

Raport z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK

| | |
|--|--|
| Data przeprowadzenia wizyty monitorującej | 23.08.2022 r. - 30.09.2022 r. |
| Tryb (planowa/doraźna) | Planowa |
| Przedmiot wizyty monitorującej (tytuł programu/projektu) | Program Zdrowie |
| Nazwa Jednostki Monitorowanej (JM) | Ministerstwo Zdrowia – Operator Programu |
| Miejsce przeprowadzenia wizyty monitorującej (adres JM) | 23.08.2022 r. – Ministerstwo Zdrowia, ul. Długa 38/40, Warszawa Dalsza część wizyty monitorującej została przeprowadzona w trybie zdalnym. |
| Osoby przeprowadzające wizytę monitorującą – Zespół Monitorujący (ZM) Wskazanie pełnej nazwy podmiotu monitorującego. | <ul style="list-style-type: none"> • Magdalena Filipek – główny specjalista, Wydział Monitorowania Pomocy Zagranicznej, Departament Programów Pomocowych, • Justyna Lasota – główny specjalista, Wydział Monitorowania Pomocy Zagranicznej, Departament Programów Pomocowych. |
| Zakres wizyty | <ol style="list-style-type: none"> 1. Postęp finansowy programu; 2. Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji programu; 3. Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów okresowych/rocznych, informacji do raportu strategicznego i prognoz planowanych płatności; 4. Ryzyka zidentyfikowane w programie; 5. Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej przez Operatora Programu; 6. Monitorowanie przez Operatora Programu realizacji projektów na podstawie dokumentów sprawozdawczych; 7. Kontrole/wizyty monitorujące przeprowadzane przez Operatora Programu u beneficjentów; 8. Raportowanie o nieprawidłowościach. |
| Projekty realizowane w ramach Programu oraz dokumenty, objęte weryfikacją | <ul style="list-style-type: none"> • PDP1 – „Ograniczanie społecznych nierówności w zdrowiu poprzez stosowanie rozwiązań telemedycyny i e-zdrowia” (Departament Innowacji) • PDP2 – „Zdrowy styl życia i młodzieży” realizowany przez Departament Oceny Inwestycji MZ (Wydział Oceny i Monitorowania 2); • Inicjatywa bilateralna „Zmniejszenie dysproporcji zdrowotnych w programach szczepień i racjonalnym stosowaniu antybiotyków w ambulatoryjnej opiece zdrowotnej w Polsce” realizowana przez Fundację „Instytut Profilaktyki Zakażeń”; <ol style="list-style-type: none"> 1. Porozumienie nr 3/2019/Zdrowie w sprawie realizacji Programu pn. Zdrowie w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 z dnia 18.11.2019 r. wraz z aneksem nr 1 oraz Porozumienie nr 3/2019/FWD z dnia 03.12.2019 r. 2. Finansowe Raporty Okresowe dla Programu nr 1 – 6 oraz w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej nr 1 – 5. 3. Raporty roczne za 2020 i 2021. 4. Prognozy dotyczące planowanych płatności w ramach programu przekazane do IC. 5. Listy płac, opisy stanowisk pracy, oświadczenia o kwalifikowalności stanowisk pracy oraz potwierdzenia zapłaty kwot wynikających z list płac za kwiecień 2022 r. dla trzech kodów |

