

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 6/2025

Nr działania:

01.04.01 POIiŚ

Nr i nazwa projektu:

Projekt nr POIS.01.04.01-00-0016/17 pn. Budowa sieci inteligentnej na terenie środkowej Wielkopolski (OD Poznań Cen.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych (dalej: Projekt).

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Enea Operator Sp. z o.o.
60-479 Poznań
ul. Strzeszyńska 58

Termin kontroli:

03.11.2025 r. – 15.12.2025 r., w tym 12-14.11.2025 r. - kontrola na miejscu realizacji projektu oraz w siedzibie Beneficjenta¹.

Zakres kontroli:

1. Brak znaczących modyfikacji w projekcie w rozumieniu art. 71 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r., w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
2. Zachowanie celu projektu.
3. Sposób archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu.
4. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych.
5. Zmiany mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT.
6. Zakaz podwójnego finansowania.
7. Wygenerowanie przez projekt dochodu i jego uwzględnienia zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia nr 1303/2013.
8. Uregulowań dotyczących przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją POIiŚ 2014-2020.

Tryb kontroli:

Planowa kontrola trwałości na miejscu realizacji projektu.

Nazwa i adres jednostki kontrolującej:

Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Biuro Kontroli i Audytu
ul. Wawelska 52/54
00-922 Warszawa

Skład zespołu kontrolującego:

1. Iwona Walendziak – kierownik zespołu.
2. Marta Januszewska – członek zespołu.
3. Eliza Wasielczyk – członek zespołu.

Podstawy Prawne:

¹ Poznań, ul. Strzeszyńska 58 i ul. Panny Marii 2.

- § 15 Umowy o dofinansowanie projektu POIS.01.04.01-00-0016/17 pn. Budowa sieci inteligentnej na terenie środkowej Wielkopolski (OD Poznań Cen.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych z 27.10.2017 r. z późn. zm. (dalej: umowa o dofinansowanie),
- art. 22 ust. 2 pkt 4 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020²,
- Podrozdział 2.4.5 Rozdziału II oraz Rozdziału IV Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń³.

W ramach niniejszej kontroli zastosowano następujące techniki kontroli:

- analiza dokumentów źródłowych związanych z projektem,
- wyjaśnienia składane w trakcie kontroli przez upoważnionych pracowników Beneficjenta,
- lista sprawdzająca dotycząca badanego zakresu,
- wizja lokalna.

1. Brak znaczących modyfikacji w projekcie w rozumieniu art. 71 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

Nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zmianę charakteru lub warunków realizacji projektu, własności, zaprzestania działalności lub uzyskania nieuzasadnionej korzyści. Weryfikację w/w warunków przeprowadzono w oparciu o dokumentację księgową Spółki, tj.: wydruki ewidencji środków trwałych, dowody przyjęcia do użytkowania środków trwałych OT oraz oględziny przeprowadzone w miejscu realizacji projektu⁴.

Potwierdzono⁵, że majątek trwały powstały w wyniku realizacji projektu pozostaje w trwałym zarządzie Beneficjenta, czym spełniono warunek dotyczący zachowania charakteru własności wszystkich elementów infrastruktury. Nie stwierdzono, aby wykorzystywano go w sposób niezgodny z celami i charakterem projektu.

Kontrolowany projekt nie podlegał zasadniczym modyfikacjom w rozumieniu art. 71 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/20065 (dalej: rozporządzenie nr 1303/2013), w szczególności majątek pozyskany w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

2. Zachowanie celu projektu.

Przedmiotem projektu nr POIS.01.04.01-00-0016/17 była budowa inteligentnej sieci elektroenergetycznej na terenie gmin Swarzędz, Kostrzyn, Suchy Las, Szamotuły, Kaźmierz, Rokietnica, Oborniki, Obrzycko, Mieścisko, Mieleszyn, Kłecko, Gniezno, Czarniejewo, Września, Łubowo i m. Poznań, która umożliwiła zaimplementowanie funkcjonalności SMART⁶, jak również wdrożenie inteligentnych liczników u odbiorców objętych projektem, pozwalających na monitorowanie zużycia energii elektrycznej w czasie rzeczywistym. W ramach projektu dokonano modernizacji sieci elektroenergetycznej na wskazanym terenie. Zmodernizowano

² Dz. U. 2020 poz. 818 z późn. zm.

³ Wersja 7, Warszawa, z 1.04.2025 r.

⁴ Protokół z oględzin przeprowadzonych 13.11.2025 r.

