



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.19.1.2025

**Pan
Seweryn Szymczak
Prezes Zarządu
E-CHO Sp. z o.o.
ul. Bolesława Chrobrego 4
73-200 Choszczno**

Wystąpienie pokontrolne

P/25/006

**Zapewnienie powszechnego dostępu do internetu
szerokopasmowego w ramach programu
Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy**

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

Ul. Jacka Odrowąża 1 | 71-420 Szczecin

Tel. +48 91 831 39 00 | lsz@nik.gov.pl | www.nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana

E-CHO sp. z o.o. ul. Bolesława Chrobrego 4, 73-200 Choszczno¹

Kierownik jednostki kontrolowanej

Seweryn Szymczak, Prezes Zarządu, od 11 lutego 2004 r.²

Zakres przedmiotowy kontroli

Realizacja projektu w zakresie budowy lub rozbudowy lub modernizacji sieci w ramach FERC na lata 2021-2027 oraz zrealizowanie i utrzymywanie zaplanowanych w projekcie efektów.

Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2021 r. do 1 grudnia 2025 r. z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie

Podstawa prawna podjęcia kontroli

Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli³

Jednostka przeprowadzająca kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie

Kontrolerzy

1. Agata Prochotta-Miłek, Specjalista kontroli państwowej,
upoważnienie do kontroli nr LSZ/140/2025 z dnia 13 sierpnia 2025 r.
2. Paweł Dopieralski, Starszy inspektor kontroli państwowej,
upoważnienie do kontroli nr LSZ/180/2025 z dnia 1 października 2025 r.

(akta kontroli str. 1-5)

¹ Dalej: Spółka

² Dalej: Prezes, Beneficjent

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

NIK pozytywnie ocenia realizację przez Spółkę projektu pn. *Zapewnienie dostępu do szerokopasmowego internetu w technologii światłowodowej na obszarze nr 5.32.02.00*⁵ dofinansowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 priorytet FERC01 *Zwiększenie dostępu do ultraszybkiego internetu szerokopasmowego*⁶. Projekt ten realizowany był zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie nr FERC.02.01-IP-0215/23-00 zawartej w dniu 1 lutego 2024 r. Terminowo osiągnięto zaplanowane rezultaty, obejmując zasięgiem Internetu szerokopasmowego 15% docelowej liczby punktów adresowych.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W wyniku realizacji projektu osiągnięto terminowo kamień milowy I⁷, tj. 12 miesięcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie objęto zasięgiem 15% docelowej liczby punktów adresowych. W latach 2024 - 2025⁸ Spółka przedłożyła Centrum Projektów Polska Cyfrowa⁹ łącznie siedem wniosków o płatność, które zostały pozytywnie zweryfikowane. Nie wystąpiły przypadki korekt finansowych ani zwrotu środków. Zgodnie z umową o dofinansowanie, Beneficjent realizował określone w niej obowiązki informacyjno-promocyjne. Spółka przekazywała Prezesowi Urzędu Komunikacji Elektronicznej¹⁰ i Ministrowi Cyfryzacji informacje wymagane art. 29 ust. 2 i 2a ustawy z dnia 7 maja 2010 r. o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych¹¹, m.in. o przebiegu światłowodowych linii kablowych za pomocą systemu PIT¹². W jednym przypadku informacje te przekazano w toku kontroli NIK, tj. 51 dni po terminie. Jednostkowy charakter tej nieprawidłowości nie ma wpływu na sformułowaną przez NIK ocenę ogólną. Zgodnie z art. 29k Megaustawy Spółka przekazywała Ministrowi Cyfryzacji poprzez system SIDUSIS¹³ wymagane informacje.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną albo ocenę negatywną. Jeśli nie zostały spełnione warunki do sformułowania oceny pozytywnej bądź negatywnej, Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę w formie opisowej.

⁵ Dalej: Projekt.

⁶ Dalej: umowa.

⁷ Termin realizacji kamieni oraz wartości docelowe w zadaniu 1 oraz 2 wynoszą: kamień milowy 1 — 12 miesięcy od podpisania umowy lub rozpoczęcia realizacji projektu (w zależności, które zdarzenie nastąpi wcześniej), wartość docelowa to: 15% ze 100% liczby punktów adresowych do objęcia zasięgiem / realizacji wartości inwestycji własne, kamień milowy 2 — 24 miesiące od podpisania umowy lub rozpoczęcia realizacji projektu (w zależności, które zdarzenie nastąpi wcześniej), wartość docelowa to: 35% ze 100% liczby punktów adresowych do objęcia zasięgiem / realizacji wartości inwestycji własnej

⁸ Do dnia 1 grudnia 2025 r.

