

INFORMACJA POKONTROLNA

FEPW.02.01-IP.03-0002/23-001-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: FEPW.02.01-IP.03-0002/23-001
Numer projektu: FEPW.02.01-IP.03-0002/23
Tytuł projektu: Rozwój inteligentnej sieci elektroenergetycznej na terenie Oddziału Skarżysko-Kamienna PGE Dystrybucja S.A.

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 9462593855
Nazwa beneficjenta: PGE Dystrybucja S.A.
Adres beneficjenta: Lublin 20-340, Garbarska 21A

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Marta Poznańska-Garczyńska, Sylwia Dąbrowa, Aleksander Wejman
Zastosowana lista sprawdzająca: (MKiŚ) 17.4.1.-2 LISTA SPRAWDZAJĄCA do kontroli w trakcie realizacji (w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta)
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2024-10-01 - 2024-12-31
Data rozpoczęcia kontroli: 2024-09-23
Podmiot kontrolujący: Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Podmioty kontrolowane: PGE DYSTRYBUCJA S.A. - NIP: 9462593855
Miejsca przeprowadzenia kontroli: PGE Dystrybucja S.A. Oddział Skarżysko-Kamienna, Al. Marszałka J. Piłsudskiego 51,26-110 Skarżysko-Kamienna; Główny Punkt Zasilający (GPZ) Końskie Stary Młyn, Ul. Młyńska; Główny Punkt Zasilający (GPZ) Kazimierza Wielka,

Ul. Koszycka; Główny Punkt Zasilający (GPZ) Kielce-Wschód,
Ul. Poleska

Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień

Numery kontrolowanych WoP: FEPW.02.01-IP.03-0002/23-001-02, FEPW.02.01-IP.03-0002/23-002-01

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent - PGE Dystrybucja S.A.
2. CST 2021 - Centralny System Teleinformatyczny CST 2021
3. GPZ - Główny Punkt Zasilający
4. IP - Instytucja Pośrednicząca
5. KPON - Konwencja o Prawach Osób Niepełnosprawnych
6. KPP - Karta Praw Podstawowych Unii Europejskiej
7. KW - Koszty kwalifikowalne
8. NK - Koszty niekwalifikowalne
9. SAP ERP - System Analysis Program Development - zestaw zintegrowanych aplikacji lub modułów do zarządzania głównymi procesami biznesowymi firmy — w tym finansami i księgowością, łańcuchem dostaw, kadrami, zaopatrzeniem, sprzedażą oraz zarządzaniem zapasami
10. UoD - Umowa o dofinansowanie nr FEPW.02.01-IP.03-0002/23-00
11. WoD - Zatwierdzony wniosek o dofinansowanie nr FEPW.02.01-IP.03-0002/23
12. WoP 1 - Wniosek o płatność nr FEPW.02.01-IP.03-0002/23-002-01
13. WoP 2 - Wniosek o płatność nr FEPW.02.01-IP.03-0002/23-001-02

2. Podstawa prawna

1. Art. 24 ust. 1 pkt 2b oraz art. 25 ustawy z 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. 2022 poz. 1079).
2. Podrozdział 5.2 Rozdziału V Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027 (wersja z 26.10.2022 r.).
3. § 21 umowy o dofinansowanie nr FEPW.02.01-IP.03-0002/23-00 z 15.05.2024 r.

3. Cel kontroli

Potwierdzenie zgodności realizacji projektu pn. „Rozwój inteligentnej sieci elektroenergetycznej na terenie Oddziału Skarżysko-Kamienna PGE Dystrybucja S.A.” z postanowieniami umowy o dofinansowanie nr FEPW.02.01-IP.03-0002/23-00 z 15.05.2024 r.

4. Przedmiot kontroli

1. Faktyczny stan realizacji projektu i jego zgodność z umową o dofinansowanie, zgodność z informacjami ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej.
2. Faktyczne poniesienie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność, ich zgodność z wymaganiami programu oraz regułami unijnymi i krajowymi.
3. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej.

4. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.
5. Realizacja zasad polityk wspólnoty wiążących dla projektu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

Stwierdzono uchybienie w postaci nieterminowej realizacji zadania 4. Nieprawidłowości skutkujących uznaniem wydatków za niekwalifikowalne w kontrolowanych obszarach nie stwierdzono.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Stwierdzono opóźnienie robót w GPZ Kazimierza Wielka na terenie Oddziału Skarżysko-Kamienna PGE Dystrybucja S.A w stosunku do harmonogramu rzeczowo-finansowego. Powyższe nie ma większego wpływu na realizację projektu. Zainicjowane działania Beneficjenta dot. aneksowania umowy o dofinansowanie pod względem wydłużenia terminu realizacji projektu do 15.04.2025 r. nie spowodują wzrostu wydatków przeznaczonych na projekt.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

W związku z trwającymi formalnościami dot. wydłużenia terminu realizacji projektu zaleceń pokontrolnych nie wydano.

6. Podsumowanie kontroli

1. Faktyczny stan realizacji projektu (...)

Przedmiotem projektu jest przebudowa trzech GPZ: Kielce Wschód, Końskie Stary Młyn i Kazimierza Wielka na terenie Oddziału Skarżysko-Kamienna PGE Dystrybucja S.A.

W wyniku przeprowadzonych oględzin w dniach 22-24.10.2024 r. potwierdzono, że inwestycje w Kielcach oraz Końskich zakończą się zgodnie z planowanym terminem, natomiast inwestycja w Kazimierzy Wielkiej jest w trakcie realizacji i zostanie ukończona z opóźnieniem. W związku z tym, Beneficjent zwrócił się do IP z prośbą o aneks, wydłużający okres realizacji do 15.04.2024 r. Potwierdzono, że stan faktyczny realizacji projektu jest zgodny z informacjami przekazywanymi we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego realizacji projektu.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

2. Faktyczne poniesienie wydatków (...)

W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie dowody księgowe (oryginały faktur w formie papierowej oraz załączone do CST skany faktur wystawionych w formie elektronicznej) potwierdzające wydatki kwalifikowane przedstawione do refundacji w WoP 1 oraz WoP 2. Stwierdzono, że opisy dokumentów księgowych wynikające z § 13 pkt 11 UoD zostały sporządzone do każdego dowodu księgowego i zawierają obligatoryjne elementy zgodne z UoD poza danymi osoby sporządzającej opis, z uwagi na fakt, że wzór opisu dokumentu księgowego generowany jest automatycznie z SAP. Poniesione przez Beneficjenta wydatki, udokumentowane fakturami, opisami dokumentów księgowych, potwierdzeniami przelewów, potwierdzeniami księgowych, protokołami odbioru oraz

protokołami rozliczenia finansowego, są zgodne z przepisami prawa, WoD, UoD, umowami z Wykonawcami oraz Wytycznymi dot. kwalifikowalności na lata 2021-2027.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli nie stwierdzono naruszenia zasady podwójnego finansowania.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

3. Zapewnienie wyodrębnionej ewidencji księgowej (...)

Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w środowisku komputerowym w zintegrowanym systemie SAP ERP. Wszystkie zdarzenia gospodarcze w systemie rejestrowane są w postaci dokumentu księgowego, który identyfikowany jest przydzielanym automatycznie unikatowym numerem dokumentu w ramach roku obrotowego.

Na potrzeby identyfikacji realizowanego Projektu, ustalono kod w ramach prowadzonego systemu księgowego SAP (oznaczenie w polu „Kod referencyjny 2” - (Kod – DOTACJA P32)). Dodatkowo w polu „Kod referencyjny 1” koszty oznakowane są jako koszty KW oraz NK. Ustalono, że dane zawarte w systemie CST2021 w ramach przedłożonych wniosków o płatność są zgodne z wartościami zaewidencjonowanymi na kontach księgowych Beneficjenta.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

4. Wypełnienie obowiązku prowadzenia działań (...)

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu nr 2021/1060 (w szczególności z załącznikiem IX - Komunikacja i Widoczność) wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 oraz Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

