

## Raport z kontroli przeprowadzonej przez KPK

Data przeprowadzenia kontroli	20 i 30 stycznia 2015r.
Tryb (planowa/doraźna)	Kontrola planowa
Przedmiot kontroli (tytuł programu)	<i>Budowanie potencjału instytucjonalnego i współpraca w obszarze wymiaru sprawiedliwości/ Poprawa skuteczności wymiaru sprawiedliwości</i>
Nazwa Jednostki Kontrolowanej (Operatora Programu)	Departament Strategii i Deregulacji w Ministerstwie Sprawiedliwości
Miejsce przeprowadzenia kontroli (adres Jednostki Kontrolowanej)	Siedziba Ministerstwa Sprawiedliwości Al. Ujazdowskie 11 00-950 Warszawa
Osoby przeprowadzające kontrolę – Zespół Kontrolujący (ZK)	1. Justyna Lasota, 2. Zuzanna Kucińska, 3. Aleksandra Mystkowska, 4. Anna Sikorska.
Zakres wizyty/	1. Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania; 2. Informacja dotycząca projektu/ów predefiniowanych; 3. Postęp rzeczowy w realizacji programu; 4. Postęp finansowy programu; 5. Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji programu; 6. Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów okresowych/rocznych, raportu końcowego, informacji do raportu strategicznego i prognoz planowanych płatności; 7. Zmiany w założeniach realizacji programu – zgłaszanie zmian w realizacji programu; 8. Informacja i promocja – weryfikacja planu komunikacji oraz jego realizacji; 9. Ryzyko zdefiniowane w programie; 10. Procedury zarządzania programem przez Operatora Programu; 11. Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu; 12. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów; 13. Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym.
Projekty realizowane w ramach Programu, dokumenty, procedury objęte kontrolą	- Porozumienie ws. realizacji programu, - decyzje ws. realizacji poszczególnych projektów predefiniowanych oraz projektów składanych w ramach FWD, - decyzja ws. powołania Komitetu Współpracy wraz z Regulaminem Komitetu Współpracy, - <i>Procedury i kryteria oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu,</i> - dokumentacja dotycząca promocji projektu, - dokumentacja dotycząca oceny projektów predefiniowanych wraz z kartami oceny, - OSZiK i Instrukcje Wykonawcze, - Finansowe raporty okresowe nr 4 i 6 wraz z dokumentami księgowymi (listy płac, faktury, umowy, wyciągi bankowe potwierdzająca dokonane wydatki), - prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach programu.

	<p><u>Fundusz Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dokumentacja księgową (faktury, umowy, wyciągi bankowe) potwierdzająca dokonane wydatki w ramach FWD w okresie wrzesień-grudzień 2012 roku, styczeń-kwiecień 2013 roku oraz wrzesień-grudzień 2013 roku;</li> <li>- Instrukcje Wykonawcze Operatora Programu PL16 <i>Budowanie potencjału instytucjonalnego i współpraca w obszarze wymiaru sprawiedliwości / Poprawa skuteczności wymiaru sprawiedliwości</i> w zakresie procesów odnoszących się do FWD na poziomie krajowym;</li> <li>- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach FWD – karty kont analitycznych dla FWD;</li> <li>- Decyzja nr 4/2012 z dnia 22 grudnia 2011 roku o przyznaniu dofinansowania ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym na 2012 rok z późn. zm.</li> <li>- Porozumienie nr 3/2013/FWD w sprawie zakresu i trybu współpracy w ramach wykorzystania środków finansowych Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej na krajowym w 2013 roku z dnia 13 marca 2013 roku.</li> </ul>
Uwagi	

*Wyniki kontroli:*

Wnioski	<p><u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania</u></p> <p>Program jest realizowany w partnerstwie z Norweską Krajową Administracją Sądów, która pełni również rolę partnera w trzech projektach predefiniowanych realizowanych w ramach programu. Posiedzenia Komitetu Współpracy organizowane są przez Operatora zgodnie z wymogami Regulacji. Operator w trakcie realizacji programu spełnia warunki przyznania dofinansowania, o których mowa w porozumieniu ws. realizacji programu. Jednocześnie w toku dalszej realizacji programu Operator zobowiązany jest do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zapewnienia, że wszelkie materiały pozostałe bądź pozyskane w wyniku realizacji działań projektu zostaną ponownie wykorzystane, przetworzone, użyte i/lub składowane w sposób przyjazny dla środowiska;</li> <li>- zapewnienia, że beneficjenci końcowi projektów, którzy zgodnie z umową otrzymali prawo do stosowania wyjątku od ogólnej zasady zawartej w art. 7.3.1.(c) Regulacji odnoszącej się do sprzętu, będą spełniali wymogi wskazane w warunku ogólnym nr 3 w odniesieniu do sprzętu, którego dotyczy wyjątek. Ponadto, Operator powinien przechowywać listy sprzętu, którego dotyczy wyjątek, dla każdego projektu.</li> </ul> <p><u>Informacja dotycząca projektu/ów predefiniowanych</u></p> <p>Zgodnie z zapisami art. 5.5 ust. 3 Regulacji, Operator przed wydaniem decyzji ws. realizacji projektów predefiniowanych przeprowadził ocenę projektów w celu zweryfikowania ich jakości i wkładu finansowego na rzecz celów programu oraz zgodności z prawem unijnym i krajowym. Dla każdego z sześciu projektów predefiniowanych wydana została decyzja Ministra Sprawiedliwości</p>
---------	---

