

Numer i temat kontroli	Nr kontroli: DPA-IV.5203.4.2025 Kontrola realizacji umowy z 5 kwietnia 2024 r. w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją inwestycji B3.4.1 Instrument Zielonej Transformacji Miast finansowanej w formie wsparcia zwrotnego w formie pożyczki w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.
Cel i zakres kontroli	Celem głównym kontroli była ocena prawidłowości realizacji umowy w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją inwestycji B3.4.1 Instrument Zielonej Transformacji Miast (IZTM).
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej Departament Partnerstwa Publiczno-Prywatnego pełniący funkcję instytucję odpowiedzialną za realizację inwestycji w ramach KPO
Termin przeprowadzenia kontroli	od 26 maja 2025 r. do 9 września 2025 r.
Okres objęty kontrolą	od 5 kwietnia 2024 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych na miejscu, z możliwością zasięgnięcia informacji z okresu wcześniejszego, o ile mają one znaczenie dla przedmiotu kontroli
Zespół Kontrolerów	1. Marta Knyżewska – naczelnik w Departamencie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego MFiPR, kierownik zespołu kontrolerów; 2. Beata Matejczuk – główny specjalista w Departamencie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego, członek zespołu kontrolerów; 3. Krzysztof Jurak - główny specjalista w Departamencie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego, członek zespołu kontrolerów.
Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie do kontroli nr MFiPR/16-UDK/25 z 16 kwietnia 2025 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej	Mirosław Czekaj – Prezes Zarządu
Wyniki kontroli	Stwierdzono prawidłowość realizacji umowy z 5 kwietnia 2024 r. w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją inwestycji B3.4.1 Instrument Zielonej Transformacji Miast finansowanej w formie wsparcia zwrotnego w formie pożyczki w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, na podstawie wybranej próby do kontroli. Do próby wybrano 30 umów o pożyczkę zawartych przez BGK z pożyczkobiorcami w 2024 r. Wynik kontroli jest pozytywny z zaleceniami. W toku kontroli potwierdzono, że BGK: 1) udzielił Pożyczek zgodnie z opracowanymi zasadami naboru wniosków oraz wewnętrznymi dokumentami BGK regulującymi proces oceny wniosków o udzielenie pożyczki z IZTM tj.: a) Instrukcją wewnętrzną „Wdrażanie przez Bank Gospodarstwa Krajowego instrumentu pożyczkowego Pożyczka wspierająca zieloną transformację miast” (Decyzja nr 22/2024/DPE Dyrektora Zarządzającego Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 4 kwietnia 2024 r.); b) Aplikacją pożyczkową cz. A potwierdzenie kwalifikowalności w ramach Pożyczki wspierającej zieloną transformację miast (Decyzja nr 31/2024/DPE Dyrektora Zarządzającego Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 22 maja 2024 r.); c) Regulaminem Komitetu Inwestycyjnego dla pożyczek udzielanych w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (Decyzja nr 40/2024/DPE Dyrektora Zarządzającego Banku Gospodarstwa Krajowego 15 lipca 2024 r.); 2) udzielił Pożyczek z zachowaniem bezstronności i brakiem konfliktu interesów;

	3) prowadził działania zapobiegające podwójnemu finansowaniu lub poważnym nieprawidłowościom; 4) nie przeprowadził żadnej kontroli Ostatecznych odbiorców wsparcia, w tym nie monitorował i nie analizował prawidłowości wykorzystania środków przez Ostatecznych odbiorców wsparcia; 5) na etapie oceny wniosków o udzielenie Pożyczki uwzględniał wyniki przeprowadzonych przez MFiPR analiz w Arachne tzn. dokonywał analizy przekazanych przez MFiPR raportów z Arachne w obszarze nadużyć finansowych, korupcji konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania; 6) prowadził ewidencję umożliwiającą weryfikację wsparcia przekazanego Ostatecznym odbiorcy wsparcia (OOW) oraz sposób rozliczeń OOW z BGK; 7) zawarł w umowach z Ostatecznymi odbiorcami wsparcia (OOW) zapisy zobowiązujące OOW do wypełniania obowiązków komunikacyjnych w zakresie IZTM, w tym strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności oraz Księgi Identyfikacji Wizualnej KPO; 8) na etapie udzielania Pożyczek stosował obowiązujący system kontroli wewnętrznej (zarządczej), ale nie przeprowadził audytu obsługi pożyczki wspierającej zieloną transformację miast (KPO).
Zalecenia pokontrolne	1) Przeprowadzenie do końca 2025 roku przez BGK audytu wewnętrznego obsługi pożyczki wspierającej zieloną transformację miast (KPO). 2) Przeprowadzenie do końca 2025 roku kontroli Ostatecznych odbiorców wsparcia na wybranej próbie. 3) Uzupełnienia wszystkich wymaganych pól w formularzu Aplikacji pożyczkowej cz. A.

	4) W przypadku zidentyfikowania przez Bank sytuacji finansowania u danego inwestora projektu o podobnym charakterze lub zakresie zawarcie stosownego opisu w polu Uzasadnienie w odpowiednich punktach formularza Aplikacji pożyczkowej cz. A. 5) W przypadku braku wpłaty raty lub odsetek – podejmowanie przez Bank działań wynikających z umowy.
--	---