

Znak pisma: DKT-I.0812.3.2025

Warszawa, 17 grudnia 2025 r.

Informacja pokontrolna

z kontroli wykonania wskaźnika A8L: *Rozwój niezbędnej infrastruktury: Narodowy System Informacji Satelitarnej, który będzie świadczyć usługi monitoringu z wykorzystaniem danych z satelitarnych obserwacji Ziemi (EO) w ramach inwestycji A2.6.1 Rozbudowa krajowego systemu serwisów monitoringowych, produktów, narzędzi analitycznych i usług oraz towarzyszącej infrastruktury, wykorzystujących dane satelitarne*

Kontrola została ujęta w Harmonogramie kontroli Ministra Finansów i Gospodarki w zakresie działań administracji rządowej Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo i Gospodarka na lata 2025-2026 (aktualizacja II) Krajowy Plan Obudowy i Zwiększania Odporności (dalej: KPO) i została przeprowadzona z uwzględnieniem postanowień Rozdziału 2 pkt 9 oraz Rozdziału 3 pkt 5 ppkt a Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności z dnia 8 maja 2025 r.¹ oraz postanowień Procedury kontroli realizacji reformy lub inwestycji w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności².

Celem kontroli była weryfikacja osiągnięcia wskaźnika A8L z uwzględnieniem:

- zgodności z opisem zamieszczonym w załączniku do decyzji wykonawczej Rady z 17 czerwca 2025 r. (III rewizja)³, zmieniającej decyzję wykonawczą (UE) (ST 9728/22 INIK; ST/9728/22 ADD 1) z 17 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia oceny Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Polski (CID),
- zgodności z mechanizmem weryfikacji określonym w Aneksie do Decyzji Komisji Europejskiej z 11 lipca 2025 r. zatwierdzającej zmiany w ustaleniach operacyjnych (OA) między Komisją Europejską a Polską zgodnie z art. 20(6) rozporządzenia (UE) 2021/241,
- stosowania horyzontalnych zasad i kryteriów wyboru przedsięwzięć,
- sprawozdawczości w systemie CST2021,
- weryfikacji wydatków dokonywanych w związku z realizacją przedsięwzięć,
- stosowania wewnętrznych procedur dotyczących przeciwdziałania korupcji, nadużyciom finansowym, konfliktowi interesów oraz w zakresie mechanizmu sygnalizacyjnego,
- użycia systemu Arachne,
- stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych, pomocy publicznej, podwójnego finansowania, przestrzegania zasady DNSH,
- podejmowania działań informacyjno-promocyjnych dotyczących inwestycji.

Inwestycja A2.6.1, ze względu na swoją specyfikę, składa się z dwóch przedsięwzięć, tj.:

¹ Dalej: Wytyczne w zakresie kontroli.

² Stanowiącej załącznik do Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w MRiT wprowadzonego Decyzją nr 3 Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 7 października 2022 r., z późn. zm.

³ Z uwagi na procedowanie, w okresie przeprowadzania czynności kontrolnych, kolejnych zmian w CID (IV rewizja), które ostatecznie zostały zatwierdzone decyzją wykonawczą Rady z dnia 12 grudnia 2025 r., kontrola uwzględniła również zmiany dotyczące wykonania wskaźnika A8L wprowadzone przedmiotową decyzją.

a) Narodowego Systemu Informacji Satelitarnej (NSIS), za realizację którego odpowiedzialny jest minister właściwy do spraw gospodarki;

b) Satelitarnego Systemu Obserwacji Ziemi (SSOZ), za realizację którego odpowiedzialny jest Minister Obrony Narodowej.

Przedsięwzięcie, za które odpowiedzialność ponosi minister właściwy do spraw gospodarki zostało powierzone do realizacji podległej mu agencji wykonawczej - Polskiej Agencji Kosmicznej (dalej: PAK) jako Ostatecznemu Odbiorcy Wsparcia (dalej: OOW) na podstawie umowy ramowej nr 03/KPO/MRiT/A.2.6.1/DIP/24 zawartej w dniu 19 kwietnia 2024 r., zmienionej Aneksami nr 1 zawartym w dniu 22 lipca 2025 r. Przedmiotowa umowa m. in. określa ramy czasowe realizacji inwestycji A2.6.1 w zakresie NSIS jako okres od III kwartału 2021 r. do II kwartału 2026 r. oraz zobowiązywała OOW do zrealizowania wskaźnika A8L w zakresie i w terminie, określonym w załączniku do CID i OA.

