08.01-IP.01-0002/25-001-OST

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FENX.08.01-IP.01-0002/25-001
Numer projektu: FENX.08.01-IP.01-0002/25
Tytuł projektu: Pomoc techniczna Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 dla Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rok 2025

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 5220018559
Nazwa beneficjenta: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres beneficjenta: Warszawa 02-673, Konstruktorska 3a

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: Na zakończenie
Zespół kontrolujący: Agnieszka Gołaszewska, Karol Wasilewski, Aleksander Wejman, Rafał Winiecki
Zastosowana lista sprawdzająca: Lista sprawdzająca stosowana podczas kontroli na miejscu realizacji projektu Pomocy Technicznej FEnIKS
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2026-02-23 - 2026-04-30
Data rozpoczęcia kontroli: 2026-02-23
Podmiot kontrolujący: Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - NIP: 5220018559
Miejsca przeprowadzenia kontroli: ul. Pańska 97, 00-834 Warszawa
Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.
Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
48375-2025 S 16/2025	Zakup powierzchni reklamowej w	Umowa nr 2025/0077/NFK z

	telewizji, radiu, kinie, prasie, internecie, w tym mediach społecznościowych, outdooru oraz usług polegających na zakupie powierzchni reklamowych, realizacji i optymalizacji kampanii medialnych	8.04.2025 r. Wartość kontraktu 20 000 000 zł. brutto
--	---	--

Numery kontrolowanych WoP: FENX.08.01-IP.01-0002/25-001, FENX.08.01-IP.01-0002/25-002, FENX.08.01-IP.01-0002/25-004

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
2. FENIKS - Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021- 2027
3. IP - Instytucja Pośrednicząca – Ministerstwo Klimatu i Środowiska
4. IZ - Instytucja Zarządzająca - Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
5. RP - Rzeczpospolita Polska
6. SZOP - Szczegółowy opis priorytetów
7. UoD - Umowa o dofinansowanie nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-00
8. uPzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.)
9. WoD - Wniosek o dofinansowanie nr FENX.08.01-IP.01-0002/25
10. WoP1 - Wniosek o płatność nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-001-02
11. WoP2 - Wniosek o płatność nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-002-03
12. WoP4 - Wniosek o płatność nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-004-01

2. Podstawa prawna

1. Art. 24 ust. 2 pkt 2 b oraz art. 25 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 z późn. zm.).
2. Rozdział VII pkt 1 i 4 oraz Podrozdział 5.2 Rozdział V Wytucznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027 z 26.10.2022 r.
3. § 12 umowy o dofinansowanie projektu nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-00 z 28.08.2025 r.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizacji projektu pn. „Pomoc techniczna Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 dla Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rok 2025” z umową o dofinansowanie nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-00 z 28.08.2025 r.

4. Przedmiot kontroli

1. Rzeczowy i finansowy stan zaawansowania realizacji projektu, w tym wskaźniki produktu.
2. Zgodność realizowanych działań z zakresem projektu.
3. Faktyczne poniesienie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność i ich zgodność z wymaganiami programu oraz regułami unijnymi i krajowymi.
4. Wyodrębniona ewidencja księgowa.
5. Procedury wyboru Wykonawcy i zawierania umów związane z realizacją projektu.
6. Stosowane zasady obiegu oraz przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu.
7. Obowiązek prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.
8. Zasady polityk wspólnoty wiążące dla projektu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Pytania ogólne

Niepełne udokumentowanie uczestnictwa w spotkaniu Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z organizacjami pozarządowymi w sprawie zakończonych i planowanych naborów wniosków o dofinansowanie, które odbyło się 15.01.2025 r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Stwierdzono niepełne udokumentowanie uczestnictwa w spotkaniu Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z organizacjami pozarządowymi w sprawie zakończonych i planowanych naborów wniosków o dofinansowanie. Beneficjent przedstawił listę obecności na spotkaniu zawierającą nazwiska osób uczestniczących oraz formę uczestnictwa (stacjonarne lub online). Lista nie zawiera podpisów w zakresie uczestnictwa stacjonarnego ani innych potwierdzeń w zakresie uczestnictwa online.

Rekomendacje:

Należy zwrócić uwagę na pełniejsze udokumentowanie uczestnictwa w szkoleniach/spotkaniach w formie podpisów w przypadku obecności stacjonarnej oraz potwierdzeń z systemu w przypadku obecności online. Odstąpiono od wydania zaleceń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 1.2 Pytania ogólne

Nieprawidłowe rozliczenie faktury nr 40/09/2025 z 29.09.2025 r. której przedmiotem był kurs języka angielskiego dla pracownika NFOŚiGW.

