

## INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 2/2025

### Nr działania:

01.04.01 POIiŚ

### Nr i nazwa projektu:

Projekt nr POIS.01.04.01-00-0004/19 pn. „Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych” (dalej: Projekt).

### Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

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

### Termin kontroli:

16.01.2025 r. - 28.02.2025 r., w tym 18-21.02.2025 r.- kontrola na miejscu realizacji projektu oraz w siedzibie Beneficjenta.

### 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., a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
2. Wykonanie 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. Przestrzeganie przez Beneficjenta 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:

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

### Skład zespołu kontrolującego:

1. Paulina Nowicka – kierownik zespołu,
2. Sara Sulkowska – członek zespołu.

### Podstawy Prawne:

- § 15 umowy o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0004/19 pn. „Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych” z 16.09.2020 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 2014-2020<sup>1</sup>,
- 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 rozliczeń<sup>2</sup>.

**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., a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.**

Zespół kontrolujący sprawdził, czy 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 projektu<sup>3</sup>.

Ustalono<sup>4</sup>, że majątek powstały w wyniku realizacji projektu pozostaje w trwałym zarządzie Beneficjenta, co stanowi przesłankę spełnienia warunku dotyczącego zachowania charakteru własności wszystkich elementów infrastruktury. Nie stwierdzono, aby wykorzystywano go w sposób niezgodny z celami i charakterem projektu.

W ramach oględzin ustalono, że Beneficjent dokonał rozbudowy<sup>5</sup> rozdzielnic 3-polowej, na rozdzielnicę 4-polową poprzez dołożenie dodatkowego pola na stacji transformatorowej nr 511618<sup>6</sup>.

Rozbudowa została sfinansowana ze środków własnych Beneficjenta i nie spowodowała zmian w infrastrukturze sfinansowanej w ramach projektu, które miałyby wpływ na zmianę charakteru lub warunków realizacji projektu.

Potwierdzono, iż kontrolowany projekt nie podlegał zasadniczym modyfikacjom w rozumieniu art. 71 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r., w szczególności majątek pozyskany w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

**Ustalenia:** Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

**2. Wykonanie celu projektu.**

Przedmiotem projektu była budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych<sup>7</sup>.

Głównym 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.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projekt obejmował realizację następujących zadań:

**Zadanie 1. Budowa sieci inteligentnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą.**

---

<sup>1</sup> Dz. U. 2020 poz. 818.

<sup>2</sup> Wersja 6, Warszawa, czerwiec 2023 r.

<sup>3</sup> Protokół z oględzin przeprowadzonych w dn. 19.02.2025 r.,

<sup>4</sup> Na podstawie dokumentacji księgowej, dokumentów OT i oględzin.

<sup>5</sup> Beneficjent pismem z dn. 13 lutego 2023 r. o sygn. WEO23E030242-DR/RF/EP poinformował Departament Funduszy Europejskich Ministerstwa Klimatu i Środowiska, że zaszła konieczność rozbudowy rozdzielnic 3-polowej, na rozdzielnicę 4-polową na stacji transformatorowej znajdującej się przy ul. Szwedzkiej 12A.

<sup>6</sup> Stacja znajduje przy ul. Szwedzkiej 12A, stary numer stacji: 01-1618.

<sup>7</sup> Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie z 10 marca 2020 r.

Wykonanie prac w trybie "pod klucz" związanych z budową sieci inteligentnej oraz infrastruktury towarzyszącej, realizowanych w szczególności poprzez modernizację i przebudowę sieci, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania zdalnego sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, modernizację istniejących i instalację nowych urządzeń automatyki sieciowej spełniających standard systemu FDIR, instalację układów AMI u wybranych odbiorców. Ponadto wykonawcy robót będą zobowiązani do zapewnienia niezbędnych urządzeń wynikających z projektów technicznych, a także do realizacji prac i działań koniecznych do uruchomienia i rozruchu nowej infrastruktury.

**Zadanie 2. Zakup gruntów** (wydatki niekwalifikowane).

Pozyskanie prawa do dysponowania gruntami niezbędnymi do realizacji projektu. Zadanie obejmowało nabycie tytułów prawnych do nieruchomości, w szczególności służebności przesyłu.

