

INFORMACJA POKONTROLNA

KPOD.03.12-IP.05-0013/23-002-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie

Numer kontroli: KPOD.03.12-IP.05-0013/23-002
Numer projektu: KPOD.03.12-IP.05-0013/23
Tytuł projektu: Rozwój Klastra Energia dla Środowiska w powiecie koszalińskim

— Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 6692337315
Nazwa beneficjenta: Fundacja Nauka dla Środowiska
Adres beneficjenta: Koszalin 75-620, Raławicka 15-17

— Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Karol Wasilewski, Sylwia Dąbrowa, Julia Abramowicz
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘCIA_MKIŚ
Wersja listy sprawdzającej: Brak
Planowany termin kontroli: 2025-09-22 - 2025-11-14
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-09-22
Podmiot kontrolujący: Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane: Fundacja Nauka dla Środowiska - NIP: 6692337315
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Koszalin 75-620, Raławicka 15-17
Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień
Numery kontrolowanych WoP: KPOD.03.12-IP.05-0013/23-002-05 , KPOD.03.12-IP.05-0013/23-003-03, KPOD.03.12-IP.05-0013/23-004-02, KPOD.03.12-IP.05-0013/23-005-02

1. Wykaz skrótów

1. CST2021 - Centralny System Teleinformatyczny CST2021.
2. IOI - Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji - należy przez to rozumieć ministra, któremu zgodnie z planem rozwojowym zostało powierzone zadanie realizacji inwestycji, o której mowa w art. 14la pkt 1 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.
3. KPO - Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności - plan rozwojowy w rozumieniu UZPPR, współfinansowany ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.
4. OOW - Ostateczny odbiorca wsparcia, tj.: Fundacja Nauka dla Środowiska.
5. Rozporządzenie UE 2021/241 - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności
6. RWP - Regulamin wyboru przedsięwzięć do objęcia wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności - Inwestycja B2.2.2/G1.1.2 Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne.
7. UOOP - Umowa o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23.
8. UZPPR - Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198).
9. WoP 2 - Wniosek o płatność nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23-002-05.
10. WoP 3 - Wniosek o płatność nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23-003-03.
11. WoP 4 - Wniosek o płatność nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23-004-02.
12. WoP 5 - Wniosek o płatność nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23-005-02.

2. Podstawa prawna

1. Art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju;
2. § 9 Umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23 przedsięwzięcia pn. „Rozwój Klastra Energia dla Środowiska w powiecie koszalińskim” w ramach Inwestycji B2.2.2/G1.1.2 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO): Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne;
3. Rozdział III Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozwój Klastra Energia dla Środowiska w powiecie koszalińskim” z umową o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23.

4. Przedmiot kontroli

1. Finansowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia, w szczególności faktyczne poniesienie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność oraz ich zgodność z wymaganiami Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) oraz regułami unijnymi i krajowymi.
2. Rzeczowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia, w szczególności zgodność i terminowość realizowanych działań, w tym osiągniętych wskaźników.
3. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej przedsięwzięcia.
4. Stosowanie zasad przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.
5. Realizacja obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.

6. Zapewnienie poszanowania zasad wynikających z polityk unijnych, w szczególności zasad horyzontalnych.
7. Realizacja przez OOW pozostałych obowiązków wynikających z umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0013/23.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Informacja i promocja

Stwierdzono uchybienie polegające na nieprawidłowym oznakowaniu umów o pracę personelu poprzez zastosowanie niewłaściwego koloru w znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na umowach o pracę nr 01/KLASTER/KPO, nr 02/KLASTER/KPO, nr 03/KLASTER/ umieszczono znak barw Rzeczypospolitej Polskiej w wersji czarno-białej.

Zgodnie z Księgą Identyfikacji Wizualnej (rozdział Barwy Rzeczypospolitej Polskiej, Podrozdział Znak Barw RP) oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (rozdział 10. Zasady wizualizacji i ekspozycji źródła finansowania KPO) znak barw RP zawsze występuje w wersji pełnokolorowej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Rekomendacja: Zachowanie należytej staranności przy znakowaniu dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, ze szczególnym uwzględnieniem wytycznych w zakresie identyfikacji wizualnej Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

6. Podsumowanie kontroli

1. Finansowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia (...)

W trakcie kontroli zweryfikowano próbę dowodów księgowych potwierdzających wydatki kwalifikowane przedstawione do refundacji w WoP 2, WoP 3, WoP 4 oraz WoP 5.

Wydatki poniesione przez OOW zostały udokumentowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami UOOP oraz Wytycznymi kwalifikowania wydatków, stanowiącymi Załącznik nr 8 do RWP. Dokumentacja obejmowała dowody księgowe, opisy merytoryczne, potwierdzenia płatności oraz zapisy księgowe.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli oraz analizy raportów z systemu ARACHNE oraz aplikacji SKANER nie stwierdzono naruszenia zasady podwójnego finansowania.

2. Rzeczowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia (...)

Realizacja przedsięwzięcia obejmuje rozwój klastra energii, którego celem jest osiągnięcie samowystarczalności energetycznej przy równoczesnym dążeniu do poprawy stanu środowiska naturalnego oraz jakości życia mieszkańców powiatu koszalińskiego.

W trakcie kontroli zweryfikowano stan realizacji wskaźników.

W ramach wskaźnika „liczba miejsc pracy utworzona w wyniku wspieranych przedsięwzięć (EPC)” potwierdzono zatrudnienie trzech osób w ramach personelu merytorycznego, odpowiedzialnych za koordynację działań, prowadzenie działań edukacyjnych oraz zapewnienie trwałości i obsługi klastra energii. Realizacja wskaźnika odbywa się zgodnie z harmonogramem.

