

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Pośredniczącej FENiKS	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Warszawie, realizujące zadania Instytucji Pośredniczącej dla programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko na lata 2021-2027 (IP FENiKS).
Termin kontroli	19 i 22 stycznia 2024 r.
Cel kontroli	Celem kontroli jest potwierdzenie istnienia i stosowania w IP FENiKS procedur zawartych w Opisie systemu zarządzania i kontroli oraz Instrukcji Wykonawczej w odniesieniu do następujących kluczowych wymogów dotyczących systemów zarządzania i kontroli określonych w załączniku XI do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 : <ul style="list-style-type: none"> • 1: Odpowiednie rozdzielenie funkcji oraz pisemne uzgodnienia dotyczące sprawozdawczości, nadzoru i monitorowania zadań delegowanych instytucji pośredniczącej. • 2: Odpowiednie kryteria i procedury wyboru operacji, a także weryfikacja czy wdrożone zostały zalecenia dotyczące konfliktu interesów wydane w wyniku kontroli planowej nr 6/2022 w MKiDN.

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne
Odpowiednie rozdzielenie funkcji
<p>Zalecenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>W celu zachowania zasady rozdzielenia funkcji oraz wyeliminowania potencjalnego konfliktu interesów między obszarami wyboru i zatwierdzania operacji a kontrolą, zaleca się odpowiednie zmodyfikowanie procedur IW w tym zakresie tak, aby wyeliminować możliwość jednoczesnego zatwierdzania przez Ministra listy projektów wybranych do dofinansowania i podpisywania informacji pokontrolnej z kontroli na projekcie. Jednym z rozwiązań może być np. delegowanie czynności zatwierdzania listy projektów wybranych do dofinansowania na innego członka Kierownictwa ministerstwa lub dyrektora departamentu, niezaangażowanego w proces kontroli.</i> • <i>Zaleca się zaprojektowanie systemu wzajemnych zastępstw w Departamencie Finansowym między stanowiskiem Dyrektora (DF/1) a Zastępcy Dyrektora (DF/2/ZD), który wyeliminuje potencjalne ryzyko zaistnienia sytuacji, w której działania w zakresie zatwierdzania wniosków o płatność oraz zatwierdzania zleceń płatności dokonuje ta sama osoba, tj. wzajemnie zastępujący się Dyrektor (DF/1) i Zastępca Dyrektora (DF/2/ZD).</i>
Ocena i wybór projektów do dofinansowania

Zalecenia:

- *Zaleca się, aby jednostka kontrolowana uzupełniła w stosowanych wzorach Oświadczeń dot. bezstronności zapis dotyczący konfliktu interesu, 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. Zgodnie ze stanowiskiem KE wszystkie osoby zaangażowane we wdrażanie funduszy UE powinny podlegać procedurom w zakresie unikania konfliktu interesów i podpisywać deklaracje bezstronności tam, gdzie jest to wymagane. W zależności od szczebla hierarchii lub charakteru obowiązków, instytucje powinny rozważyć wprowadzenie obowiązku podpisywania deklaracji, np. okresowo lub w odniesieniu do każdej operacji lub beneficjenta, którego to dotyczy.*
- *Zaleca się, aby jednostka kontrolowana uzupełniła przesłanki wyłączenia się pracownika rozpatrującego protest i dokonującego ponownej oceny projektu wymienione w rozdziale 3.1.7 IW o przypadek wystąpienia konfliktu interesów w rozumieniu art. 61 rozporządzenia finansowego.*