Komórką organizacyjną Ministerstwa Rozwoju i Technologii (dalej: MRiT) odpowiedzialną za realizację inwestycji A2.6.1 był Departament Innowacji i Polityki Przemysłowej (dalej: DIP), a następnie w wyniku zmian w strukturze organizacyjnej MRiT - Departament Przemysłu Obronnego (dalej: DPO) – Wydział Polityki Kosmicznej.

W wyniku kontroli ustalono, że:

1) Inwestycja, której dotyczy wskaźnik jest zgodna z KPO, zaś osiągnięty wskaźnik realizuje zapisy odpowiednich załączników do OA oraz do CID

Inwestycja, w ramach której zdefiniowano objęty kontrolą wskaźnik została ujęta pod numerem A2.6.1 w ramach części pożyczkowej komponentu A „Odporność i konkurencyjność gospodarki”⁴ Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności przyjętego przez Radę Ministrów 30 kwietnia 2021 r.

Celem inwestycji zgodnie z KPO jest:

- wzrost wykorzystania danych satelitarnych na potrzeby państwa i gospodarki, co wpłynie na poprawę w zakresie zarządzania krajem (decyzje oparte na bardziej konkretnych i aktualnych informacjach), transformację cyfrową administracji oraz utworzenie popytu na produkty związane z obserwacją Ziemi, w tym z Programem Copernicus,
- budowa kompetencji polskich podmiotów naukowych i przemysłowych w zakresie udziału w realizacji kompletnych programów kosmicznych opartych na platformach satelitarnych klasy mikro, w tym rozwoju technologii, budowie niezbędnego sprzętu i integracji do poziomu misji, co przyczyni się do wzrostu innowacyjności sektora oraz bezpieczeństwa państwa.

Z opisu wskaźnika A8L ujętego w załączniku do III rewizji CID wynika, że: *Uruchomiony zostanie Narodowy System Informacji Satelitarnej (NSIS). Uruchomienie wstępnych usług we współpracy z użytkownikami na dwóch płaszczyznach stosowania elektronicznego przechwytywania danych o dużym znaczeniu dla gospodarki i bezpieczeństwa Polski, które wybrano spośród następujących obszarów: gospodarka przestrzenna, zarządzanie kryzysowe, rolnictwo i leśnictwo, gospodarka wodna, monitorowanie środowiska Bałtyku.* Natomiast IV rewizja CID zatwierdzona w dniu 12 grudnia 2025 r. zdefiniowała A8L jako kamień milowy polegający na udostępnieniu NSIS on-line.

Z kolei, wg zaktualizowanych OA i zatwierdzonych w dniu 11 lipca 2025 r., potwierdzeniem wykonania wskaźnika A8L miał być dokument podsumowujący i należycie uzasadniający jego wykonanie, zawierający jako załączniki następujące dowody:

- a) certyfikat ukończenia wydany zgodnie z przepisami krajowymi i podpisany przez wykonawcę oraz właściwy organ, poświadczający, że Narodowy System Informacji Satelitarnej został ukończony i jest operacyjny;
- b) certyfikat ukończenia wydany zgodnie z przepisami krajowymi, podpisany przez wykonawcę i właściwy organ, poświadczający, że początkowe usługi, określone w opisie celu i opisie inwestycji, zostały ukończone, uruchomione i są operacyjne.

⁴ W ramach segmentu A2. Rozwój narodowego systemu innowacji: wzmocnienie koordynacji, stymulowanie potencjału innowacyjnego oraz współpracy pomiędzy przedsiębiorstwami i organizacjami badawczymi, w tym w zakresie technologii środowiskowych.