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 4.12 Wydatki na niewykonane prace lub niedostarczone/wykonane towary/usługi

Szczegóły ustalenia

Stwierdzono nieprawidłowość polegającą na niewłaściwym rozliczeniu faktury nr 40/09/2025 z 29.09.2025 r. której przedmiotem był kurs języka angielskiego dla pracownika NFOŚiGW.

Zgodnie z wyliczeniami Beneficjenta koszt kwalifikowany kursu języka angielskiego obejmujący 50 lekcji wynosił:

$[4\,455,00 \text{ zł. (koszt całkowity)} - 85,00 \text{ zł. (koszt podręcznika)} - 445,50 \text{ zł. (wkład własny pracownika)}] \times 50 \%$ (zaangażowanie pracownika w ramach PT FEnIKS) = 1 962,25 zł.

Zgodnie z Wnioskiem szkoleniowym z 18.07.2025 r. zajęcia będą odbywać się w formie indywidualnych konwersacji z Native Speakerem od września 2025 r. do ukończenia 50 lekcji. Beneficjent nie zawarł we wniosku szkoleniowym informacji o ostatecznym terminie wykonania usługi.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Beneficjenta w ramach kontroli nr FEPW.06.01-IP.03-0001/25-001 do 31.12.2025 r. zrealizowano 10 z 50 opłaconych lekcji. Zgodnie z Wytocznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021–2027 Podrozdział 2.2 wydatek może zostać uznany za kwalifikowany wyłącznie wówczas, gdy dotyczy usług faktycznie wykonanych. Z uwagi na brak określenia terminu końcowego wykonania usługi przy jednoczesnym zrealizowaniu 10 lekcji do 31.12.2025 r. należy uznać koszt pozostałych 40 lekcji za wydatek nie spełniający kryteriów kwalifikowalności.

Koszt kursu (50 lekcji): 1 962,25 zł.

Koszt niekwalifikowany (40 lekcji): 1 569,80 zł. (tj. 1 962,25 zł. / 50 lekcji = 39,245 zł. × 40 lekcji).

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:

Zalecenie 1.2.1

Kwotę kosztu kwalifikowalnego wykazanego we wniosku o płatność nr FENX.08.01-IP.01-0002/25-004-01 w pozycji nr 3.7 **należy pomniejszyć o 1 569,80 zł.** Należy również skorygować zapisy księgowe oraz opis dokumentu. Ponadto konieczne jest ponowne przeliczenie i ewentualne pomniejszenie kosztów pośrednich w

związku z uznaniem części kosztów bezpośrednich za niekwalifikowalne.

Ustalenie nr 1.3 Pytania ogólne

Naruszenie art. 36 ust. 1 uPzp w postępowaniu przetargowym, którego przedmiotem była obsługa medialna, promocyjna i informacyjna NFOŚiGW (umowa nr 2025/0077/NFK z 8.04.2025 r.).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Postępowanie przetargowe prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia była obsługa medialna, promocyjna i informacyjna NFOŚiGW. Została zawarta umowa nr 2025/0077/NFK z 8.04.2025 r.

W ramach weryfikacji postępowania przetargowego nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono uchybienie w postaci naruszenia art. 36 ust. 1 uPzp, polegające na ustaleniu wartości zamówienia wcześniej niż 3 miesiące przed wszczęciem postępowania. Uchybienie to nie miało wpływu na wybór trybu przeprowadzonego zamówienia, jego przebieg oraz wynik postępowania przetargowego.

Odstąpiono od wydania zaleceń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.3: Brak

Ustalenie nr 1.4 Pytania ogólne

Naruszenie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z 18.11.2022 r. sekcja 3.2.2 pkt 8 w ramach zamówienia, którego przedmiotem była profesjonalna obsługa graficzna w zakresie opracowania projektów graficznych różnorodnych materiałów informacyjnych i promocyjnych, prezentujących działalność i ofertę NFOŚiGW (umowa nr 2025/0074/NFK z 7.04.2025 r.).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach weryfikacji postępowania przetargowego nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono uchybienie w postaci naruszenia Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z 18.11.2022 r. sekcja 3.2.2 pkt 8 w postaci niezłożenia przez przewodniczącą Komisji przetargowej oświadczenia o braku istnienia albo braku wpływu powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami na bezstronność postępowania. Przedstawiona do kontroli dokumentacja oraz raporty z systemu Skaner nie wskazują na brak bezstronności lub konflikt interesów. W związku z tym naruszenie to ma charakter formalny i nie miało wpływu na przebieg i wynik postępowania. Odstąpiono od wydania zaleceń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.4: Brak

