

# INFORMACJA POKONTROLNA

## FENX.02.01-IP.01-0001/24-003-INF

### Informacje wstępne

#### — Informacje o projekcie —

---

**Numer kontroli:** FENX.02.01-IP.01-0001/24-003  
**Numer projektu:** FENX.02.01-IP.01-0001/24  
**Tytuł projektu:** Sieć ciepłownicza/chłodnicza efektywny system ciepłowniczy

#### — 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:** Kontrola instrumentów finansowych, W trakcie realizacji projektu  
**Zespół kontrolujący:** Patrycja Ata, Paulina Czarnecka, Marta Januszewska, Iwona Walendziak, Aleksander Wejman  
**Zastosowana lista sprawdzająca:** Lista sprawdzająca do kontroli umowy o finansowaniu w ramach IIF v.1  
**Wersja listy sprawdzającej:** Wersja 1  
**Planowany termin kontroli:** 2026-02-16 - 2026-04-10  
**Data rozpoczęcia kontroli:** 2026-02-16  
**Podmiot kontrolujący:** Ministerstwo Klimatu i Środowiska  
**Podmioty kontrolowane:** Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - NIP: 5220018559  
**Miejsca przeprowadzenia kontroli:** Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ul. Pańska 97, 00-834 Warszawa  
**Inne kontrolowane projekty:** Brak innych kontrolowanych projektów.

<b>Kontrolowane zamówienia:</b>	Brak kontrolowanych zamówień.
<b>Numery kontrolowanych WoP:</b>	FENX.02.01-IP.01-0001/24-001, FENX.02.01-IP.01-0001/24-002, FENX.02.01-IP.01-0001/24-003, FENX.02.01-IP.01-0001/24-004, FENX.02.01-IP.01-0001/24-005, FENX.02.01-IP.01-0001/24-006

## 1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent/NFOŚiGW - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
2. FEnIKS - Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027.
3. Nabór - Nabór wniosków o dofinansowanie w trybie konkurencyjnym przedsięwzięć w ramach programu priorytetowego Współfinansowanie projektów realizowanych w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FEnIKS) Sieć ciepłownicza/chłodnicza efektywny system ciepłowniczy.
4. Rozporządzenie nr 2021/1060 - rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności (...).
5. UoF - Umowa o finansowaniu projektu nr FENX.02.01-IP.01-0001/24-00 z 31.10.2024 r.

## 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,
- 2) Rozdział VI Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027,
- 3) Pkt. 11 Kontrole Instrumentów Finansowych, Rozdziału II Zaleceń w zakresie kontroli i nieprawidłowości w ramach Programu FEnIKS 2021-2027,
- 4) § 16 umowy o finansowaniu projektu nr FENX.02.01-IP.01-0001/24-00 z 31.10.2024 r.

## 3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizacji projektu pn. „Sieć ciepłownicza/chłodnicza efektywny system ciepłowniczy” z umową o finansowaniu projektu nr FENX.02.01-IP.01-0001/24-00 z 31.10.2024 r.

## 4. Przedmiot kontroli

Zgodność działań związanych z udzielaniem wsparcia ostatecznym odbiorcom z umową o finansowaniu nr FENX.02.01-IP.01-0001/24-00 z 31.10.2024 r.

## 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

### Ustalenie nr 1.1 Instrumenty finansowe

Wnioski o dofinansowanie w ramach naboru rozpatrywane były ze znacznym opóźnieniem w stosunku do terminów określonych w dokumentacji konkursowej.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

Na podstawie analizy kontrolowanej próby 4 wniosków o dofinansowanie (IF/0205/2024, IF/0208/2024, IF/0234/2024, IF/0228/2024) stwierdzono, że okres od złożenia pierwszej wersji wniosku do podjęcia czynności oceniających wynosił od 1 do 1,5 miesiąca. Jedynie w ramach odwołania dotyczącego jednego wniosku (IF/0104/2024) dokonano oceny w terminie.

Zgodnie z regulaminem konkursu na czynności oceniające przewidziano następujące terminy:

1. Rejestracja wniosku - do 3 dni od zakończenia naboru.
2. Etap pierwszy oceny wg kryteriów horyzontalnych obligatoryjnych - do 7 dni od daty rejestracji.
3. Etap drugi oceny wg kryteriów obligatoryjnych i rankingujących - do 17 dni od zakończenia Etapu pierwszego.

Czynności oceniające na Etapie pierwszym rozpoczęto dopiero po znacznym upływie czasu, tj.: od 1 do 1,5 miesiąca od daty rejestracji/wpływu wniosku (zbadano na próbie 4 wniosków o dofinansowanie). Na dzień rozpoczęcia kontroli Etap drugi oceny wniosków nie został zakończony, co oznacza dalsze przekroczenie terminów określonych w regulaminie.