| | |
|-------|--|
| | <p>stanowisk pracy wybranych do pogłębionej weryfikacji.</p> <p>6. Dokumenty potwierdzające realizację przez Operatora Programu szkolenia z zarządzania zespołami projektowymi oraz szkolenia pn. „Follow-up” (m.in. faktury, dokumenty księgowe, wtórniki zleceń płatniczych, protokoły odbioru, umowę z wykonawcą) – FRO nr 4.</p> <p>7. Dokumenty potwierdzające dokonanie płatności na rzecz Fundacji „Instytut Profilaktyki Zakażeń” realizującej inicjatywę bilateralną „Zmniejszenie dysproporcji zdrowotnych w programach szczepień i racjonalnym stosowaniu antybiotyków w ambulatoryjnej opiece zdrowotnej w Polsce” – FRO OP dla FWD nr 4.</p> <p>8. Ewidencja księgowa Programu na podstawie próby dokumentów.</p> <p>9. Zarządzenie Ministra Zdrowia z dn. 31 grudnia 2021 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości Ministerstwa Zdrowia dysponenta głównego środków budżetowych części 46 – Zdrowie (Dziennik Urzędowy Ministra Zdrowia, Warszawa dn. 31 grudnia 2021 r., Poz. 111).</p> <p>10. Dokumentacja dot. weryfikacji wniosku o płatność nr 3 dla projektu predefiniowanego PDP2 - raporty oraz inne dokumenty np. listy sprawdzające, pisma.</p> <p>11. Dokumentacja dot. przeprowadzenia przez Ministerstwo Zdrowia wizyty monitorującej w projekcie predefiniowanym PDP2 – raport oraz inne dokumenty.</p> <p>Pozostałe dokumenty niezbędne do przeprowadzenia wizyty monitorującej.</p> |
| Uwagi | Nie dotyczy. |

Wyniki wizyty monitorującej:

| | |
|---------|--|
| Wnioski | <p><u>POSTĘP FINANSOWY PROGRAMU</u></p> <p>Postęp finansowy do dnia 30 czerwca 2022 r. osiągnięty przez Operatora Programu Zdrowie w porównaniu do alokacji przyznanej na jego realizację, tj. łącznie 20 mln EUR na koszty zarządzania Programem i na realizację Outcome 1 <i>Reduced social inequalities in health</i>, jest na niskim poziomie (6,46%) biorąc pod uwagę kolejny rok wdrażania Mechanizmów Finansowych w Polsce oraz zbliżający się termin zakończenia kwalifikowalności wydatków.</p> <p>W przypadku kosztów zarządzania Programem wydatkowanie na dzień 30 czerwca 2022 r. w porównaniu do alokacji wynosi 60,20%.</p> <p>Oдноśnie wydatków związanych z realizacją projektu predefiniowanego nr 1 <i>Ograniczanie społecznych nierówności w zdrowiu poprzez stosowanie rozwiązań telemedycyny i e-zdrowia</i>, projektu predefiniowanego nr 2 <i>Zdrowy styl życia i młodzieży</i> oraz projektów wyłonionych w ramach naboru, wydatkowanie w porównaniu do alokacji na Outcome 1 wynosi 1,61%.</p> <p>Biorąc pod uwagę fakt, że do końca okresu kwalifikowalności wydatków, tj. do dnia 30 kwietnia 2024 r. pozostało nieco ponad 2 lata, wydatkowanie w ramach obu projektów predefiniowanych oraz w ramach projektów wyłonionych podczas przeprowadzenia naboru na wspomnianym wyżej poziomie jest znacząco niskie. Zgodnie z wyjaśnieniami Operatora Programu poziom wydatkowania środków jest uzależniony m.in. od formuły samego Programu, która od początku zakładała, że połowa przyznanego dofinansowania przeznaczona będzie na realizację projektów konkursowych, których wdrażanie rozpocznie się dopiero w IV kwartale 2022 r. W związku z tym należy uznać, że poziom wydatkowania znacząco wzrośnie w</p> |
|---------|--|

momencie przekazania beneficjentom pierwszych płatności zaliczkowych (OP planuje wydatkować na pierwsze płatności zaliczkowe połowę alokacji przeznaczonej na nabór).

Dodatkowo wydatkowanie związane jest również z realizacją projektów predefiniowanych PDP1 i PDP2. Beneficjenci ww. projektów na bieżąco realizują swoje działania, jednakże ze względu na konieczność dokonywania korekt wniosków o płatność, OP nie był w stanie certyfikować raportowanych przez nich wydatków. W przypadku PDP1 zatwierdzono jeden wniosek o płatność, a w przypadku PDP2 do dnia kontroli zatwierdzono 2 z 4 wniosków o płatność. Należy zauważyć, że wnioski o płatność są składane przez beneficjentów do OP w terminie, jednakże wymagają one wielokrotnych korekt, co znacząco wpływa na wydłużenie procesu oceny i zatwierdzania dokumentów sprawozdawczych.