Czynności kontrolne dotyczące wykonania wskaźnika A8L rozpoczęły się w dniu 26 listopada 2025 r., tj. następnego dnia po przedłożeniu przez DPO dokumentu One Page Note (OPN), potwierdzającego wykonanie wskaźnika, wraz z załącznikami, przygotowanego stosownie do postanowień wynikających z III rewizji CID oraz z OA. Zatem dokumentacja dowodowa, przedłożona do kontroli, obejmowała złożone przez Prezesa PAK i potwierdzone przez Zastępcę Dyrektora DPO nw. oświadczenia:

- oświadczenie, że do II kwartału 2025 r. wspólnie z użytkownikami zostały wykonane i uruchomione i są sprawne usługi wstępne (initial services) w zakresie gospodarki przestrzennej i rolnictwa, co stanowi realizację wskaźnika A8L przewidującego uruchomienie usług wstępnych (initial services), we współpracy z użytkownikami, w dwóch obszarach o dużym znaczeniu dla gospodarki i bezpieczeństwa Polski, które wybrano spośród następujących obszarów: gospodarka przestrzenna, zarządzanie kryzysowe, rolnictwo i leśnictwo, gospodarka wodna, monitorowanie środowiska Bałtyku, w wyznaczonym w KPO terminie;
- oświadczenie, że do II kwartału 2025 r. Narodowy System Informacji Satelitarnej (NSIS) – w zakresie wskazanym w opisie wskaźnika A8L – został ukończony i działa.

Ustalono, że oświadczenia potwierdzające uruchomienie i działanie systemu NSIS zostały podpisane w imieniu IOI w dniu 20 listopada 2025 r. oraz w imieniu OOW w dniu 21 listopada 2025 r.

Załącznikami do OPN udostępnionego Zespołowi kontrolerów w dniu 26 listopada 2025 r. była m.in. dokumentacja potwierdzająca odbiór przez PAK przedmiotu umowy od wykonawcy, któremu powierzono realizację zamówienia publicznego pn. *Platforma produktów i usług Narodowego Systemu Informacji Satelitarnej – pilotaż*.

W ostatnim dniu prowadzonych czynności kontrolnych, tj. 10 grudnia 2025 r., został przedłożony nowy OPN, dostosowany do wymagań określonych w IV rewizji CID. Dowodem wykonania wskaźnika A8L wykazany w przedmiotowym OPN, nie są już złożone przez Prezesa PAK i potwierdzone przez Zastępcę Dyrektora DPO oświadczenia, ale jest nim udostępnienie NSIS on-line poprzez link <https://nsisplatforma.polsa.gov.pl/portal-nsis> oraz opublikowanie informacji o udostępnieniu NSIS pod adresem: <https://polsa.gov.pl/wydarzenia/pilotazowa-wersja-narodowego-systemu-informacji-satelitarnej-polsa-juz-dostepna-dla-uzytkownikow/>.

W wyniku kontroli potwierdzono, że wymagania dowodowe określone zarówno w III jak i w IV rewizji CID, zostały spełnione.

- 2) Z uwagi na zdefiniowany w KPO podział inwestycji na dwa przedsięwzięcia nie realizowano procesu wyboru przedsięwzięć, zaś powierzenie realizacji wskaźnika PAK - jako agencji wykonawczej - spowodowało, że nie miały zastosowania przepisy dotyczące pomocy publicznej
- 3) Formularze zawierające informacje sprawozdawcze dotyczące realizacji inwestycji, w tym kontrolowanego wskaźnika, nie były terminowo składane w systemie CST2021

Na dzień rozpoczęcia kontroli w CST2021 istniał ślad audytowy w postaci jedynie 17 formularzy sprawozdawczych, obejmujących łącznie okres od 1 lutego 2020 r. do 14 listopada 2025 r. Nie były zatem przestrzegane postanowienia Rozdziału 4 pkt 3 ppkt b ii. Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach KPO wskazujące, iż informacje sprawozdawcze powinny być wprowadzane do CST2021 nie rzadziej niż raz w miesiącu. Sporządzone formularze sprawozdawcze, zamieszczane były w CST2021 nieregularnie i obejmowały okresy różnej długości, co prezentuje poniższa tabela, sporządzona wg stanu na dzień 26 listopada 2025 r.:

Lp.	Okres, którego dotyczy sprawozdanie	Data złożenia formularza sprawozdawczego (wg informacji w CST2021)	Miesiące, w których nie złożono formularzy sprawozdawczych
1	2020.02.01 – 2020.12.31	2024.03.14	
2	2021.01.01 – 2021.12.31	2024.03.14	
3	2022.01.01 – 2022.12.31	2024.03.14	
4	2023.01.01 – 2023.12.31	2024.03.14	
5	2024.01.01 – 2024.03.14	2024.03.14	styczeń i luty

