

# INFORMACJA POKONTROLNA

## KPOD.03.12-IP.05-0023/23-001-INF

### Informacje wstępne

#### Informacje o projekcie

Numer kontroli:	KPOD.03.12-IP.05-0023/23-001
Numer projektu:	KPOD.03.12-IP.05-0023/23
Tytuł projektu:	Rozwój Klastra Energii Zielone Powiśle

#### Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta:	6351867265
Nazwa beneficjenta:	POMORSKI KOORDYNATOR KLASTRÓW
Adres beneficjenta:	Mikołów 43-190, Powstańców Śląskich 1

#### Informacje o kontroli

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Karol Wasilewski, Edyta Obrzut, Sylwia Dąbrowa, Julia Abramowicz
Zastosowana lista sprawdzająca:	LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘCIA_MKIŚ
Wersja listy sprawdzającej:	Brak
Planowany termin kontroli:	2025-09-29 - 2025-11-30
Data rozpoczęcia kontroli:	2025-09-29
Podmiot kontrolujący:	Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane:	Pomorski Koordynator Klastrow Sp. z o.o. - NIP: 6351867265
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Pomorski Koordynator Klastrow Sp. z o.o. ul. Powstańców Śląskich 1, 43-190 Mikołów

**Kontrolowane zamówienia:**

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
KEZP/0023/2025/01	Łączne opracowanie dla Klastra Energii Zielone Powiśle: Koncepcji rozwoju klastra oraz Bilansu energetycznego klastra	01/04/2025 (wartość umowy: 99 630,00 zł brutto)

**Numerы kontrolowanych WoP:** KPOD.03.12-IP.05-0023/23-001-02, KPOD.03.12-IP.05-0023/23-002-02, KPOD.03.12-IP.05-0023/23-003-03, KPOD.03.12-IP.05-0023/23-004-03

**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. Klaster - Klaster Energii Zielone Powiśle.
4. KPO - Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności - plan rozwojowy w rozumieniu UZPPR, współfinansowany ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.
5. OOW - Ostateczny odbiorca wsparcia, tj.: Pomorski Koordynator Klastrów Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie, NIP: 6351867265; adres: ul. Powstańców Śląskich 1, 43-190 Mikołów.
6. 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.
7. 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.
8. Umowa - Umowa nr 01/04/2025 do postępowania nr KEZP/0023/2025/01 zawarta 30.04.2025 r. pomiędzy OOW a Wykonawcą, wartość umowy 99 630 zł brutto.
9. UOOP - Umowa o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23.
10. UZPPR - Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198).
11. WoP 1 - Wniosek o płatność zaliczkowy nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23-001-02.
12. WoP 2 - Wniosek o płatność sprawozdawczy nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23-002-02.
13. WoP 3 - Wniosek o płatność rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23-003-03.
14. WoP 4 - Wniosek o płatność refundacyjny, sprawozdawczy nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23-004-03.
15. Wykonawca - Operator Klastra Energii Sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu, NIP: 6372184904; adres: Ks. Prałata Stanisława Słonki 4, 34-300 Żywiec.
16. Zamówienie - zamówienie polegające na łącznym opracowaniu dla Klastra Energii Zielone Powiśle: Koncepcji rozwoju klastra oraz Bilansu energetycznego klastra udzielone w ramach przedsięwzięcia nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23 pn. „Rozwój Klastra Energii Zielone Powiśle”.

**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.05-0023/23 przedsięwzięcia pn. „Rozwój Klastra Energii Zielone Powiśle” w ramach Inwestycji B2.2.2/G1.1.2

Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO): Instalacje OZE realizowane przez społeczność 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 Energii Zielone Powiśle” z umową o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23.

### 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), regułami unijnymi i krajowymi.
2. Rzeczowy stan zaawansowania realizacji przedsięwzięcia, w szczególności zgodność i terminowość realizowanych działań, w tym osiąganych wskaźników, z zakresem przedsięwzięcia.
3. Prawdopodobieństwo wyboru Wykonawcy zamówienia nr KEZP/0023/2025/01.
4. Zapewnienia wyodrębnionej ewidencji księgowej Przedsięwzięcia.
5. Stosowanie zasad przechowywania dokumentów związanych z realizacją Przedsięwzięcia.
6. Realizacja obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.
7. Zapewnienie poszanowania zasad wynikających z polityk unijnych, w szczególności zasad horyzontalnych.
8. Realizacja przez OOW pozostałych obowiązków wynikających z umowy o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.12-IP.05-0023/23.