Ustalenie nr 1.5 Pytania ogólne

Błędy w metodyce obliczania poziomu wskaźnika: Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Stwierdzono następujące błędy w metodyce obliczania poziomu wskaźnika:

1. Błąd rachunkowy w obliczeniu wskaźnika dla dwóch pracowników, którzy podjęli zatrudnienie w trakcie miesiąca. Pracownik o kodzie 1791 rozpoczął pracę 15.04.2025 r., natomiast pracownik o kodzie 1809 od 18.08.2025 r. w związku z powyższym poziom etatomiesięcy w tych miesiącach powinien być obliczany proporcjonalnie do okresu zatrudnienia. Wymiary etatomiesięcy w miesiącach rozpoczęcia pracy powinny wynosić dla tych pracowników 0,13 oraz 0,23, zamiast wykazanych odpowiednio 0,25 i 0,5.
2. Niewliczenie do ogólnej wartości wskaźnika poziomu etatu pracownika o kodzie 1765 za miesiąc listopad 2025. Poziom etatu za listopad wynosił 0,5 etatomiesięca.

Z uwagi na znikomą łączną skalę błędów (0,0008 średniej liczby etatów) nie miały one wpływu na osiągnięty poziom wskaźnika.

Odstąpiono od wydania zaleceń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.5: Brak

Ustalenie nr 1.6 Pytania ogólne

Błędy w metodyce obliczania poziomu wskaźnika: Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Stwierdzono następujące błędy w metodyce obliczania poziomu wskaźnika:

Przekazana lista obecności w arkuszu Excel ze szkolenia online dla potencjalnych beneficjentów/beneficjentów dot. realizacji projektów związanych z adaptacją do zmian klimatu

w ramach FEPW 2021-2027 oraz FEnIKS 2021-2027 organizowanego w formule zdalnej w dniu 26.11.2025 r. zawiera dane osobowe 220 uczestników, których można podzielić na trzy grupy przypisanych do programów: FEnIKS (180 uczestników, w tym 1 zdublowany), FEPW (22 uczestników, w tym 1 zdublowany) oraz FEnIKS/FEPW (18 uczestników, w tym 1 zdublowany).

NFOŚiGW przyjął, że przeszkolił podczas tego wydarzenia 190 uczestników z programu FEnIKS, dzieląc uczestników, którzy zadeklarowali swoje zainteresowanie oboma programami po połowie. Wychodząc jednak z definicji wskaźnika NFOŚiGW powinien zsumować wszystkich uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów i/lub potencjalnych beneficjentów zainteresowanych FEnIKS, zatem liczba uczestników tego szkolenia ujętych we wskaźniku powinna wynosić 196 osób (grupa FEnIKS 179 + grupa FEnIKS/FEPW 17), nie licząc dwóch zdublowanych osób. Na tej podstawie wskaźnik zwiększono o 6 uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.6:**Zalecenie 1.6.1**

Skorygowanie wartości osiągniętej wskaźnika „Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów” w WoP 4 do poziomu 196.

Ustalenie nr 1.7 Pytania ogólne

Niepoprawne oznakowanie dokumentów.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

1. W oświadczeniach o kwalifikowalności stanowisk o kodach: 564, 792 (dwa oświadczenia), 1273 (trzy oświadczenia), 1443 (dwa oświadczenia), 1645, 1685, 1724 (3 oświadczenia), 1736, 1756 (3 oświadczenia), 1771, 1809, 1810 stwierdzono:

a. Logo RP w wersji czarno-białej.

Zgodnie z Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021 – 2027 (rozdział IV, pkt 5) znak barw RP zawsze występuje w wersji pełnokolorowej. W wersji czarno-białej to logo się pomija

b. Znaki Unii Europejskiej oraz Fundusze Europejskie w wersji czarno-białej (czarnobiałe wydruk kolorowej wersji logo UE lub FE).

Zgodnie z Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021 – 2027 (rozdział II, pkt 1, rozdział III, pkt 6) znaki UE oraz FE powinny występować w miarę możliwości w kolorze. Szczególnym przypadkiem, pozwalającym na zastosowanie wersji achromatycznej (czarno-białej) jest druk dokumentów (w tym pism, materiałów szkoleniowych itp.), które nie zawierają innych kolorów poza czernią.

2. W oświadczeniach o kwalifikowalności stanowiska o kodzie: 1362 (2 oświadczenia) stwierdzono:

a. Brak logo dedykowanego FEnIKS.

