

Podsumowanie kontroli systemowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Pośredniczącej w ramach FERC	
Instytucja kontrolująca	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Rozwoju Cyfrowego – Instytucja Zarządzająca (IZ)
Instytucja kontrolowana	Centrum Projektów Polska Cyfrowa – Instytucja Pośrednicząca (IP)
Termin kontroli	27.05. – 5.09.2024 r.
Cel kontroli	Sprawdzenie prawidłowości funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy w Instytucji Pośredniczącej w okresie 1.07.2024 r. – 30.06.2025 r.

Zakres kontroli (zestawienie ustaleń pokontrolnych i zaleceń pokontrolnych)

WYBÓR PROJEKTÓW DO DOFINANSOWANIA (LUB GRUP PROJEKTÓW) WYŁANIANYCH W SPOSÓB KONKURENCYJNY I NIEKONKURENCYJNY ORAZ ZAWIERANIA UMÓW O DOFINANSOWANIE

Obszar oceniony jako działający prawidłowo, z zastrzeżeniami.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zaleca się, aby wszelkie zmiany w dokumentacji konkursowej były udostępniane w takim samym zakresie zarówno na stronie internetowej ION, jak i na portalu (tj. na stronie <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl>).
2. Zaleca się, aby regulaminy pracy KOP zawierały informacje dotyczące wymogów, które muszą spełnić wszyscy członkowie KOP.
3. Zaleca się zapewnienie spójności dokumentacji związanej z naborem wniosków oraz IW IP pod kątem formy, w jakiej składane są w danym naborze oświadczenia o bezstronności oraz oświadczenia o poufności, przy uwzględnieniu funkcjonalności systemu informatycznego, w którym prowadzony jest nabór wniosków.
4. Zaleca się indywidualizację oświadczeń o bezstronności, polegającą na tym, że członek KOP podpisuje te oświadczenia, które go bezpośrednio dotyczą.
5. Zaleca się, aby oświadczenie o braku zaistnienia okoliczności, o których mowa w art. 24 ust. 1 i 2 KPA, składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń, zostało wyodrębnione oraz było podpisywane przez ekspertów własnoręcznie lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym.
ZK ponadto rekomenduje, aby wszystkie oświadczenia przewidywane do złożenia przez członków KOP, składane były w formie pisemnej.
6. Zaleca się, aby przestrzegane było rozróżnienie kompetencji przewidzianych dla Przewodniczącego KOP oraz dla kierownika ION w zakresie zatwierdzania protokołu z prac KOP oraz wyników oceny projektów.
7. Zaleca się, aby ION udostępniała zmiany regulaminu wyboru projektów wraz z ich uzasadnieniem i terminem, od którego mają zastosowanie.
8. Zaleca się sprostowanie Protokołu z prac KOP sporządzonego po zakończeniu naboru nr FERC.02.01-IP.01-003/24, w zakresie daty złożenia (wpływu) wniosku o dofinansowanie przez Główny Urząd Miar.

ROZLICZANIE PROJEKTÓW

Obszar oceniony jako działający prawidłowo, z zastrzeżeniami.

Zalecenie pokontrolne:

Zaleca się uspoźnienie zapisów IW w zakresie podpisywania oświadczeń o braku konfliktu interesów przez osoby weryfikujące WoP.

PRZYGOTOWYWANIE DEKLARACJI WYDATKÓW

Obszar oceniony jako działający prawidłowo.

WYKONYWANIE KONTROLI

Realizacja Rocznego planu kontroli

Obszar oceniony jako działający prawidłowo.

Kontrole w miejscu realizacji projektu lub siedzibie beneficjenta

Obszar oceniony jako działający prawidłowo, z zastrzeżeniami.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zaleca się uzupełnienie IW IP o procedurę dotyczącą zlecania kontroli UAE oraz procedurę akceptacji przygotowanej przez UAE dokumentacji pokontrolnej (w tym po otrzymaniu zastrzeżeń od beneficjenta).
2. Zaleca się bieżące aktualizowanie informacji o kontroli w aplikacji e-Kontrola.

Kontrole zamówień

Obszar oceniony jako działający prawidłowo, z zastrzeżeniami.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zaleca się uzupełniać w aplikacji e-Kontrola informacje dotyczące stanu wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz notatki na temat stanu wdrażania zaleceń, w przypadku gdy takie zalecenia zostały w kontroli sformułowane.
2. Zaleca się, w przypadku formułowania zaleceń pokontrolnych, aby informacja pokontrolna, bądź ostateczna informacja pokontrolna zawierała termin przekazania instytucji kontrolującej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.
3. Zaleca się, aby osoby zatwierdzające wyniki kontroli („druga para oczu”) składały każdorazowo oświadczenia o bezstronności i braku konfliktu interesów.
4. Zaleca się, aby w kontrolach zamówień, w których zespół kontrolujący nie stwierdził żadnych naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej oraz żadnych ustaleń i zaleceń, w aplikacji e-Kontrola sporządzać notatki pokontrolne, a nie informacje pokontrolne.
5. Zaleca się staranniejsze wypełnianie list sprawdzających do kontroli zamówień, poprzez właściwe udzielanie przez zespół kontrolujący odpowiedzi na pytania, tak aby udzielone odpowiedzi były spójne i nie budziły wątpliwości interpretacyjnych. W przypadku, gdy odpowiedź tak/nie/nie dotyczy nie jest niewystarczająca, odpowiedzi powinny być uzupełniane komentarzami w polu uwagi. Rekomendujemy także uproszczenie treści list sprawdzających np. poprzez wyeliminowanie pytań zawierających podwójne zaprzeczenie.

6. Zaleca się uzupełnienie IW IP o procedurę związaną z weryfikacją wiarygodności oświadczeń o bezstronności i braku konfliktu interesów przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi informatycznych (aplikacji SKANER oraz wywiadowni gospodarczej). Weryfikacja oświadczeń, przy procesie kontroli zamówień, powinna dotyczyć:
- oświadczeń składanych przez zamawiających, o braku konfliktu interesów z wykonawcą zamówienia (oświadczenia o braku powiązań osobowych oraz kapitałowych z zasady konkurencyjności, oświadczenia z art. 56 ust. 5 uPzp),
 - oświadczeń składanych przez członków zespołów kontrolujących w IP (oraz inne osoby, jeżeli dotyczy) z których wynika brak konfliktu interesów z beneficjentami (zamawiającymi) oraz wykonawcami zamówień finansowanych ze środków UE.

MONITOROWANIE CELÓW PROGRAMU

Obszar oceniony jako działający prawidłowo.

ZACHOWANIE WŁAŚCIWEJ ŚCIEŻKI AUDYTU DLA REALIZOWANYCH PROCESÓW ORAZ PRZESTRZEGANIE ZASAD PRZECHOWYWANIA DOKUMENTÓW

Obszar oceniony jako działający prawidłowo.

POPRAWNOŚĆ REALIZACJI ZADAŃ Z ZAKRESU INFORMACJI I PROMOCJI

Obszar oceniony jako działający prawidłowo, z zastrzeżeniami.

Zalecenie pokontrolne:

Zaleca się aktualizowanie RPD w terminach określonych w Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027, tak by uniknąć znacznych rozbieżności pomiędzy planem a wykonaniem działań informacyjno-promocyjnych.

ZAPOBIEGANIE, WYKRYWANIE, INFORMOWANIE, KORYGOWANIE NIEPRAWIDŁOWOŚCI, W TYM NADUŻYĆ FINANSOWYCH

Obszar oceniony jako działający prawidłowo