

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA

FENX.02.03-IP.01-0001/23-003-OST

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	FENX.02.03-IP.01-0001/23-003
Numer projektu:	FENX.02.03-IP.01-0001/23
Tytuł projektu:	Budowa linii Nysa - nacięcie Ząbkowice Groszowice wraz z budową stacji Nysa

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	5262748966
Nazwa beneficjenta:	Polskie Sieci Elektroenergetyczne
Adres beneficjenta:	Konstancin-Jeziorna 05-520, Warszawska 165

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Marta Poznańska-Garczyńska, Karol Wasilewski, Sylwia Dąbrowa
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do kontroli w trakcie realizacji projektu v. 1
Wersja listy sprawdzającej:	Brak.
Planowany termin kontroli:	2025-06-16 - 2025-07-31
Data rozpoczęcia kontroli:	2025-06-16
Podmiot kontrolujący:	Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane:	Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. - NIP: 5262748966
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Stacja Elektroenergetyczna, ok. miejscowości Hanuszów, gmina Nysa, woj. opolskie
Kontrolowane zamówienia:	Brak kontrolowanych zamówień.
Numery kontrolowanych WoP:	FENX.02.03-IP.01-0001/23-001-02 , FENX.02.03-IP.01-

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent - Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A.,
2. CST2021 - Centralny System Teleinformatyczny CST 2021,
3. IP - Instytucja Pośrednicząca,
4. KPON - Konwencja o Prawach Osób Niepełnosprawnych,
5. KPP - Karta Praw Podstawowych,
6. UoD - Umowa o dofinansowanie nr FENX.02.03-IP.01-0001/23 z 14.10.2024 r.,
7. Ustawa PZP - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.),
8. WoD - Zatwierdzony wniosek o dofinansowanie nr FENX.02.03-IP.01-0001/23,
9. WoP 1 - Wniosek o płatność nr FENX.02.03-IP.01-0001/23-001-02,
10. WoP 2 - Wniosek o płatność nr FENX.02.03-IP.01-0001/23-002-04,
11. WoP 3 - Wniosek o płatność nr FENX.02.03-IP.01-0001/23-003-01,
12. ZSZ SAP - Zintegrowany System Zarządzania SAP.

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. Podrozdział 5.2 Rozdziału V Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027,
3. § 16 umowy o dofinansowanie nr FENX.02.03-IP.01-0001/23 z 14.10.2024 r.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizacji projektu pn. „Budowa linii Nysa - nacięcie Ząbkowice Groszowice wraz z budową stacji Nysa” z postanowieniami umowy o dofinansowanie nr FENX.02.03-IP.01-0001/23 z 14.10.2024 r.

4. Przedmiot kontroli

1. Rzeczowy i finansowy stan realizacji projektu oraz zgodność realizowanych działań z zakresem projektu.
2. Faktyczne poniesienie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność i ich zgodność z wymaganiami programu oraz regułami unijnymi i krajowymi.
3. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej.
4. Stosowane zasady obiegu oraz przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu.
5. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.
6. Realizacja zasad polityk wspólnoty wiążących dla projektu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Błędna data zapłaty we wniosku o płatność nr FENX.02.03-IP.01-0001/23-001-02 w poz. 2.6.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

We wniosku o płatność nr FENX.02.03-IP.01-0001/23-001-02 w poz. 2.6, w kolumnie „Data zapłaty do”, występuje omyłka pisarska – wpisano datę 14.06.2024, podczas gdy prawidłowa data to 18.07.2024.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Zalecenie prewencyjne: Przy wpisywaniu danych do CST2021 należy dochować większej staranności.

6. Podsumowanie kontroli

1. Rzeczowy i finansowy stan realizacji projektu (...) Projekt „Budowa linii Nysa - nacięcie Ząbkowice Groszowice wraz z budową stacji Nysa” ma na celu poprawę warunków zasilania i bezpieczeństwa dostaw energii w rejonie południowo – zachodniej części Polski.

Stanowi on II fazę realizacji projektu nr POIS.07.01.00-00-0001/23.

W wyniku przeprowadzonych oględzin (8.07.2025) zespół kontrolujący potwierdził realizację prac zgodnie z postępowaniem rzeczowym wskazywanym we wnioskach o płatność, a także zakresem prac wykonanych i odebranych protokołami odbioru. Przedmiotem oględzin była budowa stacji elektroenergetycznej 220/110 kV Nysa. Inwestycja realizowana jest w województwie opolskim i jest bezpośrednio powiązana z modernizacją linii 220 kV relacji Ząbkowice -Groszowice.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

2. Faktyczne poniesienie wydatków (...) W trakcie kontroli przeanalizowano próbę dowodów księgowych potwierdzających wydatki kwalifikowane przedstawione do refundacji w WoP 1 oraz WoP 2 (WoP 3 był wnioskiem sprawozdawczym). Potwierdzono, że dowody księgowe zostały prawidłowo opisane. Wydatki poniesione przez Beneficjenta, udokumentowane fakturami, opisami dokumentów księgowych, potwierdzeniami przelewów, potwierdzeniami księgowość, protokołami odbioru są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami UoD, umową z Wykonawcą oraz Wytycznymi dot. kwalifikowalności na lata 2021-2027.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli nie stwierdzono naruszenia zasady podwójnego finansowania.