⁹ Dalej: CPPC lub Instytucja Pośrednicząca.

¹⁰ Dalej: UKE.

¹¹ Dz.U. z 2025 r. poz. 311. Dalej: Megaustawa.

¹² Punkt Informacyjny ds. Telekomunikacji (PIT) to system teleinformatyczny służący do gromadzenia, przetwarzania, prezentowania i udostępniania informacji o infrastrukturze telekomunikacyjnej, publicznych sieciach telekomunikacyjnych, budynkach umożliwiających kolokację oraz istniejącej i planowanej infrastrukturze technicznej i kanałach technologicznych. System PIT dostarcza inwestorom wszystkich niezbędnych informacji o formalno-prawnej stronie realizowania inwestycji, stanowi również narzędzie ułatwiające skuteczne zaplanowanie realizacji inwestycji w infrastrukturę i sieci telekomunikacyjne oraz dające szansę możliwie skutecznego wykorzystania infrastruktury już istniejącej. Prezes UKE prowadzi PIT za pośrednictwem strony internetowej tego punktu informacyjnego.

¹³ System Informacyjny o Dostępie do Usług Stacjonarnego Internetu Szerokopasmowego - system teleinformatyczny prowadzony przez ministra do spraw informatyzacji wprowadzony ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych, Dz. U. poz. 2164.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności.

Realizacja projektu w zakresie budowy lub rozbudowy lub modernizacji sieci w ramach FERC na lata 2021-2027 oraz zrealizowanie i utrzymanie zaplanowanych w projekcie efektów.

Opis stanu faktycznego

1. Przedmiotem umowy nr FERC.02.01-IP.01-0215/23-00 o dofinansowanie projektu, zawartej w dniu 1 lutego między Skarbem Państwa¹⁴ a E-CHO spółką z ograniczoną odpowiedzialnością¹⁵ 2024 r. było wybudowanie przez beneficjenta sieci NGA¹⁶, zapewnienie dostępu do sieci szerokopasmowej dla 1 793 punktów adresowych podstawowych na obszarze 5.32.02.00, tj. w powiecie choszczeńskim¹⁷. Umowę zmieniano dwukrotnie. Aneks nr FERC.01.01-IP.01/23-01 z 14 lipca 2024 r. dotyczył sytuacji, w której Beneficjent napotka trudności uniemożliwiające podłączenie danego punktu adresowego. W takim przypadku Aneks pozwalał zastąpić ten punkt innym, wybranym z dodatkowej listy adresów przygotowywanej przez CPPC. Aneks nr FERC.01.01-IP.01/23-2 z 29 września 2024 r. dotyczył zmiany całkowitej wartości inwestycji w projekcie, całkowitej kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz kwoty dofinansowania. Celem projektu było zapewnienie mieszkańcom obszaru realizacji projektu szerokopasmowego dostępu do internetu poprzez budowę sieci światłowodowej w technologii FTTH¹⁸. Całkowita wartość projektu określona na etapie naboru dla obszaru projektowego wynosiła 29 956 tys. zł. Maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych na obszarze projektowym określona w drugim aneksie do umowy wynosiła 15 494 tys. zł¹⁹. Okresem realizacji projektu i okresem kwalifikowalności wydatków był okres od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2027 r.²⁰. Beneficjent został zobowiązany do zapewnienia aktywnego dostępu hurtowego w rozumieniu art. 52 rozporządzenia KE²¹ 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej²² przez okres dziesięciu lat od dnia zakończenia realizacji Projektu. Wskaźnikami produktu dla Projektu były: 2 293 dodatkowe lokale mieszkalne dysponujące szerokopasmowym dostępem do sieci o bardzo wysokiej przepustowości, 179 dodatkowych przedsiębiorstw dysponujących szerokopasmowym dostępem do sieci o bardzo wysokiej przepustowości, 1 793 dodatkowe punkty adresowe dysponujące szerokopasmowym

¹⁴ W imieniu którego działało CPPC jako instytucja pośrednicząca.

¹⁵ Reprezentowaną przez Seweryna Szymczaka.

¹⁶ *Next-generation access* – sieć dostępu nowej generacji, opisuje znaczące aktualizacje szerokopasmowego dostępu do sieci poprzez stopniowe zmiany szybkości i jakości usług.

¹⁷ Dalej: obszar projektu.

¹⁸ *Fiber to the Home* – światłowód do domu.