Jednocześnie do dnia 30 czerwca 2022 r. nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych w Programie. Płatności na rzecz Operatora Programu nie zostały zawieszone oraz OP nie został wezwany do zwrotu środków.

RZETELNOŚĆ I TERMINOWOŚĆ DOT. FINANSOWEJ REALIZACJI PROGRAMU

Jednostka Monitorowana prawidłowo sporządza zestawienia wydatków poniesionych przez Operatora Programu na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi, finansowanych w ramach kosztów zarządzania Programem. Kwoty wynikające z przedstawionych dokumentów dot. wynagrodzeń odzwierciedlają ich prawidłowe ujęcie w FRO/zestawieniu kwartalnym. Operator Programu posiada również potwierdzenia zapłaty kwot wynikających z listy płac. Liczba osób zatrudnionych w ramach Programu i wymiar etatowy wahają się w zależności od poszczególnych miesięcy. Wykorzystywane w Programie zaangażowanie etatowe jest zgodne z przyjętym przez Darczyńców dokumentem Supplementary Information, gdzie założono finansowanie maksymalnie 9 etatów. Przykładowo, zaangażowanie etatowe w ramach Programu w kwietniu 2022 r. wyniosło 7,35 etatów, co przełożyło się na 32 pracowników.

Jednocześnie w ewidencji księgowej Operatora Programu ujęte zostały dokumenty finansowe wybrane do próby podczas weryfikacji przez KPK FRO nr 4 za okres styczeń – czerwiec 2021 r. oraz FRO OP dla FWD nr 4 za okres lipiec – grudzień 2021 r.

Operator Programu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na podstawie Zarządzenia Ministra Zdrowia z dn. 31 grudnia 2021 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości Ministerstwa Zdrowia dysponenta głównego środków budżetowych części 46 – Zdrowie (Dziennik Urzędowy Ministra Zdrowia, Warszawa dn. 31 grudnia 2021 r., Poz. 111) .

Z uwagi na fakt, że OP – Ministerstwo Zdrowia jest państwową jednostką budżetową, nie prowadzi odrębnego rachunku bankowego na potrzeby Programu.

TERMINOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ PRZYGOTOWYWANIA RAPORTÓW OKRESOWYCH/ROCZNYCH, INFORMACJI DO RAPORTU STRATEGICZNEGO I PROGNOZ PLANOWANYCH PŁATNOŚCI

