

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie państwowej jednostki budżetowej realizującej projekt w ramach BAR	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Ministerstwo Finansów Centrum Informatyki Resortu Finansów i Izby Administracji Skarbowej
Termin kontroli	IAS Warszawa – 18-19 października 2023r. IAS Wrocław – 23-26 października 2023r. IAS Poznań – 6-8 listopada 2023r. IAS Olsztyn – 7-8 listopada 2023r.
Cel kontroli	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu nr PBAR.01.03.00-14-0001/22 pn. <i>Wzmocnienie potencjału jednostek Krajowej Administracji Skarbowej i Ministerstwa Finansów mające na celu zapewnienie prawidłowej obsługi obrotu towarowego z Wielką Brytanią w związku z brexitem (BAR dla KAS)</i>

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne
Zgodność projektu z Porozumieniem i wnioskiem o dofinansowanie
Zalecenia: <i>Zaleca się dochowywanie należytej staranności przy sporządzaniu dokumentów uzasadniających przyznanie pracownikowi dodatkowych środków finansowych w formie nagrody (rekompensaty).</i>
Rozliczenia finansowe
Brak zaleceń
Zgodność projektu z zasadami kwalifikowalności, w tym przestrzegania procedur udzielania zamówień publicznych
<p>1. <i>Zaleca się podjęcie stosownych działań naprawczych w uzgodnieniu z Departamentem Programów Regionalnych MFIPR w zakresie ustalenia ZK dotyczącego ograniczenia dostępu dla potencjalnych wykonawców zamówienia publicznego na dostawę pojazdów samochodowych na rzecz izb administracji skarbowej w ramach projektu "BAR dla KAS, co może stanowić naruszenie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych określonych w dokumencie Zasady kwalifikowania wydatków.</i></p> <p>2. <i>Zaleca się podjęcie stosownych działań naprawczych w uzgodnieniu z Departamentem Programów Regionalnych MFIPR w zakresie ustalenia ZK dotyczącego zapewnienia właściwej ścieżki audytu oraz przejrzystości postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, co może stanowić naruszenie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych określonych w dokumencie Zasady kwalifikowania wydatków. W przypadku kolejnych zamówień zaleca się realizację obowiązków wynikających z SWZ oraz Umowy zawartej z Wykonawcą z zachowaniem zasady rzetelności, przejrzystości oraz należytej staranności, w tym z uwzględnieniem odpowiedniego dokumentowania i zachowywania śladu audytowego potwierdzającego przeprowadzenie działań w wymaganym zakresie.</i></p> <p>3. <i>Zaleca się dochowywanie należytej staranności przy sporządzaniu wymaganych dokumentów w ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w tym m.in. w zakresie ustalenia wartości zamówienia publicznego (art. 28 Pzp), czy też w zakresie dokumentowania przebiegu postępowania o udzielenie zamówienia w formie</i></p>

Protokołu postępowania (art. 71 Pzp), jako istotnego elementu mającego wpływ na jawność prowadzonego postępowania.

Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

Brak zaleceń

Działania promocyjno-informacyjne

Brak zaleceń

Konflikt interesów

Zalecenia:

Zaleca się, aby Jednostka Kontrolowana uzupełniła zapisy obowiązujących dokumentów dotyczących konfliktu interesu, o zapisy o których 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. Jednocześnie zaleca się okresowe podpisywanie oświadczeń o braku konfliktu interesów przez pracowników IAS oraz CIRF.