6	2024.03.15 – 2024.04.05	2024.04.05	
7	2024.04.06 – 2024.04.30	2024.04.30	
8	2024.05.01 – 2024.06.03	2024.06.03	maj
9	2024.06.04 – 2024.07.01	2024.11.15	lipiec
10	2024.07.02 – 2024.09.23	2024.09.24	sierpień
11	2024.09.24 – 2024.10.17	2024.10.17	
12	2024.10.18 – 2024.11.15	2024.11.15	
13	2024.11.16 – 2024.12.09	2024.12.09	
14	2024.12.10 – 2025.02.21	2025.08.04	styczeń
15	2025.02.22 – 2025.07.31	2025.08.04	luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec
16	2025.08.01 – 2025.09.25	2025.09.25	sierpień
17	2025.09.26 – 2025.11.14	2025.11.14	październik

Dane do systemu CST2021 były wprowadzane przez pracowników Wydziału Polityki Kosmicznej funkcjonującego w ramach DIP a następnie DPO w MRiT. Zgodnie z wyjaśnieniami Zastępcy Dyrektora DPO⁵: *Opóźnienia w zakresie wprowadzania informacji sprawozdawczych do systemu CST2021 wynikały z obciążeń organizacyjnych Wydziału Polityki Kosmicznej, konieczności korekt wniosków sprawdzanych przez MFIPR oraz przedłużającego się procesu podpisywania umów wykonawczych z Polską Agencją Kosmiczną. Należy jednocześnie zauważyć, że każdy miesiąc trwania projektu jest objęty sprawozdawczością. Wniosek sprawozdawczy obejmujący najdłuższy okres przypadł na okres kulminacji zadań związanych z Misją IGNIS, Prezydencją Polski w Radzie UE oraz trwających bieżących zadań.*

4) W MRiT i PAK na etapie realizacji wskaźnika funkcjonowały regulacje wewnętrzne dotyczące przeciwdziałania korupcji, nadużyciom finansowym, konfliktowi interesów, a także dotyczące stosowania Arachne.

W Ministerstwie funkcjonowały n.w. regulacje:

- Zarządzenie nr 1 Ministra Rozwoju i Technologii z 30 grudnia 2022 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej oraz przeciwdziałania nadużyciom finansowym w Ministerstwie Rozwoju i Technologii⁶, które zostało zastąpione zarządzeniem nr 18 z 17 lipca 2024 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej oraz przeciwdziałania nadużyciom finansowym w Ministerstwie Rozwoju i Technologii, a następnie zarządzeniem nr 8 Ministra Rozwoju i Technologii z 30 maja 2025 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej oraz przeciwdziałania nadużyciom finansowym w Ministerstwie Rozwoju i Technologii;
- Decyzja nr 3 Ministra Rozwoju i Technologii z 7 października 2022 r. w sprawie ustanowienia Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w Ministerstwie Rozwoju i Technologii, z późn. zm. Procedura stosowania systemu Arachne stanowi załącznik nr 2 do Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w MRiT będącego załącznikiem do ww. decyzji,
- Decyzja nr 4 Ministra Rozwoju i Technologii z 22 grudnia 2023 r., zmieniająca decyzję w sprawie ustanowienia Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w Ministerstwie Rozwoju i Technologii. Procedura postępowania w przypadku podejrzenia nieprawidłowości lub działań niepożądanych przy wdrażaniu KPO stanowi załącznik nr 3 do ww. decyzji. Dodatkowo przedmiotowa decyzja wprowadziła postanowienia dotyczące podwójnego finansowania,
- Decyzja nr 1 Ministra Finansów i Gospodarki z 14 sierpnia 2025 r. zmieniająca w zakresie m.in. weryfikacji oświadczeń o braku konfliktu interesów przy realizacji reformy lub inwestycji

⁵ Pismo Departamentu Przemysłu Obronnego MRiT z 9 grudnia 2025 r.

⁶ Przedmiotowe zarządzenie spowodowało utratę mocy zarządzenia nr 9 Ministra Rozwoju i Technologii z 30 marca 2022 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej w Ministerstwie Rozwoju i Technologii.

w ramach KPO decyzję nr 3 Ministra Rozwoju i Technologii w sprawie ustanowienia Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w Ministerstwie Rozwoju i Technologii.