**Zadanie 3. Działania informacyjne i promocyjne** (wydatki niekwalifikowane).

Działania informacyjno-promocyjne dotyczące projektu - zakup tablic informacyjnych i pamiątkowych.

**Zadanie 4. Przygotowanie projektu.**

Opracowanie dokumentacji niezbędnej do realizacji projektu, w szczególności wykonanie dokumentacji projektowej (budowlanej i wykonawczej), a także uzyskanie niezbędnych zgód i decyzji formalno-prawnych, co w konsekwencji umożliwi wykonawcy pozyskanie zezwolenia na realizację całego zakresu inwestycji. Prace związane z przygotowaniem projektu będą wykonane przez wybranego wykonawcę w trybie „pod klucz”.

Analiza dokumentów dotyczących zakończenia realizacji poszczególnych zadań wskazuje, że, ww. zakres rzeczowy w zakresie kosztów kwalifikowanych został zrealizowany. Potwierdzono zgodność ww. zakresu rzeczowego projektu z informacjami znajdującymi się we wnioskach o płatność, w ewidencji finansowo-księgowej i zestawieniu środków trwałych że Na dzień oględzin<sup>8</sup> potwierdzono, że inwestycja została zakończona, odebrana i przyjęta do użytkowania zgodnie z przeznaczeniem i celami projektu..

Zespół kontrolujący na potwierdzenie realizacji wskaźników projektu zbadał zgodność stanu faktycznego z załącznikiem pn. „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”<sup>9</sup>.

| Nazwa wskaźnika                                                                      | Jednostka miary  | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta | Wartość na dzień kontroli | Stopień realizacji (%) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Wskaźniki produktu</b>                                                            |                  |                  |                    |                           |                        |
| Liczba planowanych do wdrożenia funkcjonalności inteligentnej infrastruktury         | szt.             | 8,00             | 8,00               | 8,00                      | <b>100,00%</b>         |
| Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1)                                 | przedsiębiorstwa | 1,00             | 1,00               | 1,00                      | <b>100,00%</b>         |
| Liczba wybudowanych lub zmodernizowanych stacji elektroenergetycznych                | szt.             | 53,00            | 53,00              | 53,00                     | <b>100,00%</b>         |
| <b>Wskaźniki rezultatu bezpośredniego istotne dla celów interwencji</b>              |                  |                  |                    |                           |                        |
| Liczba dodatkowych użytkowników energii podłączonych do inteligentnych sieci (CI 33) | użytkownicy      | 9 780,00         | 10 678,00          | 10 678,00                 | <b>109,18%</b>         |
| Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej                                              | GJ/rok           | 0,55             | 0,055              | 0,0612                    | <b>111,27%</b>         |
| Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej                                            | MWh/rok          | 0,015            | 0,015              | 0,017                     | <b>113,33%</b>         |
| <b>Wskaźniki rezultatu bezpośredniego informacyjne</b>                               |                  |                  |                    |                           |                        |
| Liczba podmiotów podłączonych do sieci elektroenergetycznych                         | szt.             | 451,00           | 451,00             | 451,00                    | <b>100,00%</b>         |

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Liczba planowanych do wdrożenia funkcjonalności inteligentnej infrastruktury:**

<sup>8</sup> 19.02.2025 r.

<sup>9</sup> Zgodnie z załącznikiem nr 7 do Aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie POIS.01.04.01-00-0004/19-02 z 9.03.2023 r.

Zgodnie z treścią Raportu z wdrożenia funkcjonalności inteligentnej infrastruktury elektroenergetycznej w projekcie pn.: Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania 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 prądów zwarciovych<sup>10</sup> wdrożonych zostało 8 funkcjonalności inteligentnej infrastruktury elektroenergetycznej<sup>11</sup>.

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie:**

Wskaźnik został potwierdzony na podstawie umowy o dofinansowanie oraz zatwierdzonego wniosku o płatność końcową<sup>12</sup>.

