

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (IZ FESL)

Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	IZ FESL
Termin kontroli	18-21 lutego 2025
Cel kontroli	Potwierdzenie istnienia i stosowania w IZ FESL procedur w zakresie odpowiedniego rozdzielenia funkcji, kryteriów i procedur wyboru operacji, weryfikacji zarządczych, poświadczania wydatków do KE, sprawowania nadzoru nad zadaniami delegowanymi do Instytucji Pośredniczących oraz zapobiegania konfliktowi interesów w ramach funkcjonowania Komitetu Monitorującego.

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne

Weryfikacje zarządcze

Zalecenia:

Korespondencję z beneficjentem należy prowadzić z wykorzystaniem CST2021, a beneficjent powinien zostać pisemnie poinformowany o pozytywnej weryfikacji złożonego wniosku o płatność. W przypadku prowadzenia korespondencji również za pośrednictwem ePuap/e-Doręczeń korespondencja powinna być niezwłocznie załączana również do CST2021. Należy dokonać analizy rozwiązań przyjętych w ramach FESL 2021-2027 w przedmiotowym zakresie oraz dokonać stosownych zmian.

Zaleca się dokonanie aktualizacji wszystkich wzorów deklaracji bezstronności funkcjonujących w IZ FESL w ramach procesu weryfikacji wniosków o płatność o odniesienia do art. 61 aktualnie obowiązującego rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii. Należy dokonać analizy przyjętych rozwiązań oraz zaktualizować procedury IZ FESL, dostosowując procedury w zakresie weryfikacji wniosków o płatność do stosowanej w IZ FESL praktyki dotyczącej dokumentowania losowania próby dokumentów źródłowych do weryfikacji.

Należy dokonać analizy przyjętych rozwiązań oraz zaktualizować procedury IZ FESL, celem zachowania właściwej ścieżki audytu podczas procesu wyboru próby dokumentów do kontroli, w szczególności poprzez dokumentowanie przedmiotowego procesu np. za pomocą printscreenów z doboru losowego, notatek z doboru dokumentów na podstawie osądu eksperckiego.

Zaleca się dokonanie aktualizacji wszystkich wzorów deklaracji bezstronności funkcjonujących w IZ FESL w ramach procesu kontroli projektów o odniesienia do

art. 61 aktualnie obowiązującego rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii.

Sprawowanie nadzoru nad zadaniami delegowanymi do Instytucji Pośredniczących

Zalecenia:

Brak.

Zapobieganie konfliktowi interesów w ramach funkcjonowania Komitetu Monitorującego

Zalecenia:

Zaleca się uaktualnienie zapisów Regulaminu KM o odniesienie się do Rozporządzenia (UE) nr 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii – tj. przy najbliższej aktualizacji ww. dokumentów.

Zaleca się przeprowadzać planowe weryfikacje powiązań członków/zastępców członków KM zgodnie z wymogiem wskazanym w rozdziale 6.3. „Wytucznych KE dotyczących unikania konfliktów interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego”, przynajmniej na podstawie próby, z uwzględnieniem analizy ryzyka, biorąc pod uwagę pismo IK UP z dnia 27 marca 2025 r. znak sprawy: DKF-VIII.6941.1.2025.EK dot. zapobiegania konfliktowi interesów w KM.

Poświadczenie wydatków do KE

Zalecenia:

Brak.

Ocena i wybór projektów do dofinansowania

Zalecenia:

Zaleca się by dochowywać większej staranności przy zamieszczaniu informacji na stronach internetowych naboru, tak by zamieszczone tam linki odsyłały do wskazanych treści lub dokumentów.