Zgodnie z UoD § 16 Informacja i promocja pkt 13 „Wszystkie działania informacyjne i promocyjne podejmowane przez IW powinny jednoznacznie podkreślać i uwypuklać pochodzenie środków, z których są finansowane, tj. UE/FE/FEnIKS”.

Rekomendacja:

Beneficjent powinien zapewnić prawidłowe oznakowanie wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu.

Zespół Kontrolujący odstępuje od wydania zaleceń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.7: Brak

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Korekta kosztów pośrednich	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków niekwalifikowalnych	Projekt	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.2	Wydatki na niewykonane prace lub niedostarczone/wykonane towary/usługi	tak	inna			1 569,80	FENX.08.01-IP.01-0002/25	FENX.08.01-IP.01-0002/25-004	brak

7. Podsumowanie kontroli

1. Rzeczowy i finansowy stan zaawansowania realizacji projektu, w tym wskaźniki produktu.

Stan zaawansowania rzeczowego projektu określają osiągnięte wskaźniki produktu. Stwierdzono niepełne osiągnięcie zadeklarowanych wskaźników produktu, co nie miało jednak wpływu na osiągnięcie celu projektu tj. zapewnienia efektywnego systemu wdrażania programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027.

Wskaźnik 1:

Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej.

Docelowa wartość 231,8900.

W WoP nr 4 wykazano realizację wskaźnika na poziomie 207,84 – 89,63% planu.

W trakcie kontroli wykazano realizację wskaźnika na poziomie: 207,84 – 89,63% planu.

Wskaźnik 2:

Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów.

Docelowa wartość 2430.

W WoP nr 4 wykazano realizację wskaźnika na poziomie 1654 – 68,07% planu.

W trakcie kontroli wykazano realizację wskaźnika na poziomie 1690 - 69,55% planu.

Wskaźnik 3:

Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji.

Docelowa wartość 400.

W WoP nr 4 wykazano realizację wskaźnika na poziomie 142 - 35,5% planu.

W trakcie kontroli wykazano realizację wskaźnika na poziomie 141 - 35,25% planu.

Stwierdzono dwa uchybienia (przedmiot naruszeń oraz zalecenia zostały opisane w ustaleniach 1.5 i 1.6).

2. Zgodność realizowanych działań z zakresem projektu.

Potwierdzono, że postęp rzeczowy wskazywany we wnioskach o płatność jest zgodny ze stanem faktycznym. W ramach kontrolowanego projektu nie było zakupionych środków trwałych.

Realizowane były cztery zadania:

Zadanie 1 - Wynagrodzenia pracowników. Zadanie obejmuje: wynagrodzenie zasadnicze pracowników realizujących Projekt, proporcjonalne do procentowego zaangażowania pracownika w Projekcie.

Zadanie 2 - Komunikacja i widoczność. W ramach zadania zaplanowane zostały kampanie informacyjne w mediach, budowa, rozwój, utrzymanie portali i stron internetowych, zakup, opracowanie, druk materiałów promocyjnych i informacyjnych oraz inne formy działań promocyjnych oraz działania informacyjno-promocyjne zgodne z rocznym Planem działań informacyjnych i promocyjnych na 2025 dla FEnIKS.

Zadanie 3 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników. Zadanie obejmuje szkolenia związane z tematyką projektu, kursy językowe (język angielski), studia, studia podyplomowe, warsztaty, seminaria, konferencje, wizyty studyjne krajowe i zagraniczne.

Zadanie 4 - Szkolenia dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów. Zadanie obejmuje szkolenia, warsztaty, seminaria dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów. Ponadto w ramach projektu rozliczane są również koszty pośrednie, które obejmują koszty zarządzania i obsługi Projektu ponoszone przez NFOŚiGW.

Nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

3. Faktyczne poniesienie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność i ich zgodność z wymaganiami programu oraz regulami unijnymi i krajowymi.

W zakresie jednego skontrolowanego wydatku stwierdzono nieprawidłowość (przedmiot nieprawidłowości oraz zalecenia zostały opisane w ustaleniu 1.2).

