

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (IP POLiŚ)	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Instytucja Pośrednicząca Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego (MKiDN)
Termin kontroli	29-30 listopada 2022 r.
Cel kontroli	Celem kontroli jest potwierdzenie spełniania przez MKiDN kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII rozporządzenia nr 1303/2013: 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.

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne
<p>Kryterium 3.A.(ii): Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli operacji na miejscu</p> <p>Zalecenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <i>Zaleca się, aby jednostka kontrolowana uzupełniła oświadczenia o zapoznaniu się z Polityką przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów występujących w ramach zadań realizowanych przez IP MKDNIŚ PO liŚ oraz Deklarację bezstronności i braku konfliktu interesów (zał. nr 48 do IW) o zapis dotyczący konfliktu interesów, o którym mowa w art. 61 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012.</i> <i>Należy również zaktualizować dokument Polityka przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów występujących w ramach zadań realizowanych przez IP MKDNIŚ PO liŚ).</i> <i>Zespół kontrolujący, zgodnie ze stanowiskiem Audytorów KE, zaleca, aby wszystkie osoby zaangażowane we wdrażanie funduszy UE w ramach POLiŚ podpisywały oświadczenia o bezstronności. W zależności od poziomu hierarchicznego lub charakteru obowiązków, IP POLiŚ powinna rozważyć wprowadzenie obowiązku</i>

podpisywania oświadczeń, na przykład okresowo lub w odniesieniu do każdej danej operacji.

- *Należy przestrzegać terminów wynikających z zapisów Rozporządzenia 1303/2013. Jednocześnie należy monitorować terminowość wypłaty środków dla beneficjenta, przy jednoczesnym zapewnieniu śladu audytowego w przypadku przekroczenia terminu 90 dni.*
- *Dane wprowadzane do SL powinny odzwierciedlać rzeczywisty przebieg procedowania wniosku, tym samym data zakończenia kontroli powinna być tożsama z jej rzeczywistym zakończeniem, a nie dniem zatwierdzenia WoP w systemie SL2014.*
- *Należy przestrzegać zapisów IW IP POiŚ i Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 w odniesieniu do zatwierdzania WoP po zakończeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu.*
- *Zapisy IW IP POiŚ powinny być tożsame z zapisami Rozporządzenia 1303/2013 w odniesieniu do terminu refundacji wydatków kwalifikowalnych.*