ws. realizacji projektu.

Do dnia kontroli nie wystąpiły zmiany w realizacji projektów predefiniowanych, które skutkowałyby zmianami w umowie ws. programu. Przedłużające się prace nad przygotowaniem i zatwierdzaniem projektów predefiniowanych spowodowały natomiast znaczne opóźnienia w realizacji projektów w stosunku do pierwotnych założeń oraz konieczność dostosowania i skrócenia harmonogramów realizacji.

#### Postęp rzeczowy w realizacji programu

Głównym narzędziem wykorzystywanym przez Operatora do monitorowania osiągnięć rezultatów są składane co miesiąc przez beneficjentów projektów predefiniowanych raporty z realizacji projektów oraz składane co dwa miesiące wnioski o płatność. Ponadto, Operator przeprowadza również wizyty monitorujące w miejscu realizacji projektów.

Do dnia kontroli Operator odnotował osiągnięcia jedynie w ramach rezultatu *Poprawa dostępu do wymiaru sprawiedliwości, w tym dla tzw. grup wrażliwych (np. ofiary, nieletni, mniejszości)*. W zakresie projektu „Edukacja szkolna przeciw wykluczeniu prawnemu” zrealizowano 228 spotkań edukacyjnych w szkołach, co pozwoliło na osiągnięcie wskaźnika 7203 nieletnich uczestników biorących udział w wydarzeniach podnoszących świadomość na temat praw oraz systemu prawnego, wobec zakładanej w programie liczby – 9000.

Operator zwraca uwagę na istotne opóźnienia w realizacji zarówno całego programu, jak i poszczególnych projektów predefiniowanych. Opóźnienie w realizacji programu jest postrzegane jako główne ryzyko dla osiągnięcia zakładanych rezultatów programów.

#### Postęp finansowy programu

Do dnia kontroli Biuro Mechanizmów Finansowych przełało na poczet realizacji programu kwotę 2 162 845 euro.

Na podstawie Finansowego Raportu Okresowego nr 7 w którym OP raportuje na temat wydatków poniesionych w okresie do 31.12.2014 r., należy zauważyć, że stopień wydatkowania środków w stosunku do wartości wypłaconych zaliczek na działania przewidziane do realizacji w tym okresie wynosi ok. 15%.

Niski poziom wydatkowania środków w programie związany jest z opóźnieniami w rzeczowej realizacji zadań w ramach poszczególnych projektów predefiniowanych.

Jednocześnie, z uwagi na charakter beneficjentów realizujących projekty w ramach programu tj. beneficjentami są poszczególne departamenty w Ministerstwie Sprawiedliwości oraz fakt, iż płatności dokonywane są bezpośrednio z budżetu MS przez beneficjentów, Operator nie dokonuje płatności na poszczególne projekty.

#### Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji programu

W ramach kontroli dokonano weryfikacji dokumentacji potwierdzającej poniesienie wydatków rozliczanych w ramach Finansowego Raportu Okresowego nr 4 i 6. Jednostka kontrolowana w odniesieniu do weryfikowanych wydatków przedstawiła wymagane dokumenty. OP naniósł prawidłowo kwoty wynikające z faktur lub innych dokumentów księgowych o równorzędnej wartości dowodowej do Finansowych Raportów Okresowych. Dokumenty księgowe zostały opisane i zaakceptowane przez wyznaczone do tego osoby. Ponadto, w ramach programu prowadzona jest oddzielna ewidencja księgowa.

Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów okresowych/rocznych, raportu końcowego, informacji do raportu strategicznego i prognoz planowanych płatności

Jednostka kontrolowana sporządziła i przekazała do KPK wszystkie raporty z realizacji Programu, do których przekazania była zobowiązana.

FRO nr 1, raporty roczne za 2013 r. i 2014r. były dostarczane do KPK z niewielkim opóźnieniem.

W przypadku gdy przekazywane przez Operatora dokumenty sprawozdawcze wymagały korekty bądź uzupełnień, Operator dostarczał do KPK wyjaśnienia we wskazanych terminach.