¹⁹ Pierwotnie w umowie o dofinansowanie 16 138,50 tys. Zł.

²⁰ Dalej: wniosek o płatność nr 7.

²¹ Rozporządzenie Komisji (UE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

²² Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej Dz.U.2004.90.864/2 - tekst skonsolidowany uwzględniający zmiany wprowadzone Traktatem z Lizbony.

dostępem do sieci o bardzo wysokiej przepustowości oraz pięć węzłów dostępowych. Wskaźnikami rezultatu były: 115 Lokale mieszkalne z abonamentem na szerokopasmowy dostęp do sieci o bardzo wysokiej przepustowości i dziewięć przedsiębiorstw z abonamentem na szerokopasmowy dostęp do sieci o bardzo wysokiej przepustowości.

(akta kontroli str. 6-75)

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z harmonogramem określonym w umowie o dofinansowanie. We wniosku o dofinansowanie postęp w realizacji projektu ustalono jako osiągnięcie kamieni milowych²³. Pierwszy kamień milowy określono jako objęcie zasięgiem sieci szerokopasmowej 15% ze 100% liczby punktów adresowych do objęcia zasięgiem w całym Projekcie do dnia 31 stycznia 2025 r. Drugi kamień milowy określono jako objęcie zasięgiem 35% za 100% liczby punktów adresowych do objęcia zasięgiem w całym Projekcie do dnia 31 stycznia 2026 r. Beneficjent osiągnął pierwszy kamień milowy w dniu 30 grudnia 2024 r. Wybudowano ogółem 369 punktów adresowych, co stanowiło 20,58% realizacji zadania nr 1 Budowa sieci szerokopasmowej i wybudował inwestycje własne na łączną kwotę 252 489,71 zł, co stanowiło 16,83% realizacji zadania nr 2 Inwestycje własne w zakresie budowy sieci szerokopasmowej. We wnioskach o płatność Beneficjent informował Instytucję pośredniczącą o problemach napotkanych w trakcie realizacji projektu w kolejnych okresach sprawozdawczych. W okresie od 22 kwietnia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. były to poważne utrudnienia w realizacji prac projektowych spowodowane czasową blokadą systemu SIMBA²⁴. Prezes wyjaśnił, że portal pozostawał niedostępny przez ponad miesiąc w związku z procedurą waloryzacji stawek, co uniemożliwiło Beneficjentowi zgłaszanie barier inwestycyjnych. Drugim zgłaszanym problemem był brak akceptacji projektu oferty hurtowej²⁵ przez Prezesa UKE, co zostało opisane w punkcie 3 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(akta kontroli str. 6-34, 42-76, 224-262)

Na dzień 10 października 2025 r. długość wybudowanej przez Beneficjenta rozliczonej przez CPPC we wnioskach o płatność sieci światłowodowej wynosiła: wybudowanej w technologii doziemnej 75,84 km, wybudowanej w istniejącej kanalizacji teletechnicznej 5,33 km. Zgodnie z ostatnim złożonym CPPC w badanym okresie wnioskiem o płatność za okres od 29 maja 2025 r. do 31 lipca 2025 r.²⁶ szerokopasmowym dostępem do sieci, w wyniku realizacji projektu, objęte zostały 53 podmioty. W ww. wniosku o płatność Beneficjent wykazał stopień realizacji kamienia milowego I jako 31,57% i oświadczył, że kontynuując realizację działań w ramach kamienia milowego II zbliża się do osiągnięcia progu 35% punktów adresowych zaplanowanych do objęcia siecią światłowodową.

(akta kontroli str. 77-80, 260-296)

Na dzień 4 listopada 2025 r. liczba zrealizowanych w ramach projektu punktów adresowych w projekcie wynosiła 1 709. Beneficjent złożył do CPPC cztery wnioski o usunięcie łącznie 94

²³ Kamień milowy w terminologii zarządzania projektami określany jest jako ważne wydarzenie w harmonogramie, które podsumowuje określony zestaw zadań bądź daną fazę projektu.

²⁴ System Informatyczny ds. Monitorowania, Badania i Analiz.

