



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Zarządzenie nr 120.203.2026
Starosty Wołomińskiego
z dnia 07.07.2026

w sprawie wdrożenia zasad zarządzania ryzykiem, zapobiegania nieprawidłowościom i konfliktowi interesów dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu”

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684, oraz Umowy nr KPOD.03.05-IW.04-0332/24 o objęcie wsparciem przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu”, realizowanego w ramach programu priorytetowego „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół” (Inwestycja B1.1.3 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności), zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Wprowadza się zasady zarządzania ryzykiem, zapobiegania nieprawidłowościom, konfliktowi interesów dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu”.
2. Realizacja przedsięwzięcia odbywa się w ramach systemu kontroli zarządczej funkcjonującego w Starostwie Powiatowym w Wołominie oraz przy zastosowaniu obowiązujących procedur finansowych, organizacyjnych, zamówień publicznych i kontroli wewnętrznej i kodeksu etycznego pracowników Starostwa Powiatowego w Wołominie.

§ 2.

Zatwierdza się „Analizę ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych nieprawidłowości” wraz z arkuszem identyfikacji ryzyka, stanowiącą Załącznik nr 1.

§ 3.

W celu realizacji Zasady zapobiegania konfliktowi interesów, stosuje się odpowiednio:

1. Oświadczenie na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j.: Dz. U. z 2026 r., poz. 793.), stanowiące Załącznik nr 2.
2. Oświadczenie na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j.: Dz. U. z 2026 r., poz. 793.), stanowiące załącznik nr 3.
3. Oświadczenie w zakresie zadań realizowanych zgodnie z Zasadami Konkurencyjności, stanowiące załącznik nr 4.

§ 4.

Pracownicy zaangażowani w realizację przedsięwzięcia są zobowiązani do przestrzegania zasad określonych w niniejszym zarządzeniu oraz załącznikach.

§ 5.

1. Wobec pracowników, wykonawców oraz innych osób związanych z realizacją przedsięwzięcia, które w dobrej wierze zgłosiły możliwość wystąpienia podwójnego finansowania lub poważnych nieprawidłowości, nie mogą być podejmowane działania odwetowe.
2. Zgłoszenia podlegają rozpatrzeniu z zachowaniem zasad poufności oraz ochrony danych osób zgłaszających.

§ 6.



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

W przypadku stwierdzenia lub uzasadnionego podejrzenia wystąpienia podwójnego finansowania, nadużycia finansowego, korupcji lub konfliktu interesów należy niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia powzięcia informacji o zdarzeniu poinformować Jednostkę Wspierającą.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Powiatu, Skarbnikowi Powiatu oraz pracownikom merytorycznym uczestniczącym w realizacji przedsięwzięcia.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Arkadiusz Werelich

**Arkusz identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzykom wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych nieprawidłowości dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu”, realizowanego w ramach programu priorytetowego „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół”.
Inwestycja B1.1.3 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności**

RYZYSKO							PRZECIWDZIAŁANIE RYZYKU
L.p.	Cel - zadanie	Ryzyko (wraz z podaniem kategorii)	Opis ryzyka	Wpływ	Prawdopodobieństwo	Poziom istotności ryzyka	Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prawidłowa realizacja procesu inwestycyjnego, współfinansowanego przy udziale środków zewnętrznych	1. Ryzyko finansowe:					
		1.1. podwójne finansowanie	sfinansowanie tego samego wydatku z więcej niż jednego źródła środków publicznych	2	2	4 umiarkowany	Weryfikacja formalna i merytoryczna dokumentów księgowych, kontrola źródeł finansowania, wyodrębniona ewidencja księgowa.
		1.2. nadużycia finansowe	nieuprawnione wydatkowanie środków publicznych lub osiągnięcie korzyści majątkowych	2	1	2 nieznaczny	Wielostopniowa weryfikacja dokumentów księgowych, kontrola wewnętrzna.
		1.3. błędne dane we wniosku o płatność	podanie nieprawidłowych danych finansowych lub rzeczowych	2	1	1 nieznaczny	Wielostopniowa weryfikacja danych we wniosku, wewnątrzwydziałowa i finansowa.
		1.4. korupcja	przyjęcie lub oferowanie korzyści majątkowej w zw. z realizacją projektu	2	2	4 umiarkowany	Zgłaszanie nieprawidłowości przełożonym, ew. do organów zewnętrznych, przestrzeganie kodeksu etycznego pracowników SP w Wołominie
		1.5. fałszerstwo dokumentów	świadome tworzenie lub posługiwanie się nierzetelnymi dokumentami	1	1	1 nieznaczny	Weryfikacja formalna i merytoryczna dokumentacji projektowej, zamówień publicznych i finansowej, przestrzeganie kodeksu etycznego pracowników SP w Wołominie
		2. Ryzyko dot. zamówień publicznych:					
		2.1. zamówienia publiczne	niezgodne z ustawą pzp i regulaminem realizowanie zamówienia publicznego	2	1	2 nieznaczny	Wewnętrzna kontrola dokumentacji przetargowej, udział wykwalifikowanych pracowników w procesie zam. publ, udział w szkoleniach aktualizujących stan prawny, konsultacje prawne.