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Liczba wybudowanych lub zmodernizowanych stacji elektroenergetycznych:**

Wskaźnik został potwierdzony na podstawie oględzin inwestycji,<sup>13</sup> dokumentacji finansowej, dokumentów OT, wydruków z ewidencji środków trwałych, protokół odbioru końcowego oraz zawiadomienia o zakończeniu budowy z 18.01.2023 r. wraz z informacją PINB, że zawiadomienie przyjęto bez sprzeciwu.

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Liczba dodatkowych użytkowników energii podłączonych do inteligentnych sieci:**

Wartość wskaźnika stanowi liczba odbiorców przyłączonych do sieci objętej projektem, którzy w wyniku jego realizacji stali się użytkownikami sieci inteligentnej. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta<sup>14</sup>, realizacja wskaźnika została potwierdzona na podstawie danych z marca 2023 r. pozyskanych z systemów zarządzania siecią stosowanych przez Beneficjenta, tj. SCADA/dpPower/SYNDIS/OMS.

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej:**

Przedmiotowy wskaźnik uwzględnia redukcję strat w procesie przesyłu energii elektrycznej na skutek realizacji projektu, stanowi zatem odzwierciedlenie wskaźnika "ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej" w jednostkach pracy, tj. gigadżulach (GJ). Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta<sup>15</sup>, wartość wskaźnika została osiągnięta na poziomie 0,0612 GJ/rok, a zatem na poziomie wyższym niż pierwotnie zakładano.

Określenie wartości wskaźnika następuje zgodnie z poniższą metodologią:

$0,017 \text{ MWh/rok}$  (wartość wskaźnika "ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej")  $\times 3,6 \text{ GJ/MWh} = 0,0612 \text{ GJ/rok}$ <sup>16</sup>.

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej:**

Wartość przedmiotowego wskaźnika określona została na podstawie parametrów technicznych poszczególnych elementów sieci objętych projektem przed i po modernizacji.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta<sup>17</sup> efekty ekologiczne projektu wyznaczono jako różnicę strat dla stanu „przed” i „po” realizacji działań. Metoda ta, wskazywana w literaturze, wykorzystywana w szczególności w ocenie efektów ekologicznych działań objętych programami pomocowymi, jest stosowana w odniesieniu do redukcji bezpośredniej, tj. na źródle, na którym podejmowane są działania. W przypadku przedmiotowego projektu ocena efektu uzysku energetycznego, tj. redukcji strat energii, została przeprowadzona jako bilans

<sup>10</sup> Kwiecień 2023 r.

<sup>11</sup> 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, 8. funkcja zarządzania energią przez odbiorcę.

<sup>12</sup> Wniosek o płatność końcową nr POIS.01.04.01-00-0004/19-012.

<sup>13</sup> Oględziny przeprowadzono 19.02.2025 r.

<sup>14</sup> Oświadczenie dotyczące osiągnięcia wskaźnika rezultatu w projekcie pn. Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0004/19-00 z 27.04.2023 r.

<sup>15</sup> Oświadczenie dotyczące osiągnięcia wskaźnika rezultatu w projekcie pn. Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0004/19-00 z 06.07.2023 r.

<sup>16</sup> 1 MWh  $\approx$  3,6 GJ.

<sup>17</sup> Oświadczenie dotyczące osiągnięcia wskaźnika rezultatu w projekcie pn. Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0004/19-00 z 06.07.2023 r.

wartości strat mocy „przed” oraz „po” przeprowadzonej modernizacji i dokonano obliczenia wolumenu zaoszczędzonej energii wskutek zmniejszenia strat czynnych.

W związku z powyższym, 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. 365 dni \* 24 h = 8760 h.

W przedmiotowym projekcie uwzględniono analizę łącznych wartości strat dla obiektów liniowych (wyprowadzeń) SN oraz transformatorów SN/nn. W przypadku transformatorów w analizie przyjęto ich wartości znamionowe dla poszczególnych parametrów, natomiast w przypadku linii wartości znamionowe ich przekrojów.