²⁵ Jest to dokument opracowany i opublikowany przez Beneficjenta w trybie określonym w pkt 2 Wymagań dla sieci KPO/FERC. Oferta hurtowa powinna określać ramowe warunki współpracy międzyoperatorskiej w zakresie dostępu hurtowego do Sieci KPO/FERC

²⁶ Dalej: wniosek o płatność nr 7.

punktów adresowych podstawowych co stanowiło 18,68% wszystkich przewidzianych w umowie o dofinansowanie punktów adresowych podstawowych. Do dnia 29 listopada 2025 r. CPPC odrzuciło wnioski o usunięcie dwunastu punktów adresowych²⁷. Pięć wniosków było w trakcie weryfikacji. Zgodnie z §5 pkt 4 umowy o dofinansowanie Beneficjent w każdym z ww. wniosków przekazywał CPPC informacje o przesłankach, które prowadzą do wystąpienia bariery inwestycyjnej, określonej w załączniku nr 7 do umowy o dofinansowanie wraz z dokumentami potwierdzającymi wystąpienie tych barier. Ww. załącznik określa trzy rodzaje barier inwestycyjnych:

- ustalenie że punkty adresowe objęte obowiązkiem objęcia zasięgiem sieci szerokopasmowego internetu nie spełniają definicji określonej w § 3 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Cyfryzacji z dnia 16 lutego 2023 r. w sprawie udzielania pomocy na rozwój sieci szerokopasmowych w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021–2027²⁸,
- wskazania błędnych danych dotyczących danego punktu adresowego,
- wystąpienia istotnych zmian prawnych lub faktycznych dotyczących punktu adresowego, np. połączenie działek.

(akta kontroli: 370-373)

W sprawie planowanych działań mających na celu utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu w okresie trwałości Prezes wyjaśnił, że *Beneficjent realizuje szeroką promocję usług dostępu do internetu światłowodowego na obszarze objętym realizacją. Dodatkowo beneficjent prowadzi rozmowy jako operator hurtowy z innymi podmiotami telekomunikacyjnymi zainteresowanymi świadczeniem usług na wybudowanej sieci w ramach projektu.*

(akta kontroli str. 77-80)

W wyniku badania szczegółowego dziesięciu protokołów odbioru prac od podwykonawców ustalono, że potwierdzono w nich wykonanie prac i zgodność z obowiązującymi normami technicznymi i jakościowymi. Zgodnie z tymi protokołami wykonano prace ułożenia instalacji światłowodowej doziemnej w istniejących kanałach technicznych oraz zamontowano metalowe skrzynki dostępowe z przyłączami punktów adresowych, co zostało opisane w punkcie 3 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(akta kontroli str. 308-338)

2. Zrealizowana do dnia zakończenia kontroli w ramach projektu sieć szerokopasmowa do świadczenia usług dostarczania internetu nie została uruchomiona. Beneficjent wyjaśnił, że *nie ma możliwości świadczenia usług z uwagi na brak zatwierdzonej oferty hurtowej. Wobec tego mieszkańcy nie mogą zamawiać usług. Wąskim gardłem w tym procesie jest fakt, że beneficjent nie ma możliwości skorzystania z wzorcowej oferty hurtowej, która mogłaby być wykorzystywana przez beneficjenta/operatora do czasu akceptacji oferty indywidualnej przez UKE. Proces akceptacji oferty hurtowej jest procesem czasochłonnym, długotrwałym, kosztownym, wymagającym skomplikowanych obliczeń, na które mali operatorzy często nie zwracają uwagi.*

²⁷ Dwunastu z 96 punktów adresowych.

²⁸ Dz.U. z 2023 r. poz. 405, ze zm. Pomoc jest udzielana na projekty realizowane na obszarach, na których sieci NGA nie istnieją i na których nie jest planowane w wiarygodny sposób ich powstanie na zasadach komercyjnych lub z udziałem środków publicznych w ciągu trzech lat.

(akta kontroli str. 81-82)

W sprawie zawierania umów detalicznych, Prezes wyjaśnił, że (...) zarówno zawarcie umów na zakup usług z bezpośrednimi klientami jak i rozpoczęcie świadczenia usług w punktach adresowych objętych zasięgiem sieci KPO/FERC jest uzależnione od uzyskania oferty hurtowej ze strony Prezesa UKE oraz upływu 30 dni kalendarzowych od opublikowania na stronie internetowej Spółki oferty dostępu hurtowego (...) i informacji dotyczących punktów adresowych objętych zasięgiem sieci KPO/FERC. Spółce nie udało się jeszcze uzyskać ze strony Prezesa UKE akceptacji projektu opracowanej przez nią oferty dostępu hurtowego, pomimo wniosku w tym zakresie.

