

Warszawa, 04 lutego 2026 r.

DRP-WOC.082.7.1.2025

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. [1–5] ustawy z 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) Departament Realizacji Projektów Środowiskowych – Wydział Realizacji Projektu Ochrona Czynna, przeprowadził w dniach 25-26 listopada 2025 r. w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Szczecinie, ul. Juliusza Słowackiego 2; 71-434 Szczecin, zwanej w dalszej części również RDOŚ w Szczecinie, kontrolę w zakresie weryfikacji prawidłowości realizacji projektu finansowanego ze środków Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, nr FENX.01.05-IW.01-0113/24 pn. *Wdrażanie działań z zakresu ochrony czynnej na obszarach Natura 2000* (dalej: Projekt), w okresie od 01.08.2024 r. do 25.11.2025 r.

Informacja o kontroli została wykazana w księdze ewidencji kontroli pod numerem 45.

Od dnia 01.06.2024 r. Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest pani Sylwia Jurzyk-Nordlów.

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

Ocena kontroli: opisowa.

USTALENIA KONTROLI

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

W trakcie kontroli dokonano weryfikacji umów nr 45/2025, 58/2025 i 55/2025 oraz zlecenia nr PZP.082.11.2025.ML.

1. Zakres merytoryczny kontrolowanych umów oraz zlecenia jest zgodny z zakresem działań zadeklarowanym w umowie o dofinansowanie i obowiązującym harmonogramie projektu.
2. Dokumenty zostały przygotowane i podpisane w wersji elektronicznej bądź papierowej i są zgodne z dokumentami przekazywanymi do GDOŚ w ramach sprawozdawczości.

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 5/2025, FVS/2025/10/10/T, FV/24/10/2025, 25203/2025 wraz z kompletem dokumentów niezbędnych do rozliczenia wydatków wynikających z wymienionych dokumentów w ramach Projektu. Dokumentacja związana z powyższymi wydatkami została przekazana do GDOŚ w ramach wkładu do wniosku o płatność nr FENX.01.05-IW.01-0113/24-003 i do dnia rozpoczęcia kontroli nie była weryfikowana przez GDOŚ.

1. Na Opisie Dowodu Księgowego (dalej: ODK) do faktury nr 5/2025 podana kategoria kosztów nie była zgodna z kategoriami kosztów dla wydatków związanych z działaniami ochrony czynnej wynikającymi z Opisu Projektu (Załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie nr FENX.01.05-IW.01-0113/24).
Ponadto kontrolujący zwrócili uwagę, że na ODK i rewersie do faktury FV/24/10/2025 podany kod klasyfikacji budżetowej różni się od kodu klasyfikacji budżetowej uwzględnionego na dokumentacji do faktury nr 5/2025. Na prośbę kontrolerów podane na ww. dokumentach dane zostały zweryfikowane i niezwłocznie skorygowane na potrzeby rozliczenia wydatków w ramach wniosku o płatność.
2. Zgodnie z potwierdzeniami przelewów za fakturę nr 5/2025 oraz FVS/2025/10/10/T zapłata wynagrodzenia dla wykonawców została dokonana w 100% z konta jednostki, a nie jako podzielona płatność - 85% z konta BGK i 15% z konta jednostki.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zaleca się większą staranność w przygotowaniu dokumentów związanych z wydatkami poniesionymi w ramach Projektu w celu zapewnienia spójności i zgodności informacji w nich uwzględnionych z dokumentacją projektową.

III. Koszty osobowe/zarządzanie projektem

W trakcie kontroli dokonano weryfikacji listy płac nr 2024/95 za XI 2024 r., nr 2024/106 za XII 2024 r. oraz dokumenty potwierdzające przyznanie dodatków zadaniowych SK.1122.126.2024.BK.ML oraz SK.1122.122.2024.BK.ML. Nie stwierdzono nieprawidłowości w przedstawionych dokumentach, które były tożsame z przekazanymi uprzednio do GDOŚ w ramach dokumentacji do wniosków o płatność.

Zalecenia pokontrolne:

Ze względu na powyższe - brak.

