

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Pośredniczącej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020

Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze realizujący zadania wynikające z pełnienia funkcji Instytucji Pośredniczącej dla Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
Termin kontroli	21-24.03.2023 r.
Cel kontroli	Potwierdzenie spełniania przez IP w ramach PO WER 2014-2020 – WUP w Zielonej Górze następujących kryteriów desygnacji określonych w Załączniku XIII Rozporządzenia ogólnego Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. (rozporządzenie ogólne): <i>Kryterium 3.A.(i) Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiągnięcie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i); Kryterium 3.A.(ii) Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez Beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji.</i>

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne

Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru finansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiągnięcie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i).

Zalecenia:

1. Zaleca się, w celu zachowania spójnego podejścia do kwestii zapobiegania konfliktom interesów w procesie wdrażania, uzupełnienie wzór Oświadczenia pracownika IOK o bezstronności o definicję konfliktu interesów, o której mowa w art. 61 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r.
2. Zaleca się rozważenie wskazywania w procedurach konkursowych sposobu postępowania w zakresie składania WoD w przypadku wystąpienia awarii SOWA.

Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez Beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji.

Zalecenia:

3. Zaleca się zagwarantowanie zachowania zasady rozdzielności funkcji na poziomie Wicedyrektora ds. Funduszy Europejskich pomiędzy obszarem naborów a obszarem kontroli zarządczych (weryfikacja WnP), o której mowa

w art. 72 lit. b rozporządzenia ogólnego. W przypadku podjęcia decyzji o ogłoszeniu w IP naboru, należy zapewnić rozdzielność funkcji na poziomie Wicedyrektora ds. Funduszy Europejskich na etapie realizacji kontroli zarządczych (weryfikacja WnP) projektów wybranych w ramach tego naboru, np. poprzez wyłączenie Wicedyrektora ds. Funduszy Europejskich z podpisywania dokumentów sporządzanych w tym procesie.

4. Zaleca się, w przypadku wystąpienia konieczności przeprowadzenia kontroli (doraźnej lub planowej, w przypadku aktualizacji RPK) w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, aby upoważnienie do jej przeprowadzenia wydawane pracownikom IP wchodzącym w skład Zespołu Kontrolującego było podpisywane przez osobę umocowaną do tej czynności, z zachowaniem zasady rozdzielności funkcji.
5. Zaleca się, w przypadku nieobecności Dyrektora WUP (zgodnie z przyjętym w IP systemem zastępstw Naczelnik/Zastępca Naczelnika EK), aby upoważnienia do kontroli/wizyt monitoringowych wydawane pracownikom IP wchodzącym w skład Zespołu Kontrolującego podpisywane były przez osoby umocowane do dokonywania tej czynności.
6. Zaleca się, w przypadku obowiązku przeprowadzenia doboru próby dokumentów do weryfikacji WnP w oparciu o metodę losową, zastosowanie doboru losowego opartego na mechanizmach losujących elementy do próby, w taki sposób, aby każda jednostka populacji miała jednakową szansę dostania się do próby, a także zachowywanie w aktach sprawy śladu audytowego z przeprowadzenia czynności losowania (np. w postaci zrzutu ekranu PrintScreen przy wykorzystaniu do losowania funkcji programu Excel) oraz uzupełnienie obowiązujących w IP procedur w tym zakresie.
7. Zaleca się, w przypadku wystąpienia konieczności przeprowadzenia kontroli (doraźnej lub planowej, w przypadku aktualizacji RPK) w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, zastosowanie doboru losowego opartego na mechanizmach losujących elementy do próby, w taki sposób, aby każda jednostka populacji miała jednakową szansę dostania się do próby, jak również zachowywania ścieżki audytu z przeprowadzenia ww. czynności (np. w postaci zrzutu ekranu PrintScreen przy wykorzystaniu do losowania funkcji programu Excel).
8. Zaleca się, w przypadku zaistnienia konieczności aktualizacji RPK, uzupełnienie metodyki doboru próby dokumentów do kontroli na miejscu projektów rozliczanych na podstawie metod uproszczonych o przyjętą w IP wielkość próby.