(akta kontroli str. 297-307)

3. Do dnia 1 grudnia 2025 r. Beneficjent nie udostępnił zrealizowanej w ramach projektu infrastruktury sieci szerokopasmowej użytkownikom detalicznym. 5 listopada 2024 r. Beneficjent złożył Prezesowi UKE wniosek o zatwierdzenie opracowanego dokumentu zawierającego wymagania określające ramowe warunki współpracy międzyoperatorskiej w zakresie dostępu hurtowego do Sieci KPO/FERC wraz z określeniem opłat zgodnie z postanowieniami Wymagań²⁹ oraz uwzględnieniem rekomendacji Prezesa UKE³⁰. Pismem z dnia 19 listopada 2024 r. Prezes UKE wezwał Beneficjenta do uzupełnienia wniosku. Do dnia zakończenia kontroli Beneficjent nie uzupełnił wniosku.

(akta kontroli str. 303)

Prezes wyjaśnił, że nie udało się jej jeszcze uzyskać ze strony Prezesa UKE akceptacji projektu opracowanej przez nią oferty dostępu hurtowego, pomimo wystosowania wniosku w tym zakresie. Taki stan rzeczy wynika z: nadmiernego skomplikowania procesu akceptacji ofert oraz tego, że Prezes UKE – w celu oceny projektu oferty – może wezwać podmiot wnioskujący do przedłożenia jakichkolwiek informacji czy dokumentów, których brak – zdaniem Prezesa UKE – uniemożliwia weryfikację i ocenę wniosku. W przypadku wystosowania takiego wezwania, termin na zgłoszenie przez Prezesa UKE uwag do oferty hurtowej, liczony jest od momentu przekazania przez podmiot wnioskujący projektu oferty wraz uzasadnieniem oraz dokumentacją źródłową, do których Prezes UKE nie wystosował żadnego wezwania. Jeśli chodzi o proces akceptacji ofert dostępu hurtowego przez Prezesa UKE, to - ponieważ jest on regulowany wyłącznie postanowieniami załącznika do umowy o dofinansowanie/umowy o objęcie przedsięwzięcia wsparciem – nie mają do niego zastosowania kodeksy jakichkolwiek postępowań, w szczególności nie mają do niego zastosowania przepisy Kodeksu postępowania administracyjnego. Wniosek składany w tym zakresie nie wszczyna postępowania administracyjnego, pomimo tego, że Prezes UKE wymaga uiszczania opłat skarbowych od pełnomocnictw składanych wraz z takim wnioskiem. Włodarzem takiego „postępowania” jest wyłącznie Prezes UKE – nie została przewidziana żadna ścieżka odwoławcza od wydawanych przez niego pism/wezwań/opinii, jak i nie ma możliwości prawnej poddania wydawanych przez niego stanowisk/pism/opinii jakiegokolwiek kontroli innego organu administracji publicznej czy sądu.

Przebieg tego procesu regulowany jest wymienionymi już w tym piśmie dokumentami, a to jest Wymaganiami dla Sieci KPO/FERC i Rekomendacjami w zakresie dostępu do sieci zrealizowanej w ramach KPO/FERC. Co do zasady, Prezes UKE powinien przedstawić swoje stanowisko odnośnie do projektu oferty w terminie 3 miesięcy od otrzymania wniosku o akceptację oferty. Jednakże, jak zostało

²⁹ Dokument opracowany przez Instytut Łączności w maju 2023 r.

³⁰ Dalej: oferta.

już wyżej wskazane, termin ten nie biegnie, dopóki Prezes UKE wzywa wnioskującego o dalsze informacje i dokumenty (termin zaczyna biec dopiero, gdy co do danej odpowiedzi na wezwanie Prezes UKE nie wystosuje kolejnego wezwania), zaś wnioskodawca nie ma możliwości kwestionowania zasadności wezwań.

W przypadku naborów innych niż KPO4, nie została przez Prezesa UKE opracowana i udostępniona wzorcowa oferta dostępu hurtowego – tym samym, Spółka całość oferty musiała opracować samodzielnie, co było nie tylko skomplikowane, ale i wymagało znacznego nakładu czasu, który Spółka powinna poświęcić na realizację projektu/przedsięwzięć. Spółka nie posiada rozbudowanej struktury organizacyjnej, w tym odrębnego działu, który mógł się zająć tematem oferty dostępu hurtowego.

Nie został też określony przez Prezesa UKE zbiór dokumentów czy informacji, które podmiot wnioskujący o akceptację oferty hurtowej ma przedłożyć we wniosku bądź wraz z nim. Spółka musiała zatem samodzielnie określić, jakie informacje powinna zawrzeć we wniosku oraz jakie informacje powinna do niego załączyć.