**Potwierdzenie realizacji wskaźnika Liczba podmiotów podłączonych do sieci elektroenergetycznych:** Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta<sup>18</sup> realizacja wskaźnika została potwierdzona na podstawie danych z marca 2023 r. pozyskanych z systemów zarządzania siecią stosowanych przez Beneficjenta, tj. SCADA/dpPower/SYNDIS/OMS.

Analizując powyższe należy stwierdzić, iż wskaźniki przewidziane dla przedmiotowego projektu zostały osiągnięte.

**Ustalenia:** Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

### 3. Sposób archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu

Oceny prawidłowości przechowywania dokumentacji związanej z projektem dokonano na podstawie czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta oraz na podstawie analizy przekazanej dokumentacji<sup>19</sup>.

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano funkcjonującą u Beneficjenta procedurę archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją Projektu<sup>20</sup>.

Potwierdzono zgodność procedur wewnętrznych z postanowieniami Umowy.

Na podstawie przeprowadzonych oględzin miejsc przechowywania dokumentacji związanej z realizacją kontrolowanego projektu w ENEA Operator Sp. z o.o.<sup>21</sup>, potwierdzono, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu, zgodnie z obowiązującym w jednostce kontrolowanej Regulaminem oraz wymogami określonymi w § 14 Umowy o dofinansowanie. Dokumenty w formie papierowej, znajdujące się w lokalizacjach wskazanych przez Beneficjenta, są posegregowane tematycznie i znajdują się w opisanych segregatorach w zamykanych na klucz szafach i pomieszczeniach, do których dostęp mają wyłącznie uprawnieni pracownicy. W trakcie trwających czynności kontrolnych na miejscu, Beneficjent przedłożył oryginały dokumentacji projektowej, w tym związanej z poniesionymi nakładami i kosztami w ramach projektu.

W trakcie kontroli potwierdzono, że Beneficjent wywiązuje się z obowiązku archiwizacji dokumentów projektu, wynikającego z § 14 Umowy o dofinansowanie.

**Ustalenia:** Nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w badanym obszarze.

### 4. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych

Zgodnie z obowiązującymi dokumentami w ramach działań informacyjno-promocyjnych Beneficjent zobowiązał się do:

<sup>18</sup> Oświadczenie dotyczące osiągnięcia wskaźnika rezultatu w projekcie pn. Budowa elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych” objętym umową o dofinansowanie nr POIS.01.04.01-00-0004/19-00 z 27.04.2023 r.

<sup>19</sup> Zespół Kontrolny zweryfikował 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.01.04.01-00-0004/19-00 z 16.09.2020 r.

<sup>20</sup> 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.

<sup>21</sup> W budynku przy ul. Strzeszyńskiej 58 w Poznaniu (gdzie znajduje się dokumentacja aplikacyjna, dokumentacja przetargowa) oraz w budynku przy ul. Panny Marii 2 w Poznaniu (gdzie znajduje się dokumentacja z realizacji projektu).

- oznaczania znakiem Unii Europejskiej, barwami Rzeczypospolitej Polskiej 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 kontroli ustalono, że:

- Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta tablice pamiątkowe zostały zamieszczone w następujących lokalizacjach:
  - ✓ w miejscu realizacji inwestycji na terenie stacji GPZ: Rataje, Bema i Żegrze<sup>22</sup> - w miejscu ogólnodostępnym i widocznym, umieszczone zostały tablice pamiątkowe wykonane z trwałych materiałów.
  - ✓ w miejscu realizacji inwestycji na terenie stacji transformatorowych: Os. Stare Żegrze 51, Zodiak, Św. Antoniego 24<sup>23</sup> i Bolesławy 8 - w miejscu ogólnodostępnym tj. przed głównym wejściem umieszczone zostały tablice pamiątkowe wykonane z trwałych materiałów.

Informacje umieszczone na tablicy zawierają: nazwę Beneficjenta, tytuł i cel projektu, obowiązujący układ logo, a także adres portalu Mapa dotacji<sup>24</sup>. Znaki i informacje są czytelne, w łatwy sposób można zapoznać się z ich treścią.