Pozostałe skontrolowane wydatki spełniają warunki kwalifikowalności. Zostały zrealizowane zgodnie z przepisami prawa, UoD, „Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021–2027” oraz innymi procedurami, do stosowania których beneficjent się zobowiązał. Poniesiono je w okresie wskazanym w umowie i zgodnie z zasadami programu i SZOP oraz regulaminem wyboru projektów. Są niezbędne do realizacji celów projektu. Wydatki zrealizowano w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasady osiągania najlepszych efektów przy danych nakładach. Zostały właściwie udokumentowane zgodnie z wymogami IZ i wytycznymi oraz rozliczone we wnioskach o płatność. Dotyczą dostarczonych towarów lub wykonanych usług zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Ponadto stwierdzono uchybienie w postaci niepełnego udokumentowania obecności w zakresie jednego szkolenia (przedmiot uchybienia został opisany w ustaleniu 1.1)

4. Wyodrębniona ewidencja księgowa.

NFOŚiGW prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową kosztów, przychodów oraz wydatków związanych ze środkami projektowymi, umożliwiającą identyfikację wszystkich transakcji i operacji bankowych. Ewidencja jest prowadzona w systemie „Systems, Applications and Products in Data Processing” (SAP), w układzie syntetycznym na kontach księgi głównej 860386 (koszty) i 760046 oraz 760047 (przychody), a także w układzie analitycznym z wykorzystaniem kodów księgowych ZG_FENIKS, ZG_FENIKS_KO (koszty bezpośrednie) oraz ZG_FENIKS_O (koszty pośrednie). Potwierdzono, że dane przedstawione w WOP nr 1-4 są zgodne z ewidencją księgową NFOŚiGW.

Nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

5. Procedury wyboru Wykonawcy i zawierania umów związane z realizacją projektu.

Kontrolą zostały objęte następujące zamówienia publiczne:

a. Postępowanie przetargowe prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia była obsługa medialna, promocyjna i informacyjna NFOŚiGW. Została zawarta umowa nr 2025/0077/NFK z 8.04.2025 r.

W ramach weryfikacji postępowania przetargowego nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono uchybienie (przedmiot uchybienia został opisany w ustaleniu 1.3).

b. Postępowanie przetargowe prowadzone zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności z 18.11.2022 r. (zasada konkurencyjności) oraz Regulaminem udzielania zamówień przez NFOŚiGW stanowiącym załącznik do Uchwały Zarządu nr A/3/4/2024 z 15.02.2024 r. (§ 8, 10, 11 i 12).

Przedmiotem zamówienia była profesjonalna obsługa graficzna w zakresie opracowania projektów graficznych różnorodnych materiałów informacyjnych i promocyjnych, prezentujących działalność i ofertę NFOŚiGW. Została zawarta umowa nr 2025/0074/NFK z 7.04.2025 r.

W ramach weryfikacji postępowania przetargowego nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono uchybienie (przedmiot uchybienia został opisany w ustaleniu 1.4).

6. Stosowane zasady obiegu oraz przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu.

NFOŚiGW realizuje obowiązek przechowywania dokumentów projektu, wynikający z § 11 ust 1-8 UoD, uregulowany przepisami wewnętrznymi na podstawie:

1) Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zatwierdzonej Uchwałą Zarządu NFOŚiGW nr B/44/20/2015 z 11.09.2015 r.;

- 2) Instrukcji Kancelaryjnej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zatwierdzonej Uchwałą Zarządu NFOŚiGW nr B/44/20/2015 z 11.09.2015 r.;
- 3) Podręcznika Procedur Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wprowadzonego Uchwałą Zarządu NFOŚiGW nr B/41/13/2022 z 18.10.2022 r. z późn. zm.

Dokumentację dotyczącą realizacji FEnIKS 2021-2027 IW przechowuje w oddzielnych, oznakowanych i opisanych segregatorach/teczkach/skoroszytach. Elektroniczne wersje dokumentów występujące w procesie obsługi FEnIKS 2021-2027 są przechowywane przez właściwe komórki organizacyjne na zabezpieczonych dyskach sieciowych.

Nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

7. Obowiązek prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent co do zasady realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w: Rozporządzeniu nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. (Dz.Urz.U.E.L 2021 Nr 231, str. 159) (w szczególności z załączniku IX - Komunikacja i Widoczność), umowie o dofinansowanie, Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji oraz Księdze Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027. **Stwierdzono uchybienie (przedmiot uchybienia został opisany w ustaleniu 1.7).**

8. Zasady polityk wspólnoty wiążące dla projektu.

Dobór personelu do obsługi projektu oraz zarządzanie projektem miał charakter równościowy, zgodny z zasadą równości szans, bez względu na płeć czy wiek oraz zgodny z zasadami dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Zgodnie z UoD, NFOŚiGW realizował projekt zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju, w tym z zasadą nie czynić poważnych szkód (ang. DNSH).

Nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

8. Pouczenia końcowe

Informuję, że od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość odwołania.

Jednocześnie informuję o obowiązku przekazania informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej.

9. Załączniki

Brak załączników.