⁵ Na podstawie przedstawionej dokumentacji księgowej, OT oraz przeprowadzonych 13.11.2025 r. oględzin.

⁶ Infrastruktura jest przygotowana do pracy w inteligentnej sieci, z funkcjami poprawiającymi niezawodność, efektywność i elastyczność.

istniejące i wybudowano nowe stanowiska automatyki sieciowej spełniające standard systemu FDIR⁷ na obszarze Centralnego Oddziału Dystrybucji Poznań oraz odcinkowej przebudowy linii zasilających wraz z nowymi powiązaniem.

Celem projektu było zapewnienie efektywnego i zrównoważonego pod względem ekonomicznym i technicznym systemu energetycznego, o niskim poziomie strat oraz wysokim poziomie jakości oraz bezpieczeństwa dostaw i ochrony.

Cel ten został osiągnięty poprzez budowę inteligentnej sieci elektroenergetycznej na terenie gmin Swarzędz, Kostrzyn, Suchy Las, Szamotuły, Kaźmierz, Rokietnica, Oborniki, Obrzycko, Mieścisko, Mieleszyn, Kłeko, Gniezno, Czarniejewo, Września, Łubowo i m. Poznań, która umożliwiła zaimplementowanie funkcjonalności SMART, jak również wdrożeniu inteligentnych liczników u odbiorców objętych projektem, pozwalających na monitorowanie zużycia energii elektrycznej w czasie rzeczywistym.

W ramach projektu dokonano modernizacji sieci elektroenergetycznej na wskazanym terenie. Zmodernizowano istniejące i wybudowano nowe stanowiska automatyki sieciowej spełniające standard systemu FDIR na obszarze Centralnym Oddziału Dystrybucji Poznań oraz odcinkowej przebudowy linii zasilających wraz z nowymi powiązaniem.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projekt obejmował realizację następujących zadań:

Zadanie 1. Roboty budowlane - Budowa sieci inteligentnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

Prace w trybie „pod klucz” związanych z budową sieci inteligentnej poprzez modernizację istniejących i budowę nowych stanowisk automatyki sieciowej spełniających standard systemu FDIR oraz odcinkową przebudowę linii zasilających wraz z nowymi powiązaniem oraz infrastrukturą towarzyszącą.

Zadanie 2. Zakup nieruchomości.

Pozyskano prawa do dysponowanie gruntami niezbędnymi do realizacji projektu.

Zadanie 3. Działania informacyjno-promocyjne.

Zakupiono i zainstalowano 5 tablic informacyjnych, które po zakończeniu inwestycji pełnią rolę tablicy pamiątkowej. Tablica znajduje się na terenie stacji GPZ Fałkowo, GPZ Piastowice, GPZ Gniezno Winiary, GPZ Czerwonak i GPZ Swarzędz.

Zadanie 4. Przygotowanie projektu.

Opracowano dokumentację niezbędną do realizacji projektu, w szczególności wykonano dokumentację projektową, a także pozyskano niezbędne zgody i decyzje, na podstawie których Beneficjentowi wydano zezwolenia na realizację całego zakresu inwestycji. Prace związane z przygotowaniem projektu były wykonane przez wybranego wykonawcę w trybie „pod klucz”.

Na podstawie przekazanej przez Beneficjenta dokumentacji i przeprowadzonych oględzin⁸ potwierdzono wykonanie w/w zakresu rzeczowego projektu i jego kosztów kwalifikowanych. Analiza dokumentów dotyczących zakończenia realizacji poszczególnych zadań wskazała, że inwestycja została zakończona, odebrana i przyjęta do użytkowania zgodnie z przeznaczeniem i celami projektu. Potwierdzono zgodność w/w zakresu rzeczowego projektu z informacjami znajdującymi się we wnioskach o płatność, w ewidencji finansowo-księgowej oraz ewidencji środków trwałych.

Osiągnięte wskaźniki:

Potwierdzono, że rzeczywisty stan projektu zgadza się z załącznikiem pn. „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”⁹.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie”.

W ramach projektu wsparcie otrzymało jedno przedsiębiorstwo Enea Operator Sp. z o.o. Otrzymanie wsparcia

⁷ FDIR (Fault Detection, Isolation and Restoration) to funkcjonalność w inteligentnych sieciach (Smart Grid).

⁸ Protokół oględzin z 13.11.2025 r. oraz wizyta w siedzibie Beneficjenta.