Większość złożonych przez Operatora prognozy planowanych płatności przekazana była zgodnie z wyznaczonymi w porozumieniu ws. realizacji Programu terminami.

Zmiany w założeniach realizacji programu – zgłaszanie zmian w realizacji programu

W toku realizacji programu wystąpiły zarówno zmiany zatwierdzane na poziomie Operatora, jak i wymagające zatwierdzenia przez KPK oraz Darczyńców. Zatwierdzenia przez Darczyńców wymagała zmiana jednego ze wskaźników programu. Zmiana została zatwierdzona w dniu 5 lutego br. i rozpoczęta została procedura zmiany umowy ws. programu.

Informacja i promocja – weryfikacja planu komunikacji oraz jego realizacji

Operator posiada plan komunikacji dla programu. Ponadto, do dnia kontroli Operator podejmował szereg działań informacyjno-promocyjnych, m.in.: spotkania szkoleniowe dla beneficjentów, administrowanie i redagowanie strony internetowej, artykuły prasowe w kwartalniku „Na wokandzie”.

Jednakże, ze względu na bardzo duże opóźnienia w realizacji projektów, OP nie zrealizował wszystkich zaplanowanych działań informacyjno-promocyjnych.

Ryzyko zdefiniowane w programie

W ramach programu, Operator zidentyfikował bardzo szeroki katalog zagrożeń, które mogą w negatywny sposób wpłynąć na realizację założeń, a co za tym idzie spowodować nieosiągnięcie wskaźników.

Procedury zarządzania programem przez Operatora Programu

Operator programu posiada *Opis Systemu Zarządzania i Kontroli* oraz *Instrukcje Wykonawcze*, dokumenty te podlegają aktualizacji. Zgodnie z opinią Instytucji Audytu z dnia 31.07.2013 r., w sprawie zgodności systemów zarządzania i kontroli Operatora programu, nie stwierdzono zastrzeżeń. Ponadto, zgodnie ze *Sprawozdaniem z audytu systemu zarządzania i kontroli w ramach Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014* przeprowadzonego przez Instytucję Audytu system został oceniony w kategorii nr 1 tj.: *system działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne*.

Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu

Zrealizowane do dnia kontroli działania w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu są spójne ze strategią bilateralną zatwierdzoną przez Darczyńców oraz z

działaniami wskazanymi w Aneksie II do umowy ws. programu. Są to jednak wyłącznie działania realizowane przez beneficjentów projektów predefiniowanych w ramach części „a” oraz „b” FWD.

#### Przechowywanie i archiwizacja dokumentów

W zakresie archiwizacji Operator programu odpowiada za przechowywanie całości dokumentacji związanej z realizacją programu.

Wszelkim dokumentom nadawane są numery zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną obowiązującą w Ministerstwie Sprawiedliwości. Dokumenty są archiwizowane zgodnie z przepisami wewnętrznymi MS w zakresie archiwizacji.

#### Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym

1. W ramach FWD Beneficjent – Ministerstwo Sprawiedliwości – w okresie objętym kontrolą, nie przekazywało Finansowych raportów okresowych zgodnie z terminami wynikającymi z Wytycznych w sprawie Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym.

2. Postęp rzeczowy i finansowy projektu

Kontrola obejmowała realizację zadań Funduszu w latach 2012-2013, przedsięwzięcia wdrażane były w oparciu o:

- Decyzję nr 4/2012 z dnia 22 grudnia 2011 roku o przyznaniu dofinansowania ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym na 2012 rok z późn. zm. (wartość dofinansowania 296 500 PLN).

- Porozumienie nr 3/2013/FWD w sprawie zakresu i trybu współpracy w ramach wykorzystania środków finansowych Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 w ramach Funduszu Współpracy Dwustronnej na krajowym w 2013 roku z dnia 13 marca 2013 roku (wartość dofinansowania 162 500 PLN).

W 2012 roku zrealizowana została wizyta studyjna w Norwegii mająca na celu przedyskutowanie możliwych obszarów wzajemnego zainteresowania, które mogłyby stanowić zakres współpracy. Kolejna wizyta zaplanowana na 2012 rok w Warszawie została ostatecznie zrealizowana w styczniu 2013 roku. Ponadto, pozostałe działania planowane na 2012 rok tj. dwie konferencje w Polsce mające na celu wzmacnianie stosunków dwustronnych ze stroną norweską oraz publikacja artykułów w kwartalniku „Na Wokandzie” nie zostały zrealizowane. W trakcie 2012 roku beneficjent dokonał jednej zmiany Wniosku o zapotrzebowanie (z dn. 18 lipca 2012r.).