W PAK funkcjonowały następujące regulacje dotyczące zapobiegania konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym:

- Zarządzenie nr 25/2018 Prezesa PAK z 11 września 2018 r. w sprawie wprowadzenia w Polskiej Agencji Kosmicznej zasad etyki i unikania konfliktu interesu przez pracowników Polskiej Agencji Kosmicznej,
- Zarządzenie nr 35/2025 Prezesa PAK z 12 listopada 2025 r. w sprawie wprowadzenia Procedury zgłoszeń wewnętrznych i zewnętrznych w Polskiej Agencji Kosmicznej.

Zgodnie z informacją uzyskaną z PAK w piśmie z dnia 25 listopada 2025 r. Agencja nie dysponuje odrębną regulacją w zakresie polityki antykorupcyjnej. PAK wskazała, że w treści zarządzenia nr 25/2018 dotyczącej zapobiegania konfliktowi interesów, określone zostały również działania antykorupcyjne. Ponadto jedną z naczelnych zasad określonych w Regulaminie organizacyjnym Polskiej Agencji Kosmicznej, obok zasady legalności, przejrzystości, efektywności, skuteczności, jest zasada etycznego postępowania oraz zero tolerancji dla nadużyć i korupcji. Do ich przestrzegania są zobowiązani wszyscy pracownicy Polskiej Agencji Kosmicznej. Ponadto w celu zapobiegania konfliktom interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w Agencji funkcjonuje:

- system kontroli zarządczej, wprowadzony zarządzeniem nr 14/2023 Prezesa PAK z 19 maja 2023 r. w sprawie Regulaminu kontroli zarządczej w Polskiej Agencji Kosmicznej,
- system kontroli wewnętrznej, wprowadzony zarządzeniem nr 19/2022 Prezesa PAK z 6 lipca 2022 r. w sprawie Regulaminu kontroli wewnętrznej,
- audyt wewnętrzny, prowadzony przez zatrudnionego w Agencji audytora wewnętrznego. W 2024 roku jedno z zadań audytowych dotyczyło Zarządzania procesem budowy Narodowego Systemu Informacji Satelitarnej (nr BO.092.5.2024).

5) Działania informacyjno-promocyjne dotyczące inwestycji były podejmowane zarówno przez PAK jako OOW jak i MRiT

Postanowieniami § 5 pkt 10 umowy ramowej nr 03/KPO/MRiT/A.2.6.1/DIP/24, PAK zobowiązana została do rozpowszechniania informacji o wsparciu otrzymanym z KPO na realizację NSIS, zgodnie z zasadami wskazanymi w Strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, stanowiącej załącznik nr 4 do umowy ramowej.

Realizację działań informacyjno-promocyjnych PAK powierzyła firmie InteractiveVision sp. z o.o. wyłonionej w wyniku udzielenia zamówienia publicznego dotyczącego Przygotowania i przeprowadzenia kampanii informacyjno-promocyjnej w ramach realizacji działania A2.6.1. w ramach KPO. Umowa została zawarta w dniu 27 września 2024 r. na kwotę 139 236,00 zł.

W ramach kampanii informacyjno-promocyjnej przygotowano:

- „zakładkę” na stronie internetowej POLSA dotyczącą KPO: <https://nsisplatforma.polsa.gov.pl/krajowy-plan-odbudowy>,
- prezentację dotyczącą inwestycji – Narodowego Systemu Informacji Satelitarnej (NSIS),
- posty (teksty i grafiki) do mediów społecznościowych POLSA dotyczące NSIS, w tym jego zasobów, dostępnych produktów, szkoleń dla administracji,
- informacje prasowe, 2 filmy promocyjne, galerię internetową oraz konkurs „Satelitarne kadr – rozpoznaj, opisz, zastosuj” – link: POLSA – Krajowy Plan Odbudowy.

Ponadto PAK promowała inwestycję podczas corocznej konferencji Forum Obserwacji Ziemi, a także innych konferencji krajowych i zagranicznych oraz seminariów.

Informacje o inwestycji zostały także zamieszczone na stronie internetowej MRiT pod adresem: <https://www.gov.pl/web/rozwoj-technologie/dane-satelitarne-w-zyciu-codziennym>.

Dodatkowo, w piśmie z dnia 9 grudnia 2025 r. DPO poinformował, że działania informacyjno-promocyjne były prowadzone również za pośrednictwem mediów społecznościowych.