⁹ Zgodnie z załącznikiem nr 7 Aneksu nr POIS.01.04.01-00-0016/17-03 z 23.01.2023 r. do Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0016/17-00 z 27.10.2017 r.

zostało potwierdzone poprzez zrealizowanie projektu zgodnie z zawartą umową, jego rozliczenie na podstawie składanych wniosków o płatność oraz zatwierdzenie wniosku o płatność końcową¹⁰. Wskaźnik realizacji został osiągnięty na poziomie 100%.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Liczba planowanych do wdrożenia funkcjonalności inteligentnej infrastruktury”.

Zgodnie z Raportem z wdrożenia funkcjonalności inteligentnej infrastruktury elektroenergetycznej w projekcie pn.: Budowa sieci inteligentnej na terenie północnej Wielkopolski (OD Poznań Cen.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych,¹¹ wdrożonych zostało 8 funkcjonalności inteligentnej infrastruktury elektroenergetycznej¹². Wskaźnik został osiągnięty na poziomie 100%.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Liczba wybudowanych lub zmodernizowanych stacji elektroenergetycznych”.

Na podstawie oględzin, dokumentacji finansowej, dokumentów OT, wydruków z ewidencji środków trwałych, protokołów odbioru technicznego, potwierdzono budowę stacji elektroenergetycznej. Wskaźnik został osiągnięty w 100%.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Liczba dodatkowych użytkowników energii podłączonych do inteligentnych sieci (CI 33) [użytkownicy]”.

Wartość wskaźnika stanowi liczba odbiorców przyłączonych do sieci objętej projektem, którzy w wyniku jego realizacji stali się użytkownikami sieci inteligentnej. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta¹³ realizacja wskaźnika została potwierdzona na podstawie danych z czerwca 2024 r., pozyskanych z systemów zarządzania siecią stosowanych przez Beneficjenta, tj. SCADA/dpPower/SYNDIS/OMS. Na potwierdzenie osiągnięcia wskaźnika Beneficjent przekazał wydruki z systemu,¹⁴ który zawiera dane umożliwiające identyfikację stacji elektroenergetycznych oraz liczbę podłączonych do nich odbiorców. Deklarowano 9 229 nowych użytkowników i tyłu zostało podłączonych do inteligentnych sieci. Wskaźnik został osiągnięty w 100%.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Liczba podmiotów podłączonych do sieci elektroenergetycznych [szt.]”.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta realizacja wskaźnika została potwierdzona na podstawie danych z sierpnia 2023 r. pozyskanych z systemów zarządzania siecią stosowanych przez Beneficjenta, tj. SCADA/dpPower/SYNDIS/OMS. Beneficjent przekazał wydruk z systemu, który zawiera dane umożliwiające identyfikację stacji elektroenergetycznych oraz liczbę podłączonych do nich odbiorców, tj. 9 229 szt. Wskaźnik został osiągnięty na poziomie 100%.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok]”.

Wskaźnik stanowi poziom redukcji rocznych strat energii elektrycznej w sieci pomiędzy rokiem bazowym a rokiem docelowym. Został wyliczony na podstawie parametrów technicznych poszczególnych elementów sieci objętych projektem przed i po modernizacji. Do obliczeń strat energii przyjęto uśrednione obciążenie obiektów uwzględnionych w projekcie, odpowiednie dla stanu przed realizacją projektu jako poziom referencyjny dla stosownych obliczeń. Natomiast za okres analiz strat energii przyjęto jeden rok, tj. 8760 h.

¹⁰ Wniosek o płatność końcową nr POIS.01.04.01-00-0016/17-025-02.

¹¹ Wrzesień 2023 r.

¹² Funkcjonalności: 1. funkcja monitoringu obciążenia sieci w czasie rzeczywistym wraz z wizualizacją, 2. funkcja automatycznej identyfikacji błędów (wraz z systemem naprawczym), 3. funkcja dynamicznej rekonfiguracji sieci dla zoptymalizowania funkcjonowania sieci, 4. funkcja kontroli przepływu mocy czynnej i biernej (m.in. sterowanie źródłami rozproszonymi i kompensatorami mocy biernej), 5. funkcja automatycznej kontroli poziomu napięcia i poziomu mocy biernej na magistrali, 6. funkcja automatycznej dostawy usług systemowych (m.in. kontrola napięcia, częstotliwości i regulacji mocy biernej), 7. funkcja pomiaru obciążenia w czasie rzeczywistym wraz z wizualizacją oraz 8. funkcja zarządzania energią przez odbiorcę.