Do kwietnia 2025 r. nie istniały także żadne wytyczne/instrukcje co do tego, jak należy określić opłaty za dostęp do usług hurtowych. Dopiero bowiem w dniu 2 kwietnia 2025 r. Prezes UKE opublikował na swojej stronie internetowej komunikat w sprawie zasad ustalania cen dostępu hurtowego dla sieci wybudowanych z dofinansowaniem. Niemniej jednak, zawarte w nim wytyczne i tak są niejasne i nie wyjaśniają wprost, jak ceny te powinny zostać określone, aby Prezes UKE nie miał uwag co do ich wysokości, jak i co do sposobu jej określenia.

(akta kontroli str. 297-302)

W sprawie terminu złożenia uzupełnionego wniosku Prezes wyjaśnił, że aktualnie przy współpracy z Kancelarią Prawną kończymy przygotowanie do złożenia uzupełnienia wniosku łącznie z wymaganymi analizami i testem Margin Squeeze. Przewidujemy złożenie uzupełnienia do 14 grudnia 2025 r.

(akta kontroli str. 371)

W wyniku oględzin czterech szaf dostępowych wybudowanych w ramach Projektu stwierdzono, że urządzenia dostępowe zostały prawidłowo zamontowane, a infrastruktura nie wykazywała widocznych usterek.

(akta kontroli str. 83-89)

4. Spółka zrealizowała obowiązki w zakresie informacji wskazane w § 20 umowy o dofinansowanie, polegające na właściwym oznakowaniu sprzętu zakupionego w ramach projektu, instalacji tablic informacyjnych oraz zamieszczenia informacji o projekcie na stronie internetowej Spółki. Z powodu trwającego do dnia zakończenia kontroli procesu akceptacji przez Prezesa UKE oferty hurtowej³¹, działania promocyjne, skierowane do użytkowników końcowych były prowadzone w bardzo ograniczonym stopniu (wykonano stronę internetową³² oraz dostępny na niej film promocyjny³³ opisujący projekt i działalność firmy).

Przeprowadzone oględziny szaf dostępowych wybudowanych w ramach projektu we wsi Łyskowo oraz w osadzie Wierzchno potwierdziły ich prawidłowe oznakowanie naklejkami zawierającymi wymagane znaki Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich oraz barwy Rzeczypospolitej Polskiej.

³¹ Co zostało opisane w punkcie 3 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

³² www.e-cho.pl.

³³ <https://e-cho.pl/budujemy-dla-ciebie-swiatlowod-2/>

Ponadto Beneficjent umieścił dwie trwałe tablice informacyjne (jedną obok siedziby Spółki, drugą na obszarze realizacji projektu³⁴), zawierające informacje dotyczące projektu oraz fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej. Wymagane dane³⁵ zostały również umieszczone na stronie internetowej Spółki, profilu na platformie społecznościowej³⁶ oraz na promocyjnym filmie, dotyczącym działalności firmy odnośnie realizowanego projektu.

Dokumenty związane z projektem (np. dokumentacja powykonawcza), były zgodnie z umową o dofinansowanie prawidłowo oznaczone znakiem Funduszy Europejskich, flagą Polski, flagą Unii Europejskiej oraz informacją o dofinansowaniu.

(akta kontroli str. 83-96,129)

5. W badanym okresie Beneficjent złożył siedem wniosków o płatność, z czego pierwszy i szósty były zaliczkowe, drugi sprawozdawczy. Pozostałe wnioski obejmowały zarówno rozliczenie zaliczki jak i sprawozdawczość. Wszystkie wnioski zostały pozytywnie zweryfikowane przez CPPC. Do dnia 31 lipca 2025 r. zaliczki przekazane Beneficjentowi wyniosły łącznie 7 800 tys. zł, a kwota rozliczonych zaliczek 3 509,74 zł. Badaniem szczegółowym objęto 15 dowodów księgowych potwierdzających wydatki związane z budową sieci, która została opisana w punkcie 1 i 7 niniejszego wystąpienia pokontrolnego na łączną kwotę 1 237,5 tys. zł., co stanowiło 36% wszystkich wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność do rozliczenia. Badane wydatki spełniały zasady kwalifikowalności określone w umowie o dofinansowanie oraz w Wytycznych kwalifikowalności zamieszczonych na Portalu Funduszy Europejskich, tj. wydatkowano je na cele określone w umowie i wniosku o dofinansowanie projektu, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, były zgodne z rzeczowym zakresem projektu, były ponoszone zgodnie z zasadami określonymi w umowie oraz załącznikach.