| | |
|--|---|
| | <p>Jednostka Monitorowana sporządziła i przekazała do KPK wszystkie raporty z realizacji Programu i FWD, do których była zobowiązana od początku realizacji Programu/FWD do dnia rozpoczęcia wizyty monitorującej.</p> <p>Było to 6 Finansowych raportów okresowych z realizacji Programu, 5 Finansowych raportów okresowych z realizacji FWD oraz 2 Raporty roczne (za 2020 i 2021 rok).</p> <p>Nie wszystkie raporty zostały przekazane terminowo, opóźnienia w przekazaniu części raportów były kilkudniowe i według wyjaśnień przekazanych przez Operatora wynikały m.in. z nieobecności kierownictwa upoważnionego do podpisania raportu; problemami technicznymi po stronie systemu GRACE lub natłokiem zadań.</p> <p>Zgodnie z par. 7 pkt. 18 Porozumienia 3/2019/Zdrowie OP przekazywał informacje do Raportu Strategicznego w zakresie i terminie wskazanym przez KPK.</p> <p>Prognozy dotyczące planowanych płatności w ramach Programu/FWD oraz ich korekty, wyjaśnienia były przekazywane do Instytucji Certyfikującej w wyznaczonych terminach, w przypadku 6 prognoz termin nie został dotrzymany (kilkudniowe opóźnienie).</p> <p>Ponadto, kwota zaplanowana do wypłaty w roku 2022 (w prognozach przekazywanych do BMF w kwietniu 2022r.) wyniosła 8 289 388 euro. Natomiast wnioskowana we FRO nr 6 kwota zaliczki (łącznie z poprzednim FRO) stanowi 64,77% prognozowanych wydatków planowanych na rok 2022.</p> <p><u>RYZYKA ZIDENTYFIKOWANE W PROGRAMIE</u></p> <p>Operator Programu na bieżąco zarządza ryzykiem, monitoruje je i podejmuje działania w celu jego minimalizacji.</p> <p>W obszarach związanych z wdrażaniem Programu, w przypadkach dla których zostały zidentyfikowane ryzyka, Ministerstwo Zdrowia podejmuje działania w celu ograniczenia ich wpływu albo prawdopodobieństwa wystąpienia, m.in. za pomocą następujących narzędzi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w dokumentach przygotowywanych przez beneficjentów m.in. we wnioskach o płatność – opisywane są zidentyfikowane w projektach ryzyka, określana jest skala oddziaływania oraz wskazywane są działania podjęte na rzecz zmniejszenia ryzyka oraz skutki tychże działań. W przypadku jeśli OP stwierdzi, że ryzyka zagrażają wdrażaniu Programu na bieżąco raportuje je do instytucji nadzorujących; • prowadzone są tabele/zestawienia monitoringowe realizowanych projektów - w celu ograniczenia ryzyk w projektach predefiniowanych (wprowadzono specjalny monitoring w oparciu o miesięczne tabele wypełniane i dostarczane przez PDP, w których opisywane są problemy, ryzyka, zmiany, współpraca z partnerami, etapy realizacji i plany na przyszłość; • ponadto Operator przygotowuje również tabelę pn. Wpływ Covid-19 na programy funduszy norweskich przekazywanej co miesiąc do BMF na opracowanym przez BMF wzorze, w której raportowane są na bieżąco ryzyka oraz działania zaradcze zgodnie z określonymi w tabeli pytaniami; • sporządzane są tygodniowe informacje mailowe – narzędzie wdrożono w związku z korelacją pomiędzy działaniem PDP1 polegającym na wypracowaniu modeli telemedycznych a ogłoszeniem przez OP konkursu na testowanie modeli; • organizowane są spotkania z Norweskim Partnerem Programu (w zależności od potrzeb przy udziale przedstawicieli Ambasady |
|--|---|

oraz BMF) oraz z Krajowym Punktem Kontaktowym w celu cyklicznego przeglądu wszystkich działań w ramach Programu i omówienia postępów projektów oraz możliwych zagrożeń w okresie jego wdrażania;

- Operator w charakterze obserwatora uczestniczy w spotkaniach monitorujących postępy prac w projekcie predefiniowanym PDP2 pomiędzy beneficjentem a partnerami;
- organizowane są szkolenia dla wnioskodawców w celu zminimalizowania ryzyka pojawienia się dużej ilości błędów w dokumentach aplikacyjnych.

Ponadto, w sytuacji wystąpienia nowych ryzyk w Programie Operator podejmuje dodatkowe działania zaradcze w celu złagodzenia problemów, które mogą wpływać na proces wdrożeniowy.

MONITOROWANIE PRZEZ OPERATORA PROGRAMU REALIZACJI PROJEKTÓW NA PODSTAWIE DOKUMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Sprawdzenie czasu weryfikacji dokumentacji sprawozdawczej przez Operatora Programu zostało dokonane na podstawie dokumentacji dla projektów predefiniowanych PDP1 (wniosk o płatność nr 1) i PDP2 (wnioski o płatność nr 1, 2, 3). Z analizy dokonanej przez Zespół Monitorujący wynika, że wniosek o płatność nr 1 dla projektu predefiniowanego PDP1 został zweryfikowany i zaakceptowany przez OP w terminie 55 dni roboczych od jego przekazania przez beneficjenta, natomiast wnioski o płatność dla projektu predefiniowanego PDP2 były weryfikowane i akceptowane przez OP w terminie od ok. 4 do 6 miesięcy od dat ich przekazania przez beneficjenta.