### 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

#### **Ustalenie nr 1.1 Informacja i promocja**

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

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Na umowie o pracę (nr ewidencyjny 01/06/2025/PG) 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.

## **Ustalenie nr 1.2 Informacja i promocja**

Stwierdzono uchybienie polegające na niepełnej realizacji działań komunikacyjnych zadeklarowanych przez OOW w Opisie przedsięwzięcia, stanowiącym załącznik nr 4 do umowy o objęcie wsparciem.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

W opisie promocji przedsięwzięcia OOW zadeklarował realizację działań komunikacyjnych poprzez:

- 1) stronę internetową,
- 2) media społecznościowe (Facebook, Twitter, LinkedIn),
- 3) kampanie e-mailowe,
- 4) spotkania członków klastra.

W trakcie realizacji przedsięwzięcia OOW ograniczył działania komunikacyjne do strony internetowej oraz spotkań członków klastra. Brak realizacji pozostałych zadeklarowanych kanałów komunikacji nie wpływa na podstawowy obowiązek informacyjny wynikający z §10 umowy o objęcie wsparciem.

### **Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:**

#### **Zalecenie 1.2.1**

Rekomendacja: W przypadku realizacji kolejnych przedsięwzięć zapewnienie rzetelnej realizacji zaplanowanych działań komunikacyjnych.

## **6. Podsumowanie kontroli**

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

W trakcie kontroli zweryfikowano próbę dowodów księgowych potwierdzających wydatki kwalifikowane rozliczone w WoP 3 oraz WoP 4.

Wydatki, finansowane w ramach pomocy de minimis oraz wkładu własnego OOW, zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym regulacjami dotyczącymi pomocy publicznej i pomocy de minimis, a także umową o objęcie wsparciem 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 systemów SUDOP, ARACHNE oraz aplikacji SKANER nie stwierdzono naruszenia zasady podwójnego finansowania.

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

Realizacja przedsięwzięcia zakończyła się, zgodnie z umową o objęcie wsparciem, 30.09.2025 r.

W trakcie kontroli zweryfikowano poziom realizacji wskaźników.

W ramach wskaźnika „liczba opracowanych koncepcji rozwoju (szt.)” potwierdzono opracowanie Koncepcji Rozwoju Klastra oraz Bilansu Energetycznego Klastra, obejmujących m.in. opis systemu zarządzania energią, technologie wytwarzania, magazynowania i zarządzania energią w ramach EMS, model systemu zarządzania energią, komunikację w systemie EMS oraz przewidywane efekty wdrożenia tego systemu.

W ramach wskaźnika „liczba miejsc pracy utworzona w wyniku wspieranych przedsięwzięć (EPC)” potwierdzono zatrudnienie Koordynatora Klastra Energii Zielone Powiśle odpowiedzialnego za zapewnienia sprawnego przebiegu procesów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

Wskaźniki zostały zrealizowane na poziomie 100 %. Ich wartość zweryfikowano na podstawie dokumentów źródłowych, w tym dokumentacji kadrowej, finansowej oraz merytorycznej.

### **3. Prawidłowość wyboru Wykonawcy zamówienia (...)**

OOW udzielił zamówienia zgodnie z „Regulaminem wydatkowania środków w przedsiębiorstwie Pomorski Koordynator Klastrow Sp. z o.o.”.

Przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na opracowaniu koncepcji rozwoju klastra oraz bilansu energetycznego klastra.

Zapytanie ofertowe opublikowano na stronie internetowej klastra oraz przesłano 11.04.2025 r. mejlem do czterech potencjalnych wykonawców. Opis przedmiotu zamówienia zawierał szczegółowy zakres umożliwiający przygotowanie oferty, formę jej przekazania oraz sposób realizacji zamówienia. Jako kryterium oceny ofert zastosowano wyłącznie cenę brutto. Kryteria oceny oraz warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób zapewniający uczciwą konkurencję i równe traktowanie wykonawców.

W wyznaczonym terminie wpłynęły dwie oferty. Proces badania i oceny ofert udokumentowano w formie pisemnej poprzez sporządzenie protokołu postępowania z 30.04.2025 r. Z wykonawcą, którego oferta została wybrana – Operator Klastra Energii Sp. z o.o., OOW zawarł 30.04.2025 r. umowę nr 01/04/2025 na warunkach określonych w zapytaniu ofertowym.