(akta kontroli: str. 308-309)

6. W ramach projektu nie dokonywano korekt lub zwrotu środków. W dniach 22-25 października 2024 r. UAE kontrolował projekt w zakresie ustalenia, czy zbudowana infrastruktura została wykonana lub jest utrzymywana zgodnie z umową o dofinansowanie. W wyniku kontroli nie sformułowano zaleceń.

(akta kontroli str. 158-296, 339-369)

7. We wniosku o płatność za okres od 29 maja 2025 r. do 31 lipca 2025 r. Beneficjent wykazał następujący poziom realizacji wskaźników produktu: Dodatkowe lokale dysponujące szerokopasmowym dostępem do sieci o bardzo wysokiej przepustowości – 31,57%, dodatkowe podmioty objęte dostępem do sieci szerokopasmowej o bardzo dużej przepustowości – 0%, dodatkowe przedsiębiorstwa dysponujące dostępem do sieci szerokopasmowej o bardzo wysokiej przepustowości - 29,61%, dodatkowe punkty adresowe dysponujące szerokopasmowym dostępem do sieci o bardzo wysokiej przepustowości – 32,68%, liczba węzłów dostępowych – 80%. Realizacja zadań przebiegała zgodnie z harmonogramem.

³⁴ Ul. Jagiełły 36 w Choszczynie.

³⁵ Tytuł projektu, podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z UE, znaki Funduszy Europejskich oraz Unii Europejskiej, barwy Rzeczypospolitej Polskiej, opis zadań które będą realizowane, grupy docelowe, cele, rezultaty, wartość projektu i wysokość dofinansowania.

³⁶ https://www.facebook.com/echo.choszczno/?locale=pl_PL

(akta kontroli str. 158-296)

Badaniem szczegółowym objęto dokumentację potwierdzającą realizację prac budowlanych sieci szerokopasmowej w ramach realizacji Projektu dotyczącą dziewięciu odcinków sieci. Dokumentacja zawierała protokoły odbioru, dokumenty przejęcia środka trwałego do użytkowania, opis rozwiązania technologicznego, listę punktów adresowych podstawowych i w inwestycji własnej, protokoły pomiarów, dokumentację zdjęciową.

(akta kontroli: 308-338)

8. W latach 2024-2025 Spółka przekazywała i aktualizowała informacje wymagane art. 29 ust. 2 i 2a Megaustawy m.in. o przebiegu światłowodowych linii kablowych Prezesowi UKE za pomocą systemu PIT w następujących dniach:

- 30 marca 2024 r. (według stanu na 31 grudnia 2023 r.)
- 31 sierpnia 2024 r. (według stanu na 30 czerwca 2024 r.)
- 31 marca 2025 r. (według stanu na 31 grudnia 2024 r.)
- 5 listopada 2025 r. (według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r.)

Informacje te zostały przekazane terminowo w trzech (z czterech) raportach, opóźniony przypadek został opisany w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości* w pkt 1.

(akta kontroli str. 130-132,135-136)

W informacji pozyskanej w trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK Prezes UKE potwierdził że Spółka w latach 2024-2025 wypełniała swój obowiązek sprawozdawczy na ogół terminowo, za wyjątkiem informacji wymaganej do 15 września 2025 r. (według stanu na 30 czerwca 2025 r.).

(akta kontroli str. 141-145)

Informacje o posiadanej infrastrukturze telekomunikacyjnej były w Spółce generowane za pośrednictwem programu NETSTORK, który jest systemem paszportyzacji sieci (tj. dokumentującym przebieg sieci). System ten tworzył pliki z lokalizacją sieci kablowej, które następnie były przekazywane do systemu PIT. Każdorazowe przesłanie danych do systemu PIT było równoznaczne z jego aktualizacją, gdyż za każdym razem przesyłana była pełna historia i cały obszar realizowanego projektu.

(akta kontroli str. 130)

W trakcie badanego okresu, Spółka jednokrotnie zgłosiła do administratora systemu problem³⁷ z działaniem systemu PIT, który uniemożliwiał przesłanie danych. Problem został rozwiązany. Awaria systemu nie wpłynęła na terminowe przekazanie wymaganych danych.

(akta kontroli str. 139-140)

9. W latach 2024-2025 Spółka prawidłowo i bez opóźnień, przekazywała i aktualizowała Ministrowi Cyfryzacji za pomocą systemu SIDUSIS³⁸ informacje wymagane na podstawie art. 29k ust. 1 Megaustawy, o: podmiocie dostarczającym usługę, rodzaju usługi – detalicznej lub hurtowej, maksymalnej przepustowości oferowanej usługi, medium transmisyjnym infrastruktury telekomunikacyjnej, danych kontaktowych przedstawiciela podmiotu dostarczającego usługę,

³⁷ Zgłoszenie z dnia 28.02.2024 r.