Stwierdzono uchybienie, w związku z którym wydano zalecenie prewencyjne.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

3. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej (...) Beneficjent prowadzi odrębną ewidencję księgową dla projektu. W celu rozliczania kosztów ponoszonych w ramach projektu Beneficjent wyodrębnia obiekty kontrolingowe zgodnie z zasadami obowiązującymi w module CO systemu ZSZ SAP. Na potrzeby identyfikacji projektu w systemie księgowym SAP zastosowano oznaczenia: kod SC-0416 (w polu „Definicja projektu”) oraz kod FENIX_P02 (w polu „Fundusz”), przypisane do kosztów związanych z realizacją przedmiotowego projektu.

Wydatki przedstawione do refundacji w ramach wniosków o płatność w systemie CST2021 są zgodne z wartościami ujętymi w ewidencji księgowej Beneficjenta.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

4. Stosowane zasady obiegu (...) Dokumentacja dotycząca projektu prowadzona jest co do zasady w formie elektronicznej. Dostęp do dokumentów oraz sposób ich przetwarzania regulują: Procedura bezpieczeństwa teleinformatycznego oraz Procedura obiegu dokumentów księgowych. Beneficjent zapewnia efektywny i adekwatny poziom ochrony w zakresie obiegu oraz przetwarzania dokumentacji projektowej.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

5. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań (...)

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w § 19 Komunikacja i widoczność (Obowiązki informacyjne i promocyjne dotyczące wsparcia z Unii Europejskiej) UoD.

W trakcie kontroli ustalono, że:

1) na terenie inwestycji, tj. Stacji Elektroenergetycznej Nysa (ok. miejscowości Hanuszów, gmina Nysa, woj. opolskie) w miejscu ogólnie dostępnym, tj. przy bramie wjazdowej umieszczona została duża tablica informacyjna wykonana z trwałych materiałów. Informacje umieszczone na tablicy to nazwa Beneficjenta, tytuł projektu, obowiązujący zestaw logotypów, a także adres portalu www.mapadotacji.gov.pl.

2) Beneficjent umieścił informację o projekcie na swojej stronie internetowej:

<https://www.pse.pl/budowa-linii-nysa-naciecie-zabkowice-groszowice-wraz-z-budowa-stacji-nysa-faza-ii> oraz krótki opis projektu na stronach mediów społecznościowych:

- <https://www.linkedin.com/feed/update/urn:li:activity:7275789517821784064>

- https://x.com/pse_pl/status/1870023685798781388

3) Beneficjent umieszcza znak Funduszy Europejskich, barwy Rzeczypospolitej Polskiej i znak Unii Europejskiej we wszystkich materiałach dotyczących projektu, publikowanych na stronach internetowych, w mediach społecznościowych, a także we wszystkich dokumentach podlegających kontroli.

4) Beneficjent planuje zorganizować wydarzenie informacyjno-promocyjne na zakończenie projektu - w I kwartale 2026 r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

6. Realizacja zasad polityk wspólnoty (...)

Realizacja polityk wspólnoty w zakresie konkurencji i udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent stosuje Procedurę udzielania zamówień PSE S.A., która została zweryfikowana przez IP. Wykonawca realizujący roboty budowlane w ramach projektu został wybrany w wyniku przeprowadzenia przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 w związku z art. 376 ust. 1 ustawy Pzp.

Realizacja polityk wspólnoty dotyczących pomocy publicznej.

Projekt nie został objęty pomocą publiczną.

Realizacja polityk wspólnoty dotyczących ochrony środowiska.

Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia. Projekt jest realizowany zgodnie z istotnymi warunkami korzystania ze środowiska w fazie realizacji inwestycji poprzez m.in. ograniczanie uciążliwości związanych z hałasem, ochronę środowiska gruntowo-wodnego, minimalizację uszkodzeń systemów korzeniowych oraz monitorowanie i zabezpieczanie wykopów w celu ochrony zwierząt. Inwestycja jest zlokalizowana poza obszarami chronionymi, w tym poza granicami oraz poza bezpośrednim sąsiedztwem opolskich obszarów Natura 2000.

Projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju oraz zasadą „nie czyni poważnych szkód” (Do No Significant Harm).

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

7. Realizacja polityk wspólnoty w zakresie polityki równych szans.

W PSE S.A. obowiązują dokumenty wewnętrzne określające zbiór wartości i zasad, w tym odnoszących się do uniwersalnych praw zawartych w KPP oraz KPON zapewniających: równość szans i niedyskryminacji oraz poszanowanie godności i praw człowieka.

Na każdym etapie realizacji projektu Beneficjent zapewnia równe traktowanie oraz deklaruje równy dostęp do korzyści wynikających z jego realizacji.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

W aplikacji SKANER zweryfikowano m.in. spółkę PSE S.A., zarząd PSE S.A., osoby upoważnione do reprezentowania Beneficjenta w ramach projektu oraz Wykonawcę, z którym podpisano umowę na realizację inwestycji.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość odwołania.

Jednocześnie w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Ostatecznej informacji pokontrolnej należy poinformować Instytucję kontrolującą o sposobie realizacji zaleceń.

9. Załączniki

Brak załączników.