

## 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 ze 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	100,00%
Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1)	przedsiębiorstwa	1,00	1,00	1,00	100,00%
Liczba wybudowanych lub zmodernizowanych stacji elektroenergetycznych	szt.	53,00	53,00	53,00	100,00%
<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	109,18%
Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej	GJ/rok	0,55	0,055	0,0612	111,27%
Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej	MWh/rok	0,015	0,015	0,017	113,33%
<b>Wskaźniki rezultatu bezpośredniego informacyjne</b>					
Liczba podmiotów podłączonych do sieci elektroenergetycznych	szt.	451,00	451,00	451,00	100,00%

**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 MWh/rok (wartość wskaźnika "ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej") x 3,6 GJ/MWh = 0,0612 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 ≈ 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 informacje, 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 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 POIS 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 LiŚ 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.