Rekomendacje na potrzeby przyszłych konkursów/naborów związanych z realizowanym projektem:

1) Zapewnienie terminowości oceny wniosków:

Należy zapewnić odpowiednie mechanizmy zarządcze, w tym organizacyjne i kadrowe, umożliwiające terminową ocenę wniosków. Rekomenduje się bieżące monitorowanie obciążenia pracą zespołów oceniających i w razie ryzyka opóźnień – niezwłoczne wprowadzanie działań korygujących.

2) Aktualizacja regulaminu lub procedur w przypadku powtarzających się opóźnień:

Analiza adekwatności terminów oceny wynikających z regulaminu naboru oraz ewentualne wprowadzenie zmian w regulaminie, umożliwiających terminową realizację zadań. Jednocześnie w przypadku powstających opóźnień należy informować wnioskodawców o planowanym terminie załatwienia sprawy.

### **Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:**

#### **Zalecenie 1.1.1**

Należy bez zbędnej zwłoki zakończyć etap drugi oceny wniosków z zachowaniem obowiązujących terminów. Realizacja zalecenia zostanie zweryfikowana podczas kolejnej kontroli projektu.

### **Ustalenie nr 2.1 Informacja i promocja**

Tablica informacyjna umieszczona na wyświetlaczu elektronicznym nie zapewnia w wystarczającym zakresie trwałego eksponowania wymaganej treści.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

Zgodnie z § 11 pkt. 3 UoF oraz załącznikiem do umowy nr 12, Beneficjent ma obowiązek „umieszczenia w miejscu realizacji Projektu trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej, w odniesieniu do projektów, których całkowity koszt realizacji projektu przekracza 500 000 EUR.”

W trakcie kontroli nr FENX.02.01-IP.01-0001/24-002 potwierdzono, że przy wejściu do budynku, który był siedzibą Beneficjenta (pod adresem Warszawa 02-673, ul. Konstruktorska 3a), była umieszczona tablica informacyjna, która zawierała znak FE i znak UE, nazwę beneficjenta, informację o treści: "Tu realizujemy projekty dofinansowane z Funduszy Europejskich" oraz adres portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl). Z uwagi na realizację kilku projektów, Beneficjent umieścił jedną, wspólną

tablicę informacyjną. W nowej siedzibie Beneficjenta w budynku przy ul. Pańskiej 97 w Warszawie informację o realizacji projektu Beneficjent umieścił wewnątrz budynku (przy recepcji na 5 piętrze). Na monitorze wyświetlana jest informacja, odpowiadająca wizualizacji tablicy informacyjnej projektu, zawierająca znak FE i znak UE, nazwę beneficjenta, tytuł projektu, wartość dofinansowania z UE oraz adres portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl). Sposób prezentowania treści tablicy informacyjnej wyświetlanej na monitorze przemiennie z innymi tego typu treściami informującymi o realizacji przez NFOŚiGW również innych projektów w ramach różnych programów jest niewystarczający. Nie spełnia zawartej w UoF definicji trwałej tablicy informacyjnej, tj. nie zapewnia ciągłej, stałej i nieprzerwanej ekspozycji wymaganej w okresie realizacji oraz trwałości projektu.

#### **Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:**

##### **Zalecenie 2.1.1**

Należy bez zbędnej zwłoki w siedzibie NFOŚiGW przy ul. Pańskiej 97 w Warszawie umieścić tablicę informacyjną, która zapewni trwałą ekspozycję informacji o realizowanym projekcie w miejscu jego realizacji, zgodnie z wytycznymi określonymi w Umowie o finansowanie projektu nr FENX.02.01-IP.01-0001/24-00 z 31.10.2024 r. oraz z „Podręcznikiem wnioskodawcy”. Proszę poinformować Instytucję kontrolującą – Biuro Kontroli i Audytu o realizacji zalecenia w ciągu 30 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

## **6. Podsumowanie ustaleń finansowych**

Brak ustaleń finansowych.