IV. Działania informacyjno-promocyjne

1. W siedzibie jednostki umieszczono w publicznie dostępnym miejscu, w pokoju informacyjnym, właściwą tablicę informacyjną świadczącą o realizacji projektu 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.01-0113/24.
2. Pomieszczenia zajmowane przez personel projektu posiadają prawidłowe oznakowania.
3. Zakupiony w ramach projektu sprzęt biurowy posiada prawidłowe oznakowanie w postaci naklejki zgodnej 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.01-0113/24.
4. Na stronie internetowej jednostki umieszczono informację o realizacji projektu nr FENX.01.05-IW.01-0113/24, jego wartości, kwocie dofinansowania, głównych celach i grupie odbiorców, oraz o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie potencjalnych nieprawidłowości lub nadużyć finansowych. Zamieszczone informacje zostały odpowiednio oznaczone logotypami, zgodnie 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.01-0113/24.

5. Na protokołach odbioru zamówienia dotyczących wydatków przedstawionych na fakturach nr 5/2025, FVS/2025/10/10/T, FV/24/10/2025 oraz 25203/2025 stwierdzono nieprawidłowe oznakowanie w zakresie informacji i promocji polegające na dodaniu do obowiązkowego zestawienia 3 znaków (znak Funduszy Europejskich, znak barw RP, znak Unii Europejskiej) nadprogramowego znaku - logo RDOŚ w Szczecinie. Zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji* w zestawieniu znaków nie można umieszczać znaków podmiotów, które realizują działania w projekcie i nie są beneficjentami. Dopuszczalne jest jedynie umieszczenie jako dodatkowego znaku logo beneficjenta, logo partnera projektu, logo projektu, logo instytucji zarządzającej, pośredniczącej lub wdrażającej, a także logo pośrednika finansowego.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zaleca się dochowanie większej staranności w przygotowaniu dokumentacji związanej z realizacją Projektu i jej prawidłowego oznakowania w celu zapewnienia zgodności z obowiązującymi wytycznymi w zakresie informacji i promocji.
- V. Przeprowadzenie wizji terenowej na obszarze/obszarach Natura 2000, w których zlecono prace z zakresu inwentaryzacji/wykonania ekspertyz

Przeprowadzono wizję terenową na obszarze Natura 2000 Police - kanały PLH320015 w obecności pracowników RDOŚ w Szczecinie, a także przedstawiciela Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Polickiej "SKARB", które jest opiekunem ścieżki turystyczno-dydaktycznej wytyczonej na terenie obszaru.

W obszarze zrealizowano działania ochrony czynnej wynikające z planów zadań ochronnych dla przedmiotowego obszaru polegające na:

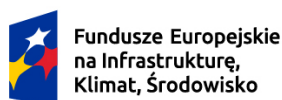
- montażu szlabanów zabezpieczających przed wjazdem na teren obiektów nieupoważnionych pojazdów,
- montażu krat zabezpieczających obiekty, w których zimują nietoperze przed degradacją oraz wandalizmem,
- wycince sanitarnej drzew i krzewów, umożliwiającej nietoperzom swobodny dostęp do wlotów do kryjówek zimowych.

Zakres realizowanych prac jest zgodny z zakresem działań uwzględnionych w zakresie Projektu. Pracownicy RDOŚ w Szczecinie omówili uwarunkowania obszaru, wyjaśniając przyjęty zakres prac i planowane do osiągnięcia cele. Z kolei przedstawiciel Stowarzyszenia opisał historię dawnej fabryki benzyny syntetycznej, na której terenie zlokalizowane są obiekty będące schronieniami dla nietoperzy, omówił rosnącą presję turystyczną na ten obszar i wskazał dodatkowe prace, których realizacja może przyczynić się do lepszej ochrony nietoperzy w obszarze, w tym instalację zabezpieczeń w dodatkowych lokalizacjach oraz instalację tablic informacyjnych i ostrzegawczych w pobliżu konkretnych obiektów.

Zalecenia pokontrolne:

Ze względu na powyższe - brak.

POUCZENIE



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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 dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

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

Bogusław Sielawa, Naczelnik Wydziału Realizacji Projektu Ochrona Czynna w Departamencie Realizacji Projektów Środowiskowych,
Magdalena Sajewska, Starszy specjalista w Departamencie Realizacji Projektów Środowiskowych.

Piotr Otawski
Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska
/ – dokument podpisany elektronicznie – /