¹³ Oświadczenie Beneficjenta z 22.11.2023r., dotyczące realizacji wskaźnika rezultatu w projekcie pn. „Budowa sieci inteligentnej na terenie północnej Wielkopolski (OD Poznań Cen.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0016/17-00, złożone z końcowym wnioskiem o płatność do Instytucji Pośredniczącej.

¹⁴ Email z 17.12.2025 r.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta¹⁵ wartość wskaźnika określona została na podstawie parametrów technicznych poszczególnych elementów sieci objętych projektem przed i po modernizacji i wynosi ona 107,81 MWh/rok, a zatem na poziomie wyższym niż pierwotnie zakładano. Beneficjent przekazał obliczenia potwierdzające osiągnięcie wartości docelowej wskaźnika „ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej”¹⁶ wraz z opisem przyjętej metodologii wykonania tych obliczeń¹⁷.

Wskaźnik został osiągnięty na poziomie 100%.

Potwierdzenie realizacji wskaźnika: „Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej [GJ/rok]”.

Wskaźnik uwzględnia redukcję strat w procesie przesyłu energii elektrycznej, jest więc odzwierciedleniem wskaźnika ilości zaoszczędzonej energii elektrycznej w jednostkach pracy, gigadżulach, gdzie 3,6 GJ = 1 MWh. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta¹⁸ wartość wskaźnika została osiągnięta na poziomie 52,66 GJ/rok. Wskaźnik został osiągnięty na poziomie 100%.

Określenie wartości wskaźnika następuje zgodnie z metodyką:

14,63MWh/rok (wartość wskaźnika "ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej") x 3,6 GJ/MWh = 52,66 GJ/rok.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

3. Sposób archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu.

Ocenę prawidłowości przechowywania dokumentacji związanej z projektem przeprowadzono na podstawie czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu, w siedzibie Beneficjenta oraz na podstawie analizy przekazanej dokumentacji¹⁹.

Zweryfikowano funkcjonującą u Beneficjenta procedurę archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją Projektu²⁰. Potwierdzono, że stosowane zasady są zgodne z § 14 Umowy o dofinansowanie.

W wyniku weryfikacji miejsc przechowywania dokumentów²¹ dotyczących kontrolowanego projektu w ENEA Operator Sp. z o.o. stwierdzono, że dokumenty są przechowywane w sposób zapewniający dostępność, poufność, bezpieczeństwo oraz możliwość przeprowadzenia audytu, zgodnie z Regulaminem jednostki i wymogami § 14 umowy o dofinansowanie.

Dokumenty w formie papierowej, znajdujące się w lokalizacjach wskazanych przez Beneficjenta, były ułożone tematycznie i znajdowały się w opisanych segregatorach w zamykanych na klucz szafach i pomieszczeniach, do których dostęp mają wyłącznie uprawnieni pracownicy. Beneficjent przedłożył Kontrolującym do wglądu oryginały dokumentacji projektowej, w tym związanej z poniesionymi nakładami i kosztami w ramach projektu²².

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w badanym obszarze.

¹⁵ Oświadczenie Beneficjenta z 22.11.2023 r., dotyczące realizacji wskaźnika rezultatu w projekcie pn. „Budowa sieci inteligentnej na terenie północnej Wielkopolski (OD Poznań Cen.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0016/17-00 oraz potwierdzeniem wycenienia.

¹⁶ Obliczenia potwierdzające osiągnięcie wartości docelowej wskaźnika „ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej” przekazane mailem z 9.12.2025r.

¹⁷ Wyjaśnienia dot. wskaźnika rezultatu „ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej” przekazane mailem z 9.12.2025r.

¹⁸ Oświadczenie Beneficjenta z 22.11.2023 r., dotyczące realizacji wskaźnika rezultatu w projekcie pn. „Budowa sieci inteligentnej na terenie północnej Wielkopolski (OD Poznań Cen.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0016/17-00, potwierdzonych mailem z 9.12.2025r.

¹⁹ Zweryfikowano zgodność procedury wewnętrznej Beneficjenta dotyczącej archiwizacji z: art. 140 rozporządzenia 1303/2013, art. 25 rozporządzenia 480/2014 i art. 15 rozporządzenia 659/1999 oraz § 14 Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0016/17-00 z 27.10.2017 r.