Do szczegółowej weryfikacji procesu sprawdzania przez Operatora Programu dokumentów sprawozdawczych został wybrany wniosek o płatność nr 3 za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2021 r. OP dokonuje weryfikacji wniosków o płatność pod względem finansowym oraz formalno-merytorycznym (Karta kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność pod względem finansowym oraz Karta kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność pod względem formalno – merytorycznym). Dodatkowo przy weryfikacji zamówień publicznych OP sporządza Listę sprawdzającą do weryfikacji poprawności przeprowadzenia procedury zamówienia publicznego/zasady konkurencyjności. OP weryfikuje, czy dokumenty zostały złożone we właściwym terminie oraz czy realizowane zadania pod względem merytorycznym są zgodne z wnioskiem aplikacyjnym. Dodatkowo sprawdzeniu poddawane są: kwalifikowalność wydatków poniesionych przez beneficjentów oraz dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki.

Do dnia rozpoczęcia wizyty monitorującej w ramach Programu Zdrowie wdrażane są dwa projekty predefiniowane realizowane przez poszczególne departamenty Ministerstwa Zdrowia, czyli przez państwową jednostkę budżetową. W związku z powyższym, w tym przypadku nie jest wymagane zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy, gdyż OP nie dokonuje płatności na rzecz tych beneficjentów a jedynie certyfikuje wydatki przez nich poniesione. Na dzień wizyty monitorującej żadna umowa z beneficjentami realizującymi projekty wyłonione w ramach naboru nie została jeszcze podpisana.

KONTROLE/WIZYTY MONITORUJĄCE PRZEPROWADZANE PRZEZ OPERATORA PROGRAMU U BENEFICJENTÓW

Operator sporządza plan kontroli, który stanowi integralną część Raportu rocznego.

Do dnia kontroli Operator przeprowadził dwie kontrole projektów predefiniowanych. Natomiast w latach następnych do rocznego planu kontroli wybierane będą projekty zgodnie z Podręcznikiem Procedur i Ścieżek Audytu oraz Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli tj. „Kontroli corocznie poddawana będzie próba, nie mniejsza niż 10% liczby projektów, wybrana na podstawie analizy ryzyka, przy czym projekty predefiniowane będą kontrolowane przynajmniej raz w roku. W rocznym planie kontroli uwzględniane będą projekty, w których zidentyfikowano większe ryzyko niż w pozostałych projektach. Pod uwagę będą brane m.in. rzeczowy i finansowy postęp w realizacji projektów, czas pozostały do ich ukończenia oraz poprawność przygotowanej dokumentacji sprawozdawczej. OP może dokonywać kontroli w miejscu realizacji projektu na podstawie losowego doboru próby.”

Operator dokumentuje proces kontroli przygotowując listę sprawdzającą i raport z kontroli. W trakcie kontroli Operator weryfikuje m.in. rzeczową i finansową realizację projektu; wypełnienie pozostałych zobowiązań beneficjenta/partnera nałożonych Umową w sprawie projektu; wypełnienie zobowiązań partnerskich nałożonych Umową partnerską; zgodność realizacji projektu z przepisami dot. zamówień; informacje i promocje projektu oraz archiwizację dokumentów projektowych.

Ponadto osoby przeprowadzające kontrole/wizyty monitorujące posiadają zarówno pisemne upoważnienia jak i składają deklaracje bezstronności.

Operator co pół roku przekazuje do KPK zestawienia dot. przeprowadzonych monitoringów projektów realizowanych w ramach Programu Zdrowie. Ww. zestawienia lub informacje o braku przeprowadzonych monitoringów w danym okresie sprawozdawczym są przekazywane z opóźnieniem i zazwyczaj na prośbę KPK. Zgodnie z wyjaśnieniami przekazanymi przez Operatora opóźnienia w przekazywaniu ww. dokumentów wynikają z przyczyn losowych: zmiana pracownika koordynującego, dłuższe zwolnienie.

REALIZACJA FUNDUSZU WSPÓŁPRACY DWUSTRONNEJ PRZEZ OPERATORA PROGRAMU

Zgodnie z MoU dla Programu Zdrowie na Fundusz Współpracy Dwustronnej alokowano kwotę 300 000 EUR. Do dnia wizyty monitorującej OP nie składał wniosku o dodatkowe środki z „express of interests”.

Działania realizowane z FWD są spójne z działaniami wskazanymi w Aneksie nr 2 do Umowy ws. Programu oraz innych dokumentach. Ministerstwo Zdrowia organizuje posiedzenia Komitetu Współpracy umożliwiając udział wymaganych obserwatorów oraz dokumentuje uzgodnienia mające miejsce na forum Komitetu Współpracy stosownymi uchwałami.