W trakcie kontroli ustalono, że:

1) na terenach prowadzonych inwestycji tj. GPZ Końskie Stary Młyn, Ul. Młyńska; GPZ Kazimierza Wielka, ul. Koszycka; GPZ Kielce-Wschód, ul. Poleska w miejscach ogólnie dostępnym tj. bramie wjazdowej, ściana budynku, ogrodzenie umieszczone zostały duże tablice informacyjne wykonane z trwałych materiałów. Informacje umieszczone na tablicy zawierają: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, obowiązujący zestaw logo, a także adres portalu www.mapadotacji.gov.pl. Znaki i informacje są czytelne, w łatwy sposób można zapoznać się z jej treścią.

2) w budynku siedziby Beneficjenta został umieszczony trwały plakat podkreślający fakt otrzymania dofinansowania z UE,

3) Beneficjent umieścił informację o projekcie na swojej stronie internetowej (<https://pgedystrybucja.pl/o-spolce/dzialalnosc/projekty-wspolfinansowane/projekty-wspolfinansowane-z-funduszy-unijnych>, oraz kolejno podstrona FEPW.02.01-IP.03-0002/23-00) zawiera podstawowe informacje o projekcie m.in. opis celu i korzyści wynikające z realizacji projektu.

4) 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, barwami RP i znakami Unii Europejskiej w sposób zgodny z wymogami zawartymi w Umowie o dofinansowanie.

5) Beneficjent planuje zorganizowanie wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego na zakończenie realizacji Projektu. Na wydarzenie zostaną zaproszeni przedstawiciele Komisji Europejskiej, Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Pośredniczącej (14.10.2024 r. Beneficjent złożył wniosek o aneks do umowy o dofinansowanie który wydłuży realizację projektu do 15.04.2025 r.)

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

5. Realizacja zasad polityk wspólnoty (...)

Realizacja polityk wspólnoty w zakresie konkurencji i udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent przeprowadził w ramach projektu trzy postępowania o udzielenie zamówienia na wykonanie robót budowlanych stosując zasadę konkurencyjności. Wszystkie postępowania zostały przeprowadzone na podstawie PROC 30031/G Procedura Zakupów PGE Dystrybucja S.A. oraz Zał. 20 A do PROC 30031/G, które zostały zaakceptowane przez IP wraz z WoD.

Realizacja polityk wspólnoty dotyczących pomocy publicznej.

Projekt nie został objęty pomocą publiczną.

Realizacja polityk wspólnoty dotyczących ochrony środowiska.

Beneficjent nie miał obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko. Przebudowa głównych punktów zasilających, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.09.2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. 2019 poz. 1839), nie należy do żadnej z grup przedsięwzięć wymienionych w rozporządzeniu.

Charakter prowadzonych inwestycji nie powoduje negatywnego oddziaływania na obszary chronione, w szczególności na gatunki, siedliska gatunków lub siedliska przyrodnicze obszarów Natura 2000 oraz ich integralność i powiązania z innymi formami ochrony przyrody.

Projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju oraz zasadą „nie czyn poważnych szkód” (Do No Significant Harm).

Realizacja polityk wspólnoty w zakresie polityki równych szans.

W PGE Dystrybucja S.A. obowiązują dokumenty wewnętrzne określające zbiór wartości i zasad, w tym odnoszących się do uniwersalnych praw zawartych w KPP oraz KPON zapewniających: równość szans i niedyskryminacji oraz poszanowanie godności i praw człowieka.

Na każdym etapie realizacji projektu Beneficjent zapewnia równe traktowanie oraz deklaruje równy dostęp do korzyści powstałych w wyniku realizacji Projektu, tj. z dostępu do czystej energii elektrycznej.

Wyniki ww. kontroli oraz zapisy wewnętrznych regulacji Beneficjenta potwierdzają, że polityki UE są przestrzegane.

Ustalenia: Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń należy w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej poinformować Instytucję kontrolującą o sposobie realizacji zaleceń (jeśli dotyczy) lub o braku zastrzeżeń do tej informacji.

9. Załączniki