²⁰ Regulamin przechowywania i udostępniania dokumentów w ramach realizacji projektów współfinansowanych z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 i Regionalnych Programów Operacyjnych” zatwierdzony Uchwałą nr 217/2018 Zarządu ENEA Operator Sp. z o.o. z dnia 28.08.2018 r. oraz „Procedurze prowadzenia archiwum w ENEA Operator Sp. z o.o.” zatwierdzony i zmieniony przez Wiceprezesa Zarządu ds. Pracowniczych w dniach 01.09.2016 r. i 08.09.2020 r.

²¹ W budynku Zakładu Inwestycji i Rozwoju ENEA Operator Sp. z o.o. Oddział Dystrybucji Poznań, ul. Panny Marii 2, 61 108 Poznań - dokumentacja przetargowa oraz techniczna; Biura Funduszy Unijnych Enea Centrum Sp. z o.o. ul. Górecka 1, 60-201 Poznań - dokumentacja księgowa; Biura Funduszy Pomocowych ENEA Operator Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 58, 60-479 Poznań - dokumentacja aplikacyjna oraz w Centrum Zarządzania Dokumentami (CZD) w Zielonej Górze, ul. Zacisze 28, 65-792 Zielona Góra - faktury.

²² Beneficjent w trakcie wizyty Zespołu kontrolnego w siedzibie Beneficjenta poinformował, że jedna faktura w formie papierowej, jaka została okazana kontrolującym, przechowywana jest w Centrum Zarządzania Dokumentami przy ul. Zacisze 28, 65-792 Zielona Góra. Pozostałe faktury elektroniczne znajdują się w systemie EOD (Elektroniczny Obieg Dokumentów).

4. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Beneficjent zobowiązany był do:

- oznaczania znakiem Unii Europejskiej i znakiem Funduszy Europejskich: wszystkich działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu, wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu podawanych do wiadomości publicznej, dokumentów i materiałów dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie,
- umieszczenia tablicy pamiątkowej w miejscu realizacji projektu,
- umieszczenia opisu projektu na stronie internetowej,
- przekazywania osobom i podmiotom uczestniczącym w projekcie informację, że projekt uzyskał dofinansowanie.

W trakcie kontroli²³ potwierdzono, że w miejscu realizacji inwestycji na terenie stacji GPZ Falkowo, GPZ Piastowice, GPZ Gniezno Winiary, GPZ Czerwonak i GPZ Swarzędz, w miejscu ogólnodostępnym i widocznym, umieszczono tablice pamiątkowe, wykonane z trwałych materiałów z odpowiednimi znakami graficznymi Funduszy Europejskich i Unii Europejskiej.

Beneficjent umieścił informację o projekcie na swojej stronie internetowej, wskazując m.in. kwotę dofinansowania, cel i efekty projektu wraz z informacją o pomocy otrzymanej z Unii Europejskiej. [<https://www.operator.enea.pl/inwestycje/inwestycje-unijne/2014-2020/program-infrastruktura-i-srodowisko>].

Beneficjent we właściwy sposób przekazuje osobom i podmiotom uczestniczącym w realizacji projektu informację, że projekt uzyskał dofinansowanie poprzez oznaczenie dokumentów związanych z realizacją projektu, które podawane były do wiadomości publicznej lub przeznaczone były dla uczestników projektu, odpowiednimi znakami graficznymi Funduszy Europejskich i znakami Unii Europejskiej, logotypami POIiŚ w sposób zgodny z wymogami zawartymi w Umowie o dofinansowanie.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

5. Zmiany mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez beneficjenta podatku VAT

Nie dotyczy.

Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT o numerze identyfikacji podatkowej NIP: 782-237-71-60. Podatek VAT w ramach poddziałania 1.4.1 jest kosztem niekwalifikowalnym.

6. Zasada zakazu podwójnego finansowania

Sprawdzono wszystkie faktury związane z realizacją projektu, obejmujące łączne koszty kwalifikowane w wysokości 17 430 700,00 zł.

Dokumenty finansowe dotyczące realizacji projektu potwierdzają wartość poniesionych przez Beneficjenta nakładów inwestycyjnych. Opisy faktur potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowalne zawierają wszystkie elementy wymagane w systemie POIiŚ. Na dokumentach tych umieszczono logo: „Fundusze Europejskie Infrastruktura i Środowisko” oraz logo Unii Europejskiej ze wskazaniem Funduszu Spójności, numer umowy o dofinansowanie, numer umowy z wykonawcą. W dokumentacji finansowej znajdują się dokumenty potwierdzające dokonanie zapłat oraz protokoły odbioru potwierdzające realizację poszczególnych etapów robót.