W ramach realizacji wskaźnika „liczba opracowanych dokumentacji inwestycyjnych (szt.)” potwierdzono opracowanie 151 projektów technicznych mikroinstalacji do 50 kW na terenie dziewięciu samorządów objętych wsparciem:

- 1) powiat koszaliński
- 2) gmina Będzino
- 3) gmina Biesiekierz
- 4) gmina Bobolice
- 5) gmina Mianowo
- 6) gmina Mielno
- 7) gmina Polanów
- 8) gmina Sianów
- 9) gmina Świeszyno.

Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 100 %.

Przedsięwzięcie jest prowadzone zgodnie z UOOP oraz harmonogramem. Nie zidentyfikowano ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych przedsięwzięcia oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

3. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej (...)

OOW prowadzi odrębną ewidencję księgową dla przedsięwzięcia. W celu rozliczania kosztów ponoszonych w ramach przedsięwzięcia wyodrębniono konto pod nazwą: 588-KPO - Klaster Energetyczny, na którym księgowane są koszty kwalifikowane przedsięwzięcia. Dodatkowo wkład własny ewidencjonowany jest na koncie 501-13 - KPO wkład własny.

Potwierdzono zgodność operacji finansowych z dokumentacją księgową oraz informacjami przedstawionymi w CST2021 w ramach wniosków o płatność.

4. Stosowanie zasad przechowywania dokumentów (...)

Dokumentacja przedsięwzięcia przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo informacji oraz właściwą ścieżkę audytu, zgodnie z obowiązującym u OOW dokumentem „Zasady przygotowania i realizacji projektów w Fundacji Nauka dla Środowiska” oraz wymogami UOOP.

W opisanych segregatorach przechowywana jest dokumentacja papierowa dotycząca realizacji przedsięwzięcia m.in. umowy, protokoły odbioru, dokumentacja księgową, kadrową oraz dokumentacja techniczna. Dokumentacja cyfrowa projektu jest przechowywana w bezpiecznej, wewnętrznej sieci biurowej (Intranet), odizolowanej od Internetu w celu minimalizacji ryzyka cyberataków. Dane są automatycznie replikowane na trzech niezależnych dyskach (roboczym, zapasowym i archiwizacyjnym), co zapewnia wysoki poziom bezpieczeństwa i dostępności.

5. Realizacja obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.

OOW realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z UOOP, wymogami określonymi w art. 34 ust. 2 rozporządzenia UE 2021/241 oraz stosownie do Strategii promocji i informacji KPO. O realizacji przedsięwzięcia OOW informowano na:

- 1) własnej stronie internetowej :

<https://ndsfund.org/projekty-ekologia/#cbp=https://ndsfund.org/portfolio/rozwoj-klastra-energia-dla-srodowiska-w-powiecie-koszalinskim/>

- 2) na swoim profilu w mediach społecznościowych (Facebook),

3) poprzez plakat informacyjny umieszczony w siedzibie OOW.

OOW co do zasady w sposób zgodny z wymogami oznaczył dokumentację związaną z realizacją przedsięwzięcia, za wyjątkiem stwierdzonego w pkt 1.1. uchybienia, do którego wydano rekomendację.

6. Zapewnienie poszanowania zasad wynikających z polityk unijnych (...)

OOW realizuje przedsięwzięcie zgodnie z wymaganiami KPO, rozporządzeniem UE 2021/241 oraz § 2 ust. 16 UOOP, tj. z poszanowaniem zasad wynikających z polityk unijnych, w szczególności zasad horyzontalnych:

- 1) równości szans kobiet i mężczyzn,
- 2) równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami,
- 3) niewyrządzenia znaczącej szkody środowisku (DNSH),
- 4) zrównoważonego rozwoju.

Realizacja przedsięwzięcia uwzględnia zasady równości szans oraz zrównoważonego rozwoju.

W działania przedsięwzięcia zaangażowane są osoby bez względu na ich płeć, a zakres powierzanych im funkcji wynika wyłącznie z ich kwalifikacji merytorycznych, posiadanej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego. U OOW funkcjonuje system pracy zdalnej, który umożliwia elastyczne uczestnictwo w realizacji przedsięwzięcia, co wspiera dostępność, równość szans oraz godzenie życia zawodowego i prywatnego.

Siedziba OOW jest dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, zapewniając dostępność przestrzeni biurowych oraz infrastruktury technicznej.

Planowana inwestycja w mikroinstalacje fotowoltaiczne umożliwi produkcję energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych, co znacząco ograniczy zapotrzebowanie na energię pochodzącą od zewnętrznych dostawców, często opartych na paliwach kopalnych. Działania te przyczynią się do redukcji emisji gazów cieplarnianych oraz poprawy jakości środowiska naturalnego, nie powodując przy tym znaczących szkód ekologicznych.

7. Realizacja przez OOW pozostałych obowiązków wynikających z umowy o objęcie wsparciem (...)

OOW posiada i stosuje „Kodeks Postępowania Etycznego Fundacji Nauka dla Środowiska”, który określa standardy zachowań pracowników i współpracowników oraz reguluje mechanizmy zapobiegania konfliktom interesów. Identyfikacja potencjalnych konfliktów interesów należy do obowiązków wszystkich pracowników OOW. Nadzór nad przestrzeganiem tych zasad oraz reagowanie na sytuacje konfliktowe spoczywa na Prezesie Zarządu Fundacji Nauka dla Środowiska, a działania Prezesa w tym zakresie nadzoruje Przewodniczący Rady Fundacji. W żadnym z kontrolowanych obszarów nie stwierdzono nieprawidłowości.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

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.