		2.2 konflikt interesów	udział w procesie decyzyjnym i zamówień publicznych osób pozostających w konflikcie interesów	2	2	4 umiarkowany	Stosowanie oświadczeń o bezstronności uczestników procesu wyboru wykonawców, wyłączenie osób potencjalnie skonfliktowanych.
		3. Ryzyko inwestycyjne:					
		3.1. nieprawidłowa realizacja procesu budowlanego	prowadzenie robót budowlanych/remontowych niezgodnie z dokumentacją projektową lub umową	2	1	2 nieznaczny	Prowadzenie nadzoru inwestorskiego, protokolarne odbiory robót częściowe i końcowy robót, wymaganie certyfikatów jakości.
		4. Ryzyko projektowe					
		4.1. nieosiągnięcie wskaźników realizacji projektu	nieosiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników realizacji projektu	2	1	2 nieznaczny	Analiza na etapie wnioskowania realnych do osiągnięcia wskaźników zgodnych z audytem energetycznym, nadzór inwestorski robót, certyfikaty, karty produktów.
		4.2. niewywiązanie się z obowiązku informacyjnego	niezastosowanie wymaganych oznaczeń, brak tablic informacyjnych lub niezamieszczenie publikacji w portalu informacyjnym	1	1	1 nieznaczny	Bieżące zamieszczanie informacji w mediach teleinformacyjnych, zlecenie wykonania tablic informacyjnych, odpowiednie znakowanie dokumentów.
		5. Ryzyko osobowe					
		5.1. naruszenie prawa do ochrony danych osobowych	wszelkie działania lub zaniechanie działań prowadzące do ujawnienia prawnie chronionych danych osobowych	1	1	1 nieznaczny	Stosowanie procedur RODO, weryfikacja dostępu do danych osobowych, szkolenia pracowników.
		5.2. działania odwetowe wobec osób zgłaszających nieprawidłowości	niewłaściwe lub niekorzystne działania wobec osób dokonujących zgłoszeń w dobrej wierze	1	1	1 nieznaczny	Informowanie pracowników o ochronie zgłaszających, nadzór przełożonych, dokumentowanie zgłoszeń. Funkcjonowanie wdrożonego mechanizmu sygnalizowania o poważnych nieprawidłowościach

.....
/data i podpis Naczelnika/ Kierownika/ Samodzielnego Pracownika/

Kolumna	Sposób wypełniania
1.	Numer kolejny celu i zadania zgodnie z zakresem działania
2.	Nazwa celu i zadania zgodnie z zakresem działania
3.	Wskazanie kategorii ryzyka oraz krótki opis ryzyka np. ryzyko finansowe – związane z podwójnym finansowaniem
4.	Opis ryzyka
5.	Ocena wpływu w skali niski – średni - wysoki, od 1 do 3 punktów
6.	Ocena prawdopodobieństwa w skali niskie – średnie – wysokie, od 1 do 3 punktów
7.	Poziom istotności ryzyka wynikający z przyznanych ocen prawdopodobieństwa i wpływu (nieznaczny, umiarkowany, poważny)
8.	Wskazanie planowej metody przeciwdziałania ryzyku np. powierzenia odpowiedzialności wyznaczonemu pracownikowi, bieżący nadzór przełożonego.