6) Objęte kontrolą zamówienie publiczne zostało udzielone prawidłowo

Kontrolą objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. *Platforma produktów i usług Narodowego Systemu Informacji Satelitarnej – pilotaż*, gdyż dokumenty potwierdzające realizację przedmiotowego zamówienia stanowiły załączniki do dwóch oświadczeń o wykonaniu i uruchomieniu NSIS, złożonych w dniu 21 listopada 2025 r., w imieniu OOW, przez Prezesa PAK i potwierdzonych, z ramienia IOI, przez Zastępcę Dyrektora DPO w MRiT.

Weryfikacja dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania potwierdziła jego przeprowadzenie zgodnie z przepisami ustawy - Prawo zamówień publicznych⁷. Zamówienia udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, a jego wartość była wyższa niż progi unijne. Ogłoszenie o zamówieniu oraz zmiana ogłoszenia o zamówieniu, zostały opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. SWZ zawierała wszystkie elementy wymagane przepisami ustawy - PZP, prawidłowo został skonstruowany również opis przedmiotu zamówienia. Ponadto dochowano terminów określonych dla poszczególnych etapów postępowania oraz publikacji wymaganych przepisami informacji o ich przebiegu. W trakcie postępowania jeden z wykonawców, którzy złożyli oferty wniósł odwołanie do Krajowej Izby Odwoławczej (dalej: KIO) a następnie je wycofał, co skutkowało wydaniem przez KIO postanowienia o umorzeniu postępowania odwoławczego. Umowa z wykonawcą została zawarta prawidłowo, w formie pisemnej.

7) Wydatki OOW z związku z realizacją zamówienia służącego realizacji przedsięwzięcia zostały poniesione prawidłowo

Zespół kontrolerów zweryfikował wydatki związane z wykonaniem udzielonego przez PAK zamówienia pn.: *Platforma produktów i usług Narodowego Systemu Informacji Satelitarnej – pilotaż* realizowanego przez firmę SmallGIS sp. z o.o. na podstawie umowy nr PAK/U/113/2022/DOZ/KG zawartej w dniu 12 września 2022 r. na kwotę 639 231,00 zł.

Wydatki związane z realizacją zamówienia zostały poniesione w 2022 r. w kwocie 261 867,00⁸ zł oraz w 2023 r. w kwocie 377 364,00⁹ zł i sfinansowane z dotacji celowych udzielonych PAK przez Ministra Rozwoju i Technologii.

Weryfikacja wszystkich faktur dokumentujących wydatki związane z realizacją zamówienia potwierdziła, że zostały one prawidłowo opisane, zadekretowane i poddane wymagany kontrolom zgodnie z regulacjami wewnętrznymi PAK, a także terminowo zapłacone i poprawnie ujęte w ewidencji księgowej PAK¹⁰. Weryfikowane dowody finansowo-księgowe zawierały jednoznaczne odniesienie do realizowanego przedsięwzięcia, tj. budowy NSIS. PAK dysponuje oryginalnymi dowodami finansowo-księgowymi wraz z dowodami zapłaty wynikających z nich zobowiązań. Zrealizowane przez Wykonawcę prace zostały odebrane, co potwierdzają protokoły odbioru.

Wydatki zostały poniesione w okresie realizacji przedsięwzięcia, w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. W toku kontroli potwierdzono, że prawa dotyczące wartości niematerialnych i prawnych zostały przeniesione na PAK i zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym Agencji.

Zapłata rozliczonych wydatków nastąpiła z rachunku bankowego PAK. Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych¹¹. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w ramach przedsięwzięcia (weryfikacja przy użyciu systemu SKANER). PAK oświadczyła w piśmie z dnia 3 grudnia 2025 r., że w przypadku realizacji zadań w ramach inwestycji A2.6.1 nie wystąpiło podwójne finansowanie.

⁷ Ustawa z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*; Dz.U. z 2024 r., poz. 1320, dalej: ustawa - PZP.

⁸ Faktura nr FV/008/12/2022 i faktura nr FV/018/12/2022.

⁹ Faktura nr FV/013/03/2023 i faktura FV/004/05/2023.

¹⁰ Potwierdzenie w wyciągach z ewidencji.

¹¹ Informacja w odpowiedzi PAK z 3 grudnia 2025 r.

Ponadto Agencja oświadczyła, że nie występowała o dofinansowanie realizacji kontrolowanych zadań w ramach innych programów pomocowych.

Kontrolowane wydatki nie obejmowały wypłat wynagrodzeń.