Kontrola miała zostać przeprowadzona na jednej inicjatywie, gdyż do dnia rozpoczęcia wizyty monitorującej KPK została podpisana tylko 1 umowa. Jednakże OP poinformował ZM, iż do dnia

| | |
|---|--|
| | <p>rozpoczęcia wizyty monitorującej żaden raport okresowy dla inicjatywy bilateralnej „Zmniejszanie dysproporcji zdrowotnych w programach szczepień i racjonalnym stosowaniu antybiotyków w ambulatoryjnej opiece zdrowotnej w Polsce” nie został zaakceptowany i wynika to z błędnie przygotowywanych raportów przez beneficjenta inicjatywy.</p> <p><u>RAPORTOWANIE O NIEPRAWIDŁOWOŚCIACH</u></p> <p>Do dnia rozpoczęcia wizyty monitorującej Operator Programu nie zidentyfikował nieprawidłowości w realizacji Programu Zdrowie oraz w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej. Biorąc powyższe pod uwagę nie sporządził raportów dotyczących regularnego raportowania o nieprawidłowościach, raportów dotyczących niezwłocznego zgłoszenia nieprawidłowości jak również nie raportował nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu na żądanie Darczyńców. Jednocześnie OP nie zidentyfikował naruszeń niepodlegających raportowaniu zgodnie z art. 12.5.3 Regulacji w sprawie wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021.</p> <p>Z uwagi na powyższe Operator Programu nie prowadzi rejestru nieprawidłowości stwierdzonych w ramach Programu.</p> <p>Jedyną nieprawidłowością wykrytą od początku realizacji Programu Zdrowie do dnia rozpoczęcia wizyty monitorującej jest naruszenie Art. 8.2.2.b) Regulacji ws. Wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 stwierdzone przez KPK w ramach kosztów zarządzania. W tej sprawie został sporządzony raport dot. nowej nieprawidłowości IR-41 za III kwartał 2020 r., a korekta finansowa została rozliczona w FRO nr 3.</p> |
| <p>Rekomendacje dla Jednostki Monitorowanej</p> | <p><u>POSTĘP FINANSOWY PROGRAMU</u></p> <p>Zespół Monitorujący rekomenduje Operatorowi Programu podjęcie działań mogących przyspieszyć proces zawierania umów z beneficjentami projektów, które zostaną wyłonione w ramach naboru, co powinno przyczynić się do wzrostu postępu finansowego realizacji Programu Zdrowie.</p> <p>Dodatkowo rekomenduje się powzięcie działań (np. szkolenia dla pracowników beneficjentów dot. sporządzania dokumentów sprawozdawczych, zwiększenie kontaktów roboczych pomiędzy pracownikami beneficjenta i Operatora Programu) w celu usprawnienia procesu weryfikacji i akceptacji raportów okresowych składanych przez beneficjentów projektu predefiniowanego nr 1 i projektu predefiniowanego nr 2.</p> <p><u>RZETELNOŚĆ I TERMINOWOŚĆ DOT. FINANSOWEJ REALIZACJI PROGRAMU</u></p> <p>Brak zaleceń.</p> <p><u>TERMINOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ PRZYGOTOWYWANIA RAPORTÓW OKRESOWYCH/ROCZNYCH, INFORMACJI DO RAPORTU STRATEGICZNEGO I PROGNOZ PLANOWANYCH PŁATNOŚCI</u></p> <p>Rekomenduje się terminowe przekazywanie przez Operatora raportów związanych z realizacją Programu Zdrowie jak i Funduszu Współpracy Dwustronnej oraz prognoz planowanych płatności.</p> |

RYZYKA ZIDENTYFIKOWANE W PROGRAMIE

Rekomenduje się kontynuację działań związanych z zarządzaniem ryzykiem Programu.

Biorąc pod uwagę etap wdrażania Programu rekomenduje się monitorowanie wydatkowania dostępnych środków zarówno przeznaczonych na projekty predefiniowane i konkursowe, jak i w kosztach zarządzania, tak aby na bieżąco dysponować informacjami w zakresie kwoty oszczędności i móc skutecznie zarządzać ryzykiem niewydatkowania alokacji Programu.