Podstawa prawna:

- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.).
- Komunikat nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF nr 15, poz. 84).

**Analiza ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych
nieprawidłowości dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole
Szkół w Tłuszczu”, realizowanego w ramach programu priorytetowego
„Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół”.
Inwestycja B1.1.3 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności**

Celem analizy jest identyfikacja i szacowanie ryzyk wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych nieprawidłowości dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu”.

Realizacja przedsięwzięcia odbywa się w ramach struktury organizacyjnej Starostwa Powiatowego w Wołominie przy zastosowaniu systemu kontroli zarządczej oraz obowiązujących procedur finansowych, organizacyjnych, zamówień publicznych i kontroli wewnętrznej oraz kodeksu etycznego pracowników.

Opis przedsięwzięcia:

Zadanie obejmuje prace dociepleniowe budynku szkoły (z wyłączeniem sali gimnastycznej), wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, modernizację instalacji c.o. w zakresie grzejników i termostatów, wymiana opraw oświetleniowych, instalację pomp ciepła, montaż paneli fotowoltaicznych i magazynu energii. Dodatkowo przeprowadzone zostaną także działania edukacyjne „Bądź EKO” i „Bądź EKOFIT” w formie zajęć podnoszących wiedzę uczniów, nauczycieli oraz rodziców w zakresie poprawy jakości powietrza i przeciwdziałania trendom zmian klimatycznych i wykorzystania OZE. Zajęcia edukacyjno-prozdrowotne „Bądź EKOFIT”, będą prowadzone w ramach zajęć pozalekcyjnych oraz utworzona zostanie tzw. „Zielona klasa” (outdoor classroom) – lekcje, wykłady i inne aktywności na świeżym powietrzu.

Celem projektu jest ograniczenie zużycia energii i emisji CO², przez co zmniejszą się nakłady finansowe ponoszone w zakresie ogrzewania budynku. Dzięki działaniom edukacyjnym nastąpi wzrost świadomości ekologicznej wśród uczniów, kadry nauczycielskiej oraz rodziców.

Ryzyko określamy jako iloczyn prawdopodobieństwa jego wystąpienia oraz jego wpływu na założone cele. Mierzymy je zatem jako połączenie prawdopodobieństwa wystąpienia przewidywanego zagrożenia lub okazji oraz stopnia ich ewentualnego oddziaływania na cele i założenia projektowe.

Przy opracowaniu analizy wzięto pod uwagę najistotniejsze ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych nieprawidłowości z punktu widzenia realizacji procesu inwestycyjnego, współfinansowanego przy udziale środków zewnętrznych, tj.:

1. finansowe
2. zamówień publicznych
3. inwestycyjne
4. projektowe
5. osobowe

Dla projektu zidentyfikowano następujące kategorie ryzyk:

Ad. 1. Ryzyko finansowe:

- 1.1. podwójne finansowanie
- 1.2. nadużycia finansowe
- 1.3. błędne dane we wniosku o płatność
- 1.4. korupcja
- 1.5. fałszerstwo dokumentów
- Ad. 2. Ryzyko dot. zamówień publicznych:
 - 2.1. zamówienia publiczne
 - 2.2. konflikt interesów
- Ad. 3. Ryzyko inwestycyjne:
 - 3.1. nieprawidłowa realizacja procesu budowlanego
- 4. Ryzyko projektowe:
 - 4.1. nieosiągnięcie wskaźników realizacji projektu
 - 4.2. niewywiązanie się z obowiązku informacyjnego
- 5. Ryzyko osobowe:
 - 5.1. naruszenie prawa do ochrony danych osobowych
 - 5.2. działania odwetowe wobec osób zgłaszających nieprawidłowości

Do każdego z ryzyk zostały przypisane kategorie wraz z oceną wpływu, w skali niski – średni – wysoki (z punktacją od 1 do 3), oceną prawdopodobieństwa w skali niskie – średnie – wysokie (z punktacją od 1 do 3) oraz poziom istotności ryzyka wynikający z iloczynu przyznanych ocen prawdopodobieństwa i wpływu:

- 1) ryzyko poważne, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na realizację założonych celów wynosi 6 lub 9 punktów,
- 2) ryzyko umiarkowane, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na realizację założonych celów wynosi 3 lub 4 punkty,
- 3) ryzyko nieznaczne, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na realizację założonych celów wynosi 1 lub 2 punkty. Dodatkowo wskazano planowaną metodę przeciwdziałania ryzyku np. powierzenia odpowiedzialności wyznaczonemu pracownikowi, bieżący nadzór przełożonego, kontrole wewnętrzne, itp.