Zgodnie z protokołem odbioru końcowego 30.06.2025 r. usługa została wykonana zgodnie z postanowieniami umowy, bez uwag i zastrzeżeń ze strony OOW.

Analiza osób uczestniczących w procedurze zawarcia umowy (OOW, Wykonawca) z wykorzystaniem raportów z systemu ARACHNE oraz aplikacji SKANER nie wykazała powiązań osobowych, kapitałowych ani konfliktu interesów.

### **4. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej (...)**

OOW prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla przedsięwzięcia poprzez zastosowanie odpowiednich kont analitycznych, zgodnie z Zakładowym Planem Kont (aktualizacja z 25.02.2025 r.). Zweryfikowano konta dla rozrachunków z budżetami (220-7, 220-8), wynagrodzeń (230-3, 405-3), usług obcych (403-14), składek ZUS (406-3) oraz rachunków bankowych (130-3, 130-4, 130-5). Potwierdzono zgodność operacji finansowych z dokumentacją księgową oraz danymi wykazanymi w systemie CST2021 w ramach wniosków o płatność.

### **5. Stosowanie zasad przechowywania dokumentów (...)**

Dokumentacja przedsięwzięcia jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo informacji oraz właściwą ścieżkę audytu, zgodnie z UOOP i Polityką rachunkowości obowiązującą u OOW, która określa m.in. zasady ochrony danych.

Dokumentacja papierowa przechowywana jest w zamkniętych na klucz szafach, znajdujących się w zamkniętych na klucz pomieszczeniach, natomiast dokumentacja elektroniczna na zewnętrznym dysku Dropbox.com, do którego dostęp mają wyłącznie osoby wyznaczone przez OOW.

### **6. 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 przez OOW informowano na:

1) własnej stronie internetowej: <https://klaster-zielonepowisle.klastry-energii.pl/>

2) poprzez plakat informacyjny umieszczony w siedzibie OOW.

Dodatkowo, w ramach opracowywania Koncepcji Rozwoju Klastra, OOW organizował zarówno spotkania online, jak i stacjonarne, podczas których omawiano postępy w realizacji przedsięwzięcia.

OOW co do zasady w sposób odpowiedni oznaczył dokumentację związaną z realizacją przedsięwzięcia oraz zrealizował działania komunikacyjne, za wyjątkiem stwierdzonych w pkt. 1.1. oraz 1.2. uchybień, do których wydano rekomendacje.

### **7. 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) niewyrządzania znaczącej szkody środowisku (DNSH),
- 4) zrównoważonego rozwoju.

U OOW funkcjonuje system pracy hybrydowej, który umożliwia elastyczne uczestnictwo w realizacji przedsięwzięcia, co wspiera dostępność, równość szans oraz godzenie życia zawodowego i prywatnego. Spotkania związane z koordynacją klastra prowadzone są co do zasady w formule telekonferencji. Spotkania stacjonarne odbywają się w pomieszczeniach przystosowanych do osób z niepełnosprawnościami ruchowymi.

OOW prowadzi politykę „zielonego biura” poprzez ograniczenie zużycia, stosowanie energooszczędnego sprzętu, segregację odpadów oraz wykorzystywanie materiałów pochodzących z recyklingu.

Opracowanie koncepcji rozwoju klastra oraz bilansu energetycznego pozwala na wdrożenie strategii inwestycyjnych w OZE, co przełoży się na poprawę efektywności energetycznej, redukcję emisji CO<sub>2</sub> i rozwój innowacyjnych technologii.

Realizacja przedsięwzięcia nie powoduje znaczących szkód dla środowiska i jest zgodna z celami zrównoważonego rozwoju, wzmacnia odporność lokalnej gospodarki na skutki zmian klimatycznych oraz wspiera transformację energetyczną.

### **8. Realizacja przez OOW pozostałych obowiązków wynikających z umowy o objęcie wsparciem (...)**

W celu zapobiegania konfliktom interesów OOW stosuje mechanizm monitorowania i ich eliminowania poprzez zobowiązanie osób uczestniczących w procesie wyboru wykonawców do składania oświadczeń o bezstronności.

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.