Koniecznym jest także monitorowanie ryzyka nie wykorzystania środków w Programie poprzez możliwie wczesną identyfikację oszczędności w projektach lub ryzyka niezrealizowania projektów w dostępnym czasie, tak aby w miarę możliwości wolne środki mogły być przeznaczone na sfinansowanie dodatkowych działań w projektach już realizowanych lub nowych projektów.

MONITOROWANIE PRZEZ OPERATORA PROGRAMU REALIZACJI PROJEKTÓW NA PODSTAWIE DOKUMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Z uwagi na fakt, że proces weryfikacji dokumentacji sprawozdawczej jest znacznie wydłużony, Zespół Monitorujący zaleca usprawnienie tego procesu. Na obecnym etapie wdrażania Programu ww. dokumentację składa jedynie dwóch beneficjentów ramach dwóch projektów. Z chwilą podpisania umów o dofinansowanie projektów wyłonionych w ramach naboru ilość dokumentów do weryfikacji i akceptacji znacząco się zwiększy. Co za tym idzie istnieje duże prawdopodobieństwo nagromadzenia się zadań, a w konsekwencji sytuacja ta przełoży się na jeszcze dłuższy okres weryfikacji i akceptacji dokumentów. Należy również pamiętać o tym, że na podstawie dokumentacji sprawozdawczej będą wypłacane beneficjentom płatności, więc opóźnienia w jej weryfikacji mogą przyczynić się do zaburzenia ich płynności finansowej.

Jednocześnie rekomendujemy przeprowadzenie szkolenia dla wszystkich beneficjentów z przygotowywania dokumentów sprawozdawczych (w tym głównie wniosków o płatność), tak aby uniknąć w przyszłości dużej ilości korekt i skrócić czas akceptacji ww. dokumentów.

KONTROLE/WIZYTY MONITORUJĄCE PRZEPROWADZANE PRZEZ OPERATORA PROGRAMU U BENEFICJENTÓW

Zespół Monitorujący rekomenduje dotrzymywanie terminów przekazywania zestawień dot. przeprowadzonych monitoringów projektów realizowanych w ramach Programu Zdrowie.

REALIZACJA FUNDUSZU WSPÓŁPRACY DWUSTRONNEJ PRZEZ OPERATORA PROGRAMU

Rekomenduje się monitorowanie ryzyka wykorzystania środków w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej poprzez możliwie wczesną identyfikację oszczędności w inicjatywach FWD lub ryzyka niezrealizowania działań w dostępnym czasie, tak aby w miarę możliwości wolne środki mogły być przeznaczone na sfinansowanie dodatkowych inicjatyw lub rozszerzenia już realizowanych.

| | |
|---|--|
| | <p><u>RAPORTOWANIE O NIEPRAWIDŁOWOŚCIACH</u></p> <p>Z uwagi na fakt, że wkrótce rozpocznie się podpisywanie umów z beneficjentami projektów wyłonionych w ramach naboru i rozpocznie się ich realizacja istnieje duże ryzyko pojawienia się pierwszych naruszeń/nieprawidłowości skutkujących koniecznością nakładania korekt finansowych. Zespół Monitorujący zaleca sporządzenie wzoru rejestru dot. nieprawidłowości podlegających raportowaniu do Darczyńców (wzór rejestru nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu został sporządzony i przekazany do OP przez Instytucję ds. Nieprawidłowości).</p> <p>W pozostałym zakresie nie formułuje się rekomendacji.</p> |
| Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji | 10 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego raportu – w piśmie odsyłającym raport z wizyty monitorującej do Krajowego Punktu Kontaktowego. |

Raport sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki monitorowanej i podmiotu monitorującego.

19.10.2022 r. *Magdalena Filipek; Justyna Lasota*

Data oraz imiona i nazwiska osób z Zespołu Monitorującego (ZM)

[pola do generowania: data podpisu oraz imię i nazwisko Dyrektora/Zastępcy Dyrektora, stanowisko]

Magdalena Iwaniecka-Łabędź
Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

.....
Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce Monitorowanej