W przypadku stwierdzenia lub uzasadnionego podejrzenia wystąpienia podwójnego finansowania, nadużycia finansowego, korupcji lub konfliktu interesów należy niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia powzięcia informacji o zdarzeniu poinformować Jednostkę Wspierającą, wskazując w zawiadomieniu podjęte środki zaradcze mające na celu zapobieżenie ewentualnej szkodzi lub naprawienie szkody spowodowanej przez konflikt interesów.

Integralną częścią Analizy ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych nieprawidłowości dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu” jest Arkusz identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzykom dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu”.

Wnioski

Przeprowadzona analiza ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania oraz poważnych nieprawidłowości dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Tłuszczu” wskazuje, że realizacja przedsięwzięcia wiąże się z typowymi dla projektów infrastrukturalnych ryzykami.

Wdrożone przez Powiat Wołomiński mechanizmy kontroli finansowej, organizacyjnej i proceduralnej są adekwatne do skali przedsięwzięcia i pozwalają ograniczyć prawdopodobieństwo wystąpienia poważnych nieprawidłowości do poziomu akceptowalnego tj. poziomu istotności o stopniu nieznacznym.

oznaczenie sprawy:

.....
pieczęć zamawiającego

OŚWIADCZENIE z art. 56 ust. 2 Pzp (o konflikcie interesów)¹

składane w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na przez:

- ☐ kierownika zamawiającego
- ☐ członka komisji przetargowej
- ☐ inną osobę wykonującą czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego
- ☐ osobę mogącą wpłynąć na wynik tego postępowania
- ☐ osobę udzielającą zamówienia

Konflikt interesów występuje, gdy:

- ubiegam się o udzielenie tego zamówienia;
- pozostaję w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia, lub jestem związany z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli albo pozostaję we wspólnym pożyciu z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;
- w okresie 3 lat przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia pozostawałam(em) w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą, otrzymywałam(em) od wykonawcy wynagrodzenie z innego tytułu lub byłam(em) członkiem organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;
- pozostaję z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że istnieje uzasadniona wątpliwość co do mojej bezstronności lub niezależności w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia z uwagi na posiadanie bezpośredniego lub pośredniego interesu finansowego, ekonomicznego lub osobistego w określonym rozstrzygnięciu tego postępowania.

Imię (imiona) i nazwisko

Upředzony o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania oświadczam, że:

- ☐ nie zachodzi w stosunku do mnie żadna z okoliczności wymienionych powyżej;
- ☐ zachodzi w stosunku do mnie co najmniej jedna z okoliczności wymienionych powyżej i związku z powyższym podlegam wyłączeniu z dokonywania czynności w postępowaniu;

* właściwe zaznaczyć znakiem „x”

Data

.....
(imię i nazwisko / podpis)

¹ Oświadczenie o istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 56 ust. 2 Pzp składa się niezwłocznie po wystąpieniu konfliktu interesów, a oświadczenie o braku istnienia tych okoliczności nie później niż przed zakończeniem postępowania o udzielenie zamówienia (zawarciem umowy lub unieważnieniem postępowania)

Wołomin, dn.

OŚWIADCZENIE

na podst. art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych
oświadczam, że:

- ☐ nie zostałam(em) prawomocnie skazana(y) za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, o którym mowa w art. 228–230a, art. 270, art. 276, art. 286, art. 287, art. 296, art. 296a, art. 297, art. 303 lub art. 305 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny lub nastąpiło już zatarcie skazania za takie przestępstwo;
- ☐ zostałam(em) prawomocnie skazana(y) za co najmniej jedno z ww. przestępstw popełnionych w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, a nie nastąpiło jeszcze zatarcie skazania i w związku z powyższym podlegam wyłączeniu z dokonywania czynności w postępowaniu.

.....
podpis

.....
czytelny podpis