- Beneficjent umieścił informację o projekcie na swojej stronie internetowej<sup>25</sup>, która zawiera podstawowe dane o projekcie m.in. kwotę dofinansowania, cel i efekty projektu wraz z informacją o pomocy otrzymanej z Unii Europejskiej,
- Beneficjent 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 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

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzono na próbie<sup>26</sup> faktury<sup>27</sup> dotyczące wydatków poniesionych na budowę elektroenergetycznej sieci inteligentnej na terenie miasta Poznania, 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 prądów zwarciovych. W ramach projektu Beneficjent poniósł wydatki kwalifikowalne w wysokości 20 377 500,00 zł. W ramach niniejszej kontroli wartość wydatków

<sup>22</sup> W GPZ Żegrze potwierdzono w trakcie oględzin przeprowadzonych 19.02.2025 r.

<sup>23</sup> Na stacjach transformatorowych Os. Stare Żegrze 51, Zodiak, Św. Antoniego 24 potwierdzono w trakcie oględzin przeprowadzonych 19.02.2025 r.

<sup>24</sup> [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl).

<sup>25</sup> <https://www.operator.enea.pl/ospolce/inwestycje-unijne/2014-020/Program%20Infrastruktura%20i%20C5%9Arodowisko>

<sup>26</sup> Wydatki do kontroli wybrano w sposób celowo-losowy. Z 21 pozycji (wydatki uznane za kwalifikowalne) wybrano w sposób celowy 2 wydatki o najwyższej wartości wydatków kwalifikowanych (po jednym z każdej kategorii wydatków Projektu tj. Przygotowanie projektu oraz Roboty budowlane). Z pozostałej puli 19 wydatków wybrano losowo co najmniej 20 % wydatków kwalifikowanych tj. 3 wydatki (przy wykorzystaniu generatora liczb losowych ze strony internetowej generatorliczb.pl).

<sup>27</sup> Faktura nr 003/06/2021 z 10.06.2021 r. na kwotę brutto 1 031 970,00 zł (kwota wydatków kwalifikowanych 797 050,00 zł), Faktura nr 008/08/2021 z 31.08.2021 r. na kwotę brutto 543 660,00 zł (kwota wydatków kwalifikowanych 419 900,00 zł), Faktura nr 026/12/2021 z 31.12.2021 r. na kwotę brutto 3 019 722,83 zł (kwota wydatków kwalifikowanych 2 332 306,25 zł), Faktura nr 003/02/2022 z 02.02.2022 r. na kwotę brutto 2 186 684,44 zł (kwota wydatków kwalifikowanych 1 688 902,62 zł), Faktura nr 026/03/2022 z 30.03.2022 r. na kwotę brutto 1 143 900,00 zł (kwota wydatków kwalifikowanych 883 500,00 zł).

podlegających kontroli na próbie wynosi 6 121 658,87 zł, stanowi to 30,04% poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych.

Dokumenty potwierdzają wydatki kwalifikowane przedstawione do refundacji we wnioskach o płatność<sup>28</sup> w przedmiotowym projekcie. Stwierdzono, że opisy dowodów księgowych wynikające z Zaleceń<sup>29</sup> zostały prawidłowo sporządzone.

Przedstawione przez Beneficjenta oryginały dowodów księgowych wraz z załącznikami sporządzonymi do każdego dowodu księgowego zawierają prawidłowe opisy o współfinansowaniu poszczególnych wydatków w ramach umowy o dofinansowanie. Pozostałe obligatoryjne elementy opisu faktury zostały umieszczone na odrębnej kartce, stanowiącej załącznik do każdej faktury i zawierają elementy zgodne z Załącznikiem nr 4 do Zaleceń<sup>30</sup>. Na dowodach księgowych nie znajdowały się żadne adnotacje mogące wskazywać na złamanie zasady zakazu podwójnego finansowania.

Ponadto na podstawie wydruków z ewidencji księgowej stwierdzono, że Beneficjent w ramach projektu nie uzyskał innych przychodów niż przychody z wpływu z dotacji.

