

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku pełniącego rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 (IP FEP)	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej dla programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027
Termin kontroli	19 – 21 sierpnia 2025 r.
Cel kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. poz. 1079). Celem kontroli było potwierdzenie istnienia i stosowania w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Gdańsku pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej dla Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 procedur zawartych w Opisie systemu zarządzania i kontroli oraz Instrukcji Wykonawczej w odniesieniu do następujących kluczowych wymogów (KW) dotyczących systemów zarządzania i kontroli określonych w załączniku XI do Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.: • <i>KW 1 Odpowiednie rozdzielenie funkcji oraz pisemne uzgodnienia dotyczące sprawozdawczości, nadzoru i monitorowania zadań delegowanych instytucji pośredniczącej;</i> • <i>KW 2 Odpowiednie kryteria i procedury wyboru operacji;</i> • <i>KW 4 Odpowiednie weryfikacje zarządcze, w tym odpowiednie procedury kontroli spełniania warunków finansowania niepowiązanego z kosztami i uproszczonych metod rozliczania kosztów;</i> • <i>KW 6 Wiarygodny system elektroniczny (obejmujący połączenia z systemami elektronicznej wymiany danych z beneficjentami) służący rejestrowaniu i przechowywaniu danych do celów monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego weryfikacji i audytów, obejmujący odpowiednie procesy zapewniające bezpieczeństwo, integralność i</i>

	<i>poufność danych oraz uwierzytelnianie użytkowników.</i> • <i>KW 7 Skuteczne wdrożenie proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.</i>
--	--

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne

Kluczowy wymóg dotyczący systemów zarządzania i kontroli: 1. *Odpowiednie rozdzielenie funkcji oraz pisemne uzgodnienia dotyczące sprawozdawczości, nadzoru i monitorowania zadań delegowanych instytucji pośredniczącej*

Zalecenia:

1. Zaleca się uzupełnienie obowiązujących w IP procedur i regulacji (z uwzględnieniem właściwych wyłączeń w ramach systemu zastępstw) na poziomie Dyrektora WUP oraz jego Zastępców, tak aby czynności zatwierdzające (w tym również uzgadnianie dokumentów przed przekazaniem do ZWP do zatwierdzenia) w każdym z obszarów wdrażania FEP (zgodnie z Porozumieniem) podejmowane były z zachowaniem zasady rozdzielności funkcji, np. poprzez każdorazową weryfikację przed podjęciem czynności w danym obszarze, czy dana osoba nie brała udziału w procesie na wcześniejszym etapie realizacji projektu, którego dana czynność dotyczy.
2. Zaleca się uzupełnienie procedur w IW IP (podproces 2.2.7 Procedura odwoławcza – etap przedsądowy (projekty konkurencyjne)) o zapis wskazujący, że w rozpatrywaniu protestu danego projektu nie mogą brać udziału osoby, które były zaangażowane w ocenę WoD w ramach tego projektu. Ponadto zaleca się uzupełnienie wzoru Deklaracji bezstronności dla osoby rozpatrującej protest w ramach FEP (stanowiącego integralną część Listy sprawdzającej do protestu (Formularz 2.2.7_1 do IW IP)) o oświadczenie o braku udziału w pierwotnej ocenie WoD.
3. Zaleca się dostosowanie procedur IW IP w zakresie zatwierdzania list sprawdzających do weryfikacji WnP / list sprawdzających do protestu przez osoby upoważnione do tych czynności, do stosowanej praktyki.

Kluczowy wymóg dotyczący systemów zarządzania i kontroli: 2. *Odpowiednie kryteria i procedury wyboru operacji*

Zalecenia:

1. Zaleca się każdorazowe wskazywanie w Regulaminie wyboru projektu sposobu postępowania w przypadku wystąpienia problemów technicznych związanych z funkcjonowaniem SOWA EFS.
2. Zaleca się, zgodnie z deklaracją IP, zmianę zapisów IW IP w zakresie dnia, od którego liczony jest czas na zamieszczenie UoD w CST2021.

Kluczowy wymóg dotyczący systemów zarządzania i kontroli: 4. *Odpowiednie weryfikacje zarządcze, w tym odpowiednie procedury kontroli spełniania warunków*

finansowania niepowiązanego z kosztami i uproszczonych metod rozliczania kosztów

Zalecenia:

1. Zaleca się dokumentowanie czynności przeprowadzania weryfikacji oświadczeń o bezstronności w ramach realizowanych kontroli projektów, zgodnie z zapisami IW IP, w celu zachowania właściwej ścieżki audytu.

Kluczowy wymóg dotyczący systemów zarządzania i kontroli: 6. *Wiarygodny system elektroniczny (obejmujący połączenia z systemami elektronicznej wymiany danych z beneficjentami) służący rejestrowaniu i przechowywaniu danych do celów monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego weryfikacji i audytów, obejmujący odpowiednie procesy zapewniające bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnianie użytkowników.*

Zalecenia:

1. Zaleca się dokonywanie miesięcznego przeglądu praw dostępu użytkowników do CST2021 w okresie obowiązywania przedłużenia stopnia alarmowego BRAVO-CRP oraz uzupełnienie IW IP w tym zakresie.

Kluczowy wymóg dotyczący systemów zarządzania i kontroli: 7. *Skuteczne wdrożenie proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych*

Zalecenia:

1. Zaleca się prowadzenie weryfikacji oświadczeń o bezstronności na każdym etapie wykonywania budżetu UE, z wykorzystaniem obowiązujących w IP mechanizmów weryfikacji oświadczeń, w taki sposób, aby w danym procesie weryfikacji podlegały również oświadczenia o bezstronności złożone na wcześniejszym etapie realizacji projektu.
2. Zaleca się uzupełnienie IW IP (10.3 Zbieranie i weryfikacja oświadczeń o bezstronności składanych w ramach FEP) o zapis wskazujący na konieczność zachowania śladu audytowego z czynności losowania oświadczeń o bezstronności do weryfikacji.
3. Zaleca się uzupełnienie zapisów Regulaminu Pracy Zespołu ds. oceny ryzyka nadużyć w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Gdańsku w ramach Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 o wskazanie terminu lub częstotliwości sporządzania okresowej oceny ryzyka przez Zespół ds. oceny ryzyka nadużyć w celu zapewnienia, iż IP przeprowadza systematyczną ocenę ryzyka nadużyć zgodnie z Zasadami przeciwdziałania nadużyciom finansowym w programie regionalnym Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027.