

<b>Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Zarządzającej Programem Regionalnym Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027</b>	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego realizujący zadania Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027
Termin kontroli	7-8 grudnia 2023 r.
Cel kontroli	<p>Celem kontroli jest potwierdzenie istnienia i stosowania w IZ FEW procedur zawartych w Opisie systemu zarządzania i kontroli oraz Instrukcji Wykonawczej w odniesieniu do następujących kluczowych wymogów (KW) dotyczących systemów zarządzania i kontroli określonych w załączniku XI do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej:</p> <p>1) KW 1: Odpowiednie rozdzielenie funkcji oraz pisemne uzgodnienia dotyczące sprawozdawczości, nadzoru i monitorowania zadań delegowanych instytucji pośredniczącej,</p> <p>2) KW 2: Odpowiednie kryteria i procedury wyboru operacji,</p> <p>3) KW 4: Odpowiednie weryfikacje zarządcze, w tym odpowiednie procedury kontroli spełniania warunków finansowania niepowiązanego z kosztami i uproszczonych metod rozliczania kosztów,</p> <p>4) KW 7: Skuteczne wdrożenie proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.</p>

<b>Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne</b>
<b>KW 1: Odpowiednie rozdzielenie funkcji oraz pisemne uzgodnienia dotyczące sprawozdawczości, nadzoru i monitorowania zadań delegowanych instytucji pośredniczącej</b>
Zalecenia:

- W celu uniknięcia ryzyka wystąpienia braku rozdzielności między funkcjami IZ FEW a instytucją wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków zaleca się, aby nadzór nad tymi komórkami nie był sprawowany przez tego samego członka Kierownictwa Urzędu (w tym przypadku Marszałka Województwa Wielkopolskiego).
- Zaleca się, aby stosowne oświadczenia o bezstronności zostały uzupełnione o przesłankę do wyłączenia się z dalszego uczestnictwa eksperta/pracownika z czynności w przypadku wystąpienia konfliktu interesów, o którym mowa w art. 61 rozporządzenia finansowego. Oświadczenia te powinny zostać uwzględnione w procesie weryfikacji na próbie losowej pod kątem identyfikacji oświadczeń fałszywych, a procedura ta uwzględniona w IW IZ FEW.
- Zespół kontrolujący, zgodnie ze stanowiskiem Komisji Europejskiej, zaleca, aby wszystkie osoby zaangażowane we wdrażanie funduszy UE w ramach programu podpisywały oświadczenia o bezstronności. W zależności od poziomu hierarchicznego lub charakteru obowiązków IZ FEW powinna rozważyć wprowadzenie obowiązku podpisywania oświadczeń, na przykład okresowo lub w odniesieniu do każdej danej operacji/każdego danego beneficjenta. Zgodnie ze stanowiskiem Audytorów KE, wyrażonym w sprawozdaniu końcowym z audytu nr DAC214PL1062 w ramach zadania audytowego „Audyty tematyczne 2014-2020” w odniesieniu do RPO Województwa Mazowieckiego i RPO Województwa Świętokrzyskiego „wszyscy pracownicy IZ zaangażowani we wdrażanie funduszy UE, w szczególności w proces decyzyjny, powinni podlegać przepisom IZ dotyczącym unikania konfliktu interesów i podpisywać oświadczenia o bezstronności”.

#### **KW 2: Odpowiednie kryteria i procedury wyboru operacji**

*Brak zaleceń*

#### **KW 4: Odpowiednie weryfikacje zarządcze, w tym odpowiednie procedury kontroli spełniania warunków finansowania niepowiązanego z kosztami i uproszczonych metod rozliczania kosztów**

*Odstąpiono od zalecenia*

#### **KW 7: Skuteczne wdrożenie proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.**

Zalecenia:

- Zaleca się uzupełnienie IW IZ FEW w części dotyczącej Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego (DWP) o procedurę weryfikacji oświadczeń o bezstronności składanych przez pracowników DWP, w celu zidentyfikowania ewentualnych oświadczeń fałszywych.
- Zespół kontrolujący zaleca aktualizację wzoru oświadczenia o bezstronności członków KM stanowiących załącznik 1 do Regulaminu Komitetu Monitorującego Programu FEW 2021-2027 w celu uwzględnienia przesłanki o wyłączeniu członka KM z podejmowania decyzji w przypadku wystąpienia konfliktu interesów, o którym mowa art. 61 rozporządzenia finansowego. Dodatkowo oświadczenia o bezstronności członków KM powinny podlegać weryfikacji w celu zidentyfikowania ewentualnych oświadczeń fałszywych.