

Warszawa, 10 czerwca 2026 r.

DRP-WPZO.082.7.2.2026.AG.6

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. [1–5] ustawy z 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r. poz. 158) Departament Realizacji Projektów Środowiskowych – Wydział Realizacji Projektu Planu Zadań Ochronnych, przeprowadził w dniach 14–15 maja 2026 r. w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Białymstoku, ul. Dojlidy Fabryczne 23, 15-554 Białystok, zwanej w dalszej części również RDOŚ w Białymstoku, kontrolę w zakresie weryfikacji prawidłowości realizacji projektu finansowanego ze środków Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, nr FENX.01.05-IW.01-0106/24 pn. *Aktualizacja planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 wraz z prowadzeniem monitoringów*, w okresie od 01.08.2024 r. do 13.05.2026 r.

Informacja o kontroli została wykazana w księdze ewidencji kontroli pod numerem 2/2026.

Od dnia 16.07.2024 r. Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest pan Adam Juchnik.

W związku z ustaleniami dokonanymi w trakcie kontroli oraz ocenami badanej działalności, przedstawiam Wystąpienie pokontrolne.

Ocena kontroli: opisowa.

USTALENIA KONTROLI

- I. Zgodność zawartych umów z zakresem umowy o dofinansowanie/ Dokumenty związane z rzeczą realizacją projektu w odniesieniu do zadań, terminów i kwot wskazanych w HRP

W trakcie kontroli dokonano weryfikacji umów WOF.261.13.5.2026, WOF.261.5.5.2025 oraz WOF.261.5.1.2025.

1. Zakres merytoryczny umów jest zgodny z zakresem działań zadeklarowanym przy umowie o dofinansowanie.
2. Dokumenty zostały przygotowane i podpisane w wersji elektronicznej i są zgodne z przekazanymi do GDOŚ.

Zalecenia pokontrolne:

Ze względu na powyższe - brak.

- II. Oryginały dokumentów finansowo-księgowych znajdujących się w siedzibie jednostki
- W trakcie kontroli dokonano weryfikacji faktur VAT nr: 2526516310036001, FVS/PSB/0003/06/2025, FV/0057/07/2025, FA/4901/03713/25/GW, FA/4901/04521/25/GW, FA/4901/04522/25/GW, 2583/2025, FA/4901/06050/25/GW, FA/4901/06051/25/GW, F/10233910/10/25, 05/11/2025 oraz delegacji nr: 333/2025, 334/2025.
1. Dla dokumentów nr F/10233910/10/25, FV/0057/07/2025, FVS/PSB/0003/06/2025, 333/2025, 334/2025 na opisie dowodu księgowego stwierdzono błędną kategorię kosztu. Błędna

informacja została przekreślona, wpisano prawidłową z datą i parafką osoby dokonującej zmiany w trakcie kontroli.

Zalecenia pokontrolne:

1. Proszę aby na opisach dowodów księgowych, przy wyborze kategorii kosztów w ramach której dany rodzaj wydatków jest rozliczany, kierować się zapisami Umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w szczególności Opisem projektu.

III. Koszty osobowe/zarządzanie projektem

W trakcie kontroli dokonano weryfikacji list płac nr: 2024/213, 2024/256, 2024/258, 2024/289, 2024/290, 2024/310, 2024/311, 2024/314, 2025/15, 2025/17, 2025/38, 2025/53, 2025/54, 2025/77, 2025/80, 2025/82, 2025/98, 2025/101, 2025/134, 2025/2025/136, 2025/138, 2025/140, 2025/143, 2025/144, 2025/155, 2025/156, 2025/157, 2025/188, 2025/189, 2025/217, 2025/218, 2025/245, 2025/246, 2025/247, 2025/291, 2025/292, 2025/317, 2025/318, 2025/356, 2025/357, 2025/358; dokumenty potwierdzające przyznanie dodatków zadaniowych dla: pani Magdaleny Wiśniewskiej, pani Patrycji Kamińskiej, pani Justyny Prochowicz, pana Macieja Arciszewskiego, zakresy obowiązków planisty regionalnego – pana Emila Walkowskiego i asystenta planisty regionalnego – pani Moniki Sieczko i pani Natalii Kołtek. Wszystkie dokumenty są przechowywane w jednostce w wersji papierowej.