## **7. Podsumowanie kontroli**

Na tym etapie realizacji projektu, działania związane z udzielaniem wsparcia ostatecznym odbiorcom wyłonionym w naborze są realizowane zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu nr 2021/1060 oraz co do zasady z UoF. Dotyczy to następujących obszarów:

#### **1. Organizacja konkursów i naboru wniosków o dofinansowanie:**

Proces Naboru został przeprowadzony zgodnie z procedurami określonymi w podręczniku NFOŚiGW. Nabór rozpoczął się 28 października 2024 r., a kompletna dokumentacja, obejmująca m.in. regulamin, wzory formularzy oraz instrukcje dla wnioskodawców, została udostępniona na stronie internetowej NFOŚiGW: <https://www.gov.pl/web/nfosigw/86-czesc-4-siec-cieplowniczychlodnicza-efektywny-system-cieplowniczy>. Regulamin Naboru został opracowany w oparciu o wyniki analizy ex ante, z uwzględnieniem struktury wsparcia w formie instrumentu finansowego. Określono w nim szczegółowe kryteria oceny projektów, zasady przejrzystości, równego traktowania oraz mechanizmy zapewniające niedyskryminację i dostępność dla osób z różnymi potrzebami.

Proces aplikacyjny przewidywał możliwość składania wniosków wyłącznie w formie elektronicznej, co zwiększyło efektywność i ograniczyło ryzyko błędów formalnych. Wnioskodawcy mieli możliwość uzupełniania braków w dokumentacji w wyznaczonych terminach, a także skorzystania z procedury odwoławczej w przypadku negatywnej oceny wniosku. Kryteria wyboru projektów były zgodne z zasadami niedyskryminacji, dostępności oraz celami programu FEnIKS. Dokumentacja informacyjno-promocyjna spełniała wymogi programu, w tym dotyczące oznakowania i komunikacji z beneficjentami. Nabór został zakończony 28.02.2025 r.

#### **2. Ocena i weryfikacja wniosków o dofinansowanie:**

Ocena wniosków o dofinansowanie odbyła się w dwóch etapach: Pierwszy etap obejmował weryfikację formalną i kwalifikacyjną, polegającą na sprawdzeniu kompletności dokumentacji,

poprawności danych oraz spełnienia podstawowych warunków udziału w programie. Drugi etap dotyczy analizy zgodności projektów z kryteriami obligatoryjnymi i rankingującymi. Pozwoli to na ustalenie listy rankingowej projektów, biorąc pod uwagę ich jakość i zgodność z celami programu. Na dzień wszczęcia kontroli prowadzony był drugi etap oceny, po którym nastąpić ma zawarcie umów inwestycyjnych z ostatecznymi odbiorcami. Weryfikacja obejmuje m.in. sprawdzenie zgodności z zasadą unikania podwójnego finansowania przy wykorzystaniu systemu SKANER, analizę ryzyk związanych z realizacją projektów oraz ocenę zgodności z celami programu FEnKS i założeniami Europejskiego Zielonego Ładu. Proces oceny jest prowadzony zgodnie z zatwierdzonymi procedurami, co zapewnia równe traktowanie wnioskodawców, przejrzystość działań oraz zgodność z zasadami niedyskryminacji. W przypadku weryfikacji wniosków stwierdzono przekroczenia terminów, co opisano w ustaleniu nr 1.1.

### 3. Podpisywanie umów z ostatecznymi odbiorcami:

Na dzień wszczęcia kontroli umowy inwestycyjne z ostatecznymi odbiorcami nie zostały jeszcze zawarte. Wzory umów opublikowane na stronie internetowej NFOŚiGW zawierają zobowiązania odbiorców takie jak:

- a) przeciwdziałanie nadużyciom finansowym i korupcji,
- b) obowiązek informowania o wszelkich postępowaniach administracyjnych lub sądowych mogących mieć wpływ na realizację projektu,
- c) przestrzeganie zasad unikania podwójnego finansowania,
- d) realizację obowiązków informacyjno-promocyjnych zgodnie z wytycznymi programu.

Umowy przewidują również mechanizmy kontroli realizacji projektów, sankcje za stwierdzone nieprawidłowości oraz zasady dotyczące ochrony sygnalistów, co jest zgodne z aktualnymi standardami transparentności i należytego zarządzania środkami publicznymi.

Zawarcie umów będzie możliwe dopiero po zakończeniu procesu oceny wniosków o dofinansowanie. Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze. Wystąpiły uchybienia w postaci przekroczenia terminów w przypadku weryfikacji wniosków oraz trwałości informacji prezentowanej na tablicy informacyjnej.

W aplikacji SKANER zweryfikowano m.in. dane dotyczące NFOŚiGW, zarządu NFOŚiGW, wnioskodawców oraz osób odpowiedzialnych za sprawdzanie i weryfikację wniosków o dofinansowanie (na próbie). Nie wykryto powiązań osobowych, kapitałowych ani innych ryzyk mogących mieć wpływ na bezstronność realizacji projektu.

## 8. Pouczenia końcowe

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń należy w ciągu 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej poinformować Instytucję kontrolującą o sposobie realizacji zaleceń.

## 9. Załączniki

Brak załączników.