Księgowość w projekcie prowadzona jest elektronicznie. Do faktur w elektronicznym systemie obiegu dokumentów załączone są opisy faktur, raporty i inne dokumenty identyfikujące dany wydatek. Sposób dokumentowania przebiegu operacji finansowych umożliwia kontrolę tych operacji. Na dowodach księgowych oraz w systemie księgowym nie znajdowały się żadne adnotacje mogące wskazywać na złamanie zasady zakazu podwójnego finansowania.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

²³ W trakcie oględzin przeprowadzonych 13.11.2025 r. oraz na podstawie przekazanej przez Beneficjenta dokumentacji.

7. Wygenerowanie przez projekt dochodu, który nie został uwzględniony w myśl art. 61 ust. 3 i 5 rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

Projekt jest wyłączony ze stosowania art. 61 ust. 3 i 5 rozporządzenia nr 1303/2013 w związku z art. 61 ust. 8 Rozporządzenia nr 1303/2013.

Projekt stanowiący przedmiot kontroli uzyskał wsparcie w ramach działania 1.4, tj. „Rozwijanie i wdrażanie inteligentnych systemów dystrybucji działających na niskich i średnich poziomach napięcia” Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, w związku z tym otrzymana pomoc stanowi pomoc publiczną w rozumieniu art. 87 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską. Projekt nie stanowi dużego projektu w rozumieniu art. 100 Rozporządzenia nr 1303/2013.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

8. Uregulowania dotyczących przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją POIŚ 2014-2020.

Oceny dokonano na podstawie powierzenia przetwarzania danych osobowych²⁴ w ramach zbiorów:

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020,
- Centralny system teleinformatyczny, wspierający realizację programów operacyjnych w zakresie niezbędnym do realizacji zadań związanych z POIŚ 2014-2020 (CST).

Stwierdzono, że Beneficjent:

- posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności Regulamin Ochrony Danych Osobowych w Enea Operator Sp. z o.o.²⁵ oraz Politykę Ochrony Danych Osobowych w Grupie ENEA²⁶,
- wyznaczył inspektora ochrony danych nadzorującego przestrzeganie zasad ochrony przetwarzanych danych osobowych,
- przetwarzając dane, nie wybiega poza zakres wyznaczony przez administratora danych w systemie, tj. ministra właściwego do spraw funduszy i polityki regionalnej,
- prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i odwołania uprawnień,
- do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
- wydane przez Beneficjenta pracownikom upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w zbiorze POIŚ 2014-2020 są zgodne ze wzorem takiego upoważnienia określonego przez Instytucję Zarządzającą,
- prowadzi wykaz podmiotów, którym zostało powierzone przetwarzanie danych - Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych w ramach Grupy Kapitałowej,
- Beneficjent prowadzi Rejestr Kategorii Czynności Przetwarzania, który jest zgodny z wymogami art. 30 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - dalej: RODO),
- Beneficjent realizuje obowiązek informacji wynikający z art. 13 i 14 RODO poprzez zamieszczenie na stronie internetowej klauzul informacyjnych.

Mając na uwadze powyższe, Beneficjent, któremu powierzono przetwarzanie danych osobowych, przetwarza te dane zgodnie z przepisami prawa oraz postanowieniami porozumienia.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

²⁴ Aneks nr 1 do Porozumienia w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 z 9.06.2017 r., zawarty 3.06.2019 r.

²⁵ z 25.05.2018 r. Zmieniony Uchwałą Zarządu nr 353/2020 z 3.11.2020 Obowiązuje od 3.11.2020 r.

²⁶ z 25.05.2018 r.

9. Zalecenia

Nie wydano.

Podpisy zespołu kontrolującego:

Iwona Walendziak
(kierownik Zespołu kontrolującego)

/-podpisano elektronicznie/

Marta Januszewska
(członek Zespołu kontrolującego)

/-podpisano elektronicznie/

Eliza Wasielczyk
(członek Zespołu kontrolującego)

/-podpisano elektronicznie/

Podpis Kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej:

Natalia Mikielska
Dyrektor Biura Kontroli i Audytu

/-podpisano elektronicznie/

Pouczenie: 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 tym do treści zaleceń pokontrolnych. W przypadku przekroczenia określonego terminu, kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Istnieje możliwość przedłużenia terminu na zgłoszenie zastrzeżeń na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.