1. W przypadku opisu dowodu księgowego dla list płac nr: 2024/258, 2024/290, 2024/311, 2025/17, 2025/54, 2025/77, 2025/98, 2025/144, 2025/156, 2025/189, 2025/218, 2025/246, 2025/292, 2025/318, 2025/357 stwierdzono brak informacji o jednej z kategorii kosztu, w ramach której dany rodzaj wydatków jest rozliczany. Na prośbę kontrolujących brakujące informacje na opisie dowodu księgowego dla ww. list płac zostały uzupełnione z bieżącą datą.
2. W przypadku listy płac nr 2025/143 na rewersie dokumentu stwierdzono błędny nr umowy o dofinansowanie. Kontrolujący poprosili o korektę. Błędna informacja została przekreślona, wpisano prawidłową z datą i parafką osoby dokonującej zmiany w trakcie kontroli.

Zalecenia pokontrolne:

1. Należy zwrócić uwagę, aby na opisach dowodów księgowych uwzględnione były wszystkie kategorie kosztów, w ramach których dany rodzaj wydatków jest rozliczany. Przy wyborze kategorii kosztów proszę kierować się zapisami Umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w szczególności Opisem projektu.
2. Błędy w dowodach księgowych powinny być poprawiane przez skreślenie błędnej informacji, z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażeń lub liczb, wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie podpisu osoby do tego upoważnionej. Nie jest dopuszczalne poprawianie pojedynczych liter lub cyfr.

IV. Działania informacyjno-promocyjne

1. W siedzibie jednostki umieszczono w publicznie dostępnym miejscu informację (w postaci tablicy informacyjnej) świadczącą o realizacji w ramach Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Zakres informacji i oprawa graficzna wykonanej tablicy jest zgodna z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji* oraz załącznikiem nr 13 do Umowy o dofinansowanie nr FENX.01.05-IW.01-0106/24.
2. Pomieszczenia zajmowane przez personel projektu posiadają prawidłowe oznakowania.



Fundusze Europejskie
na Infrastrukturę,
Klimat, Środowisko



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



3. Zakupiony sprzęt biurowy i meble dla pracowników oraz sprzęt komputerowy i elektroniczny posiadają prawidłowe oznakowania.
4. Na stronie internetowej jednostki umieszczono informację o realizacji projektu nr FENX.01.05-IW.01-0106/24 dofinansowanego ze środków UE, o wartości projektu, kwocie dofinansowania, głównych celach, grupie odbiorców, o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie potencjalnych nieprawidłowości lub nadużyć finansowych, a także stosowne logotypy.

Zalecenia pokontrolne:

Ze względu na powyższe - brak.

- V. Przeprowadzenie wizji terenowej na obszarze/obszarach Natura 2000, w których zlecono prace z zakresu inwentaryzacji/wykonania ekspertyz

Przeprowadzono wizję terenową na obszarze Dolina Górnej Narwi PLB200007 w obecności pani Natalii Kołtek, pana Emila Walkowskiego oraz pana Michała Korniluka – przedstawiciela wykonawcy, koordynatora prac w ramach umowy nr WOF.261.5.5.2025. Na obszarze trwają prace związane z aktualizacją planów zadań ochronnych dla obszaru.

Pracownicy RDOŚ w Białymstoku i koordynator prac omówili uwarunkowania obszarów i planowane do osiągnięcia cele w ramach realizowanej umowy. Współpraca z wykonawcą nie budzi zastrzeżeń. Zakres realizowanych prac jest zgodny z zakresem działań zadeklarowanym przy umowie o dofinansowanie.

Zalecenia pokontrolne:

Ze względu na powyższe - brak.

POUCZENIE

Informacja o sposobie wdrożenia zaleceń zawartych w Wystąpieniu pokontrolnym lub wykorzystaniu wniosków, a także podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań/uzasadnienie braku realizacji danego zalecenia pokontrolnego, powinna być przekazana w ciągu 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Agnieszka Zajączkowska-Pajka, Dyrektor Departamentu Realizacji Projektów Środowiskowych
(imię i nazwisko kierującego komórką organizacyjną, stanowisko)

Agnieszka Górka, Główny specjalista w Departamencie Realizacji Projektów Środowiskowych
Milena Klepacka, Starszy specjalista w Departamencie Realizacji Projektów Środowiskowych
(imię i nazwisko kontrolera lub kontrolerów, stanowisko)

Piotr Otawski
Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska
/ – podpisany cyfrowo/



Fundusze Europejskie
na Infrastrukturę,
Klimat, Środowisko



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