³⁸ System Informacyjny o Dostępie do Usług Stacjonarnego Internetu Szerokopasmowego jest publiczną bazą danych, prowadzoną przez ministra właściwego do spraw informatyzacji.

umożliwiających zamówienie usługi oraz adresie strony internetowej zawierającej ofertę z cennikiem.

Informacje te przekazywała za pomocą plików generowanych przez wewnętrzny system CRM³⁹ o nazwie MMS. Każdorazowe przesyłanie informacji do systemu SIDUSIS było równoznaczne z jej aktualizacją, gdyż za każdym razem, przesyłany był narastająco komplet adresów za który odpowiada Spółka. Zaraportowane punkty adresowe były oznaczone jako zasięgi teoretyczne – co oznaczało fizyczne zakończenie położenia sieci, ale brak możliwości zamawiania usług przez użytkowników końcowych. Budowa systemu SIDUSIS nie pozwalała ustalić daty i godziny kiedy Spółka składała raporty za poszczególne miesiące, natomiast pozwalała ustalić fakt, że dany raport został złożony bez opóźnień.

W latach 2024-2025, Spółka nie odnotowywała problemów z przekazywaniem danych do systemu SIDUSIS.

(akta kontroli str. 131-134)

W informacji pozyskanej w trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK Minister Cyfryzacji wskazał, że: *Spółka w latach 2024-2025 wypełniała swój obowiązek sprawozdawczy wynikający z art. 29k ust. 1 Megaustawy. W każdym okresie sprawozdawczym w latach 2024-2025 podmiot ten aktualizował dane. Dokładne zbadanie terminów aktualizacji danych nie było możliwe, ponieważ system SIDUSIS nie przechowuje informacji o dacie aktualizacji danych.*

(akta kontroli str. 148-157)

Stwierdzone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość polegającą na nieprzekazaniu Prezesowi UKE, w terminie do 15 września 2025 r. wymaganych informacji o infrastrukturze telekomunikacyjnej⁴⁰ poprzez system PIT. Informacje te zostały przekazane 5 listopada 2025 r - w toku kontroli NIK., tj. 51 dni po terminie.

Zgodnie z art. 29 ust. 2 pkt 3 i ust. 2a, pkt 1 lit. a Megaustawy, przedsiębiorcy telekomunikacyjni Informacje o posiadanej infrastrukturze telekomunikacyjnej, publicznych sieciach telekomunikacyjnych, przebiegu światłowodowych linii kablowych zapewniających lub umożliwiających zapewnienie szerokopasmowego dostępu do Internetu oraz posiadane w postaci elektronicznej informacje o przebiegu innych niż światłowodowe linii kablowych zapewniających lub umożliwiających zapewnienie szerokopasmowego dostępu do Internetu – przekazuje się corocznie w terminie do dnia 15 września – zgodnie ze stanem na dzień 30 czerwca, 31 marca – zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia poprzedniego roku.

(akta kontroli str. 130-132,135-136, 141-145)

Prezes Spółki wyjaśnił: *Przyczyną opóźnienia była awaria systemu do paszportyzacji sieci i konieczność odtwarzania niektórych przebiegów sieci.*

(akta kontroli str. 139-140)

³⁹ Customer Relationship Management – oprogramowanie do zarządzania relacjami z klientami.

⁴⁰ Informacje wymagane art. 29 ust. 2 pkt 3 i ust. 2a, pkt 1 lit. a Megaustawy.

Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujący wniosek:

Zapewnienie terminowego przekazywania informacji o infrastrukturze telekomunikacyjnej do systemu PIT.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury w Szczecinie Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK, należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Zgodnie z art. 98 ustawy o NIK, kto nie informuje bądź niezgodnie z prawdą informuje o wykonaniu wniosków pokontrolnych, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 3.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w postaci elektronicznej z użyciem kwalifikowanych podpisów elektronicznych.

Szczecin, dnia 10 grudnia 2025 r.

Kontroler

Agata Prochotta-Milek

Specjalista kontroli państwowej

/podpisano elektronicznie/

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Szczecinie

Dyrektor

z up. Bogusław Wójcik

p.o. Wicedyrektor Delegatury

/podpisano elektronicznie/