Potwierdzono, że nie naruszono zakazu podwójnego finansowania.

**Ustalenia:** Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

#### **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 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 TWE<sup>31</sup>. Ponadto projekt nie stanowi dużego projektu w rozumieniu art. 100 Rozporządzenia nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.<sup>32</sup>. Mając na uwadze powyższe na podstawie art. 61 ust. 8 jest on wyłączony ze stosowania art. 61 ust. 3 i 5 wskazanego rozporządzenia.

**Ustalenia:** Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

#### **8. Przestrzeganie przez Beneficjenta uregulowań dotyczących przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją POIŚ 2014-2020**

Oceny dokonano na podstawie powierzenia przetwarzania danych osobowych<sup>33</sup> 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 PO IiŚ 2014-2020 (CST).

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, 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.<sup>34</sup> oraz Polityka Ochrony Danych Osobowych w Grupie ENEA<sup>35</sup>,
- 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,

<sup>28</sup> Wnioski o płatność: nr POIS.01.04.01-00-0004/19-005, nr POIS.01.04.01-00-0004/19-006, nr POIS.01.04.01-00-0004/19-007, nr POIS.01.04.01-00-0004/19-008, nr POIS.01.04.01-00-0004/19-009, nr POIS.01.04.01-00-0004/19-010 i nr POIS.01.04.01-00-0004/19-012.

<sup>29</sup> Zalecenia w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, z dnia 19 stycznia 2017 r.

<sup>30</sup> J.w.

<sup>31</sup> Dz.Urz.U.E.C 2006 Nr 321, str. 1.

<sup>32</sup> Dz.Urz.U.E.L 2013 Nr 347, str. 320.

<sup>33</sup> 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.

<sup>34</sup> z 25.05.2018 r. Zmieniony Uchwałą Zarządu nr 353/2020 z dnia 03.11.2020 Obowiązuje od dnia 03.11.2020 r.

<sup>35</sup> z 25.05.2018 r.

- 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 PO IiŚ 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 zawartymi w 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 realizację obowiązków informacji art. 13 i 14 RODO poprzez zamieszczenie na stronie internetowej treści klauzul informacyjnych.

Reasumując należy stwierdzić, że Beneficjent, któremu powierzono przetwarzanie danych osobowych, przetwarza te dane zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa oraz postanowieniami zawartego porozumienia.

**Ustalenia:** Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

## **9. Zalecenia.**

Nie dotyczy.

### **Podpisy zespołu kontrolującego:**

Paulina Nowicka  
(kierownik Zespołu kontrolującego)

Sara Sulkowska  
(członek Zespołu kontrolującego)

### **Podpis Kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej:**

Natalia Mikielska  
dyrektor Biura Kontroli i Audytu

**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.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

|                         |                                                                         |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Identyfikator dokumentu | 3580208.14536558.11826637                                               |
| Nazwa dokumentu         | [do podpisu] Informacja pokontrolna_kontrola nr 2_2025.pdf              |
| Tytuł dokumentu         | [do podpisu] Informacja pokontrolna_kontrola nr 2_2025                  |
| Sygnatura dokumentu     | BKA-WKF.0831.2.2025                                                     |
| Data dokumentu          | 03.03.2025                                                              |
| Skrót dokumentu         | 2DC9591806B2954C1F3D08CA2B235A5718531CDE                                |
| Wersja dokumentu        | 1.22                                                                    |
| Data podpisu            | 21.03.2025 10:45:00                                                     |
| Podpisane przez         | Natalia Mikielska; Ministerstwo Klimatu i Środowiska<br>Dyrektor        |
| Data podpisu            | 21.03.2025 12:41:27                                                     |
| Podpisane przez         | Paulina Nowicka; Ministerstwo Klimatu i Środowiska<br>Radca             |
| Data podpisu            | 21.03.2025 13:09:38                                                     |
| Podpisane przez         | Sara Sulkowska; Ministerstwo Klimatu i Środowiska<br>Główny Specjalista |

EZD 3.126.31.31.

Data wydruku: 07.04.2025

Autor wydruku: Nowicka Paulina (Radca)