8) W toku realizacji inwestycji, jak i przedmiotowej kontroli, nie stwierdzono przypadków nieprawidłowości dotyczących nadużyć finansowych, w tym podwójnego finansowania, korupcji i konfliktu interesów.

Według informacji¹² przekazanej przez PAK w procesie realizacji wskaźnika nie stwierdzono przypadków konfliktu interesów, korupcji i nadużyć finansowych.

Biuro Bezpieczeństwa odpowiedzialne w MRiT za przyjmowanie zgłoszeń o nieprawidłowościach lub działaniach niepożądanych w ramach KPO¹³, w dniu 28 listopada 2025 r. poinformowało, że nie wpłynęły zgłoszenia o potencjalnych nieprawidłowościach lub działaniach niepożądanych dotyczących przedmiotu kontroli.

DPO, mimo prośby, nie przekazał w toku kontroli, oświadczeń o bezstronności złożonych przez pracowników Departamentu zaangażowanych w realizację inwestycji, jak również nie wyjaśnił przyczyn ich niezłożenia. Natomiast ww. komórka organizacyjna przekazała „Oświadczenie pracowników MRiT biorących udział we wdrażaniu Planu Rozwojowego (Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności)” dotyczące zapoznania się z Systemem Wdrażania Planu Rozwojowego w MRiT i dokumentami dotyczącymi konfliktu interesów, podpisane przez dwóch pracowników Wydziału Polityki Kosmicznej.

Pracownicy PAK nie składali oświadczeń o bezstronności w związku z realizacją przedsięwzięcia NSIS w ramach inwestycji A2.6.1, gdyż takiego wymogu nie zdefiniowano w zawartej z PAK umowie ramowej, jak i umowach wykonawczych przyznających PAK dotacje celowe na realizację przedsięwzięcia. Według informacji przekazanej przez PAK w piśmie z dnia 3 grudnia 2025 r. wszyscy pracownicy, zaangażowani w postępowania o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją zadań w ramach inwestycji A2.6.1, złożyli stosowne oświadczenia, wynikające z ustawy - Prawo zamówień publicznych. Agencja poinformowała także, iż pracownicy PAK nie posiadają dostępu do systemu ARACHNE.

Kontrolę przeprowadził upoważniony¹⁴ przez Ministra Finansów i Gospodarki Zespół kontrolerów w składzie:

- Anna Zarębska-Golańska – główny specjalista w Departamencie Kontroli i Audytu, kierownik Zespołu kontrolerów,
- Agnieszka Januszewska-Wójcik – główny specjalista w Departamencie Kontroli i Audytu, członek Zespołu kontrolerów.

Czynności kontrolne przeprowadzono w okresie od 26 listopada 2025 r. do 10 grudnia 2025 r.

Zastępca Dyrektora Departamentu Przemysłu Obronnego w MRiT oraz Prezes Polskiej Agencji Kosmicznej, nie wnieśli zastrzeżeń do projektu informacji pokontrolnej.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, zaleca się:

- 1) dokładanie należytej staranności przy wypełnianiu formularzy sprawozdawczych i zamieszczanie ich przez DPO w systemie CST2021 z częstotliwością określoną w *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności*, uwzględniając informacje o udzielonych zamówieniach, ich wykonawcach i podwykonawcach,

¹² Pismo znak: DFM.BS.4551.592.2025.KB z 23 października 2025 r.

¹³ Zgodnie z postanowieniami Procedury postępowania w przypadku podejrzenia nieprawidłowości lub działań niepożądanych przy wdrażaniu KPO, stanowiącej załącznik do Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w MRiT.

¹⁴ Upoważnienia: MRiT/141-UDK/25, MRiT/142-UDK/25.

- 2) złożenie przez pracowników DPO zaangażowanych w realizację inwestycji oświadczeń o bezstronności oraz ich zweryfikowanie, w sposób opisany w rozdziale 7 Przeciwdziałanie nadużyciom finansowym, korupcji i konfliktowi interesów (pkt 7.2 Weryfikacja oświadczeń) Systemu Wdrażania Planu Rozwojowego w Ministerstwie Rozwoju i Technologii.

Informacja pokontrolna została sporządzona w wersji elektronicznej.

Zatwierdzam

z upoważnienia

Ilona Kowalska

Dyrektor Generalny

/kwalifikowany podpis
elektroniczny/