

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Instytucji Zarządzającej FEDS	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego realizujący zadania Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 (IZ FEDS).
Termin kontroli	16-18 października 2024 r.
Cel kontroli	art. 24 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz.U. poz. 1079)

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne
Ocena i wybór projektów do dofinansowania
Zalecenia: Zaleca się ujednolicenie treści wzorów oświadczeń o bezstronności i deklaracji poufności stanowiących załączniki do Regulaminu pracy KOP i Instrukcji Wykonawczej IZ.
Kontrole zarządcze
Zalecenia: Zaleca się aktualizację podstawy prawnej w zakresie definicji konfliktu interesów w oświadczeniach o bezstronności stanowiących załączniki do ZIW FEDS. Obowiązująca podstawa prawna: art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona). Należy przestrzegać ścieżki postępowania akceptacji list sprawdzających do weryfikacji wniosków o płatność określonych w ZIW FEDS lub dostosować zapisy instrukcji wykonawczej do stosowanej praktyki. Należy przestrzegać ścieżki postępowania akceptacji dokumentacji dotyczącej wniosku o płatność określonej w ZIW FEDS lub dostosować zapisy instrukcji wykonawczej do stosowanej praktyki.
Wdrożone środki zwalczania nadużyć finansowych
Zalecenia: Zaleca się, aby w treści załącznika nr 3 do Regulaminu KM pn. „Wzór oświadczenia członka KM, zastępcy członka KM oraz przedstawiciela upoważnionego do udziału w posiedzeniu KM przez podmiot wchodzący w skład KM” znalazło się odniesienie do definicji konfliktu interesów zgodnie z art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona). Zaleca się, aby jednostka kontrolowana opracowała metodykę weryfikacji oświadczeń członków Komitetu Monitorującego w zakresie występowania konfliktu interesów, np. przy użyciu aplikacji SKANER.

Dodatkowa weryfikacja oświadczeń powinna również zostać przeprowadzona w przypadku zaistnienia podejrzenia wystąpienia konfliktu interesów w ramach prac KM, np. po otrzymaniu informacji od sygnalisty.

Zaleca się aktualizację podstawy prawnej w zakresie definicji konfliktu interesów w dokumencie pn. Zasad zapobiegania i sposobie postępowania w sytuacjach wystąpienia nadużyć finansowych, w tym korupcji i konfliktu interesów w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027.

Obowiązująca podstawa prawna: art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona).

Weryfikacji pod kątem prawdziwości podlegać powinny oświadczenia o braku konfliktu interesów składane w ramach wszystkich wrażliwych procesów funkcjonujących w IZ FEDS. Ponadto, jednostka kontrolowana powinna uwzględnić w metodologii weryfikacji oświadczeń sposób doboru próby i weryfikacji oświadczeń składanych w ramach procesu weryfikacji wniosków o płatność i kontroli.

Metodyka powinna zapewnić możliwość znalezienia się w próbie do weryfikacji oświadczeń złożonych w ramach każdego naboru, a nie wyłącznie naborów o najwyższej alokacji.

Zespół kontrolujący rekomenduje modyfikację Metodyki tak, aby przy doborze próby oświadczeń do weryfikacji zastosowano również dobór losowy odnośnie do oświadczeń złożonych w ramach wszystkich naborów, bez względu na wysokość alokacji.

Zespół kontrolujący zaleca uzupełnienie Metodyki tak, aby uwzględniała proces weryfikacji oświadczeń bezstronności składanych przez ekspertów.

Zaleca się aktualizację podstawy prawnej w zakresie definicji konfliktu interesów w ZIW FEDS.

Obowiązująca podstawa prawna: art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona).

Zaleca się skorygowanie numeracji załączników do IW IZ FEDS: „Metodyka doboru próby do weryfikacji oświadczeń o bezstronności członków KOP i osób nadzorujących proces oceny w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 (EFRR, EFS+ oraz FST)” oraz „Karta weryfikacji oświadczenia o bezstronności składanego przez członka KOP i osoby nadzorujące proces oceny w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 (EFRR, EFS+ oraz FST)”.