W 2013 roku sfinansowane zostały dwie wizyty studyjne: jedna strony polskiej – przedstawiciele MS do Norwegii (NCA) i druga strony norweskiej – przedstawiciele Norweskiej Krajowej Administracji Sądów - do Polski (MS). Powyższe przedsięwzięcia miały na celu wymianę doświadczeń w zakresie tematyki funkcjonowania systemów informatycznych w wymiarze sprawiedliwości. Ponadto, we Wniosku o zapotrzebowanie na 2013 roku ujęto również inne działania tj. konferencja dotycząca propagowania alternatywnych metod rozwiązywania sporów oraz publikację artykułów nt. współpracy dwustronnej w kwartalniku „Na wokandzie” oraz ogłoszeń w prasie.

Wskazane działania nie zostały przez Beneficjenta zrealizowane. Zmiany Wniosku o zapotrzebowanie na 2013 rok dokonano dwukrotnie (wersja z dn. 31 maja 2013 oraz wersja z dn. 14 listopada 2013 roku).

	<p>W toku kontroli Beneficjent poinformował, że brak realizacji części działań zaplanowanych zarówno na 2012 oraz 2013 rok wynika w szczególności z ograniczonej zdolności instytucjonalnej partnera norweskiego tj. Norweskiej Krajowej Administracji Sądów, jak również Ministerstwa Sprawiedliwości. Instytucje te dysponują zbyt małą liczbą personelu w stosunku do zaplanowanych działań, w przypadku NCA – są oni również partnerami innych państw-beneficjentów Mechanizmów Finansowych. Kolejną przyczyną braku realizacji działań były często występujące w MS zmiany organizacyjne i personalne (brak ciągłości w zarządzaniu), które również opóźniają lub w efekcie uniemożliwiają wdrożenie pierwotnie zaplanowanych przedsięwzięć.</p> <p>Z uwagi na niepełną rzeczową realizację zaplanowanych przedsięwzięć, także planowany budżet nie został wydatkowany w zakładanej wysokości. W 2012 roku wykorzystano 8% dostępnego dofinansowania, natomiast w 2013 roku 27%.</p> <p>3. Podczas kontroli weryfikacji poddane zostały wydatki poniesione przez Beneficjenta w 2012 oraz 2013 roku.</p> <p>Wskazane w Finansowych raportach okresowych oraz zestawieniach wydatki są zgodne ze źródłowymi dokumentami księgowymi przedstawionymi przez Beneficjenta podczas kontroli.</p> <p>W odniesieniu do wydatku z poz. 2 zestawienia wydatków za okres styczeń-kwiecień 2013 roku, w opisie do faktury błędnie wskazano nr działania. Zamiast działania V. Koszty konferencji, seminariów, kursów powinno być działanie II. Niemniej jednak ww. błąd nie ma wpływu na zakres finansowy projektu.</p> <p>Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencje księgową dla projektów FWD, oznaczając je symbolem NMF-FWD.</p> <p>4. Beneficjent opracował Instrukcje wykonawcze „Ścieżkę audytu” dla FWD na poziomie krajowym. Podczas kontroli Ministerstwo Sprawiedliwości udostępniło do wglądu Instrukcje Wykonawcze zatwierdzone w dniu 9 lipca 2014 roku. W Instrukcjach Wykonawczych uwzględniono procedury dotyczące przygotowania Wniosku o zapotrzebowanie oraz jego zmiany, przygotowania oraz korekty Finansowego Raportu Okresowego oraz Prognoz wydatków na wniosek KPK. Ścieżki natomiast nie uwzględniają procesu zawierania Porozumienia ws. przyznania dofinansowania w ramach FWD.</p> <p>Odnosnie ryzyk pojawiających się przy wdrażaniu projektu FWD Beneficjent wskazał, że kluczowym ryzykiem jest ograniczona zdolność instytucjonalna, limitowane zasoby kadrowe, zarówno beneficjenta jak również strony norweskiej. Ponadto, na realizację projektów wpływają również częste zmiany organizacyjne w resorcie sprawiedliwości, co negatywnie wpływa na realizację planowanych zadań poprzez pojawienie się opóźnień bądź całkowity brak realizacji.</p>
<p>Rekomendacje dla kontrolowanego</p>	<p><u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania</u></p> <p>W toku dalszej realizacji programu zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przedstawianie przez Operatora w raportach rocznych dla programu informacji na temat wskaźników bilateralnych, rezultatów oraz produktów.</li> </ul> <p>Ponadto, kontrolujący wskazują na potrzebę intensyfikacji współpracy z partnerem, zarówno na poziomie programu, jak i projektów predefiniowanych w celu uniknięcia dalszych opóźnień we wdrażaniu programu.</p> <p>Zaleca się również bieżące informowanie KPK o wszelkich problemach w partnerstwie mogących skutkować negatywnymi</p>

konsekwencjami dla realizacji programu bądź projektów predefiniowanych.

#### Informacja dotycząca projektu/ów predefiniowanych

Kontrolujący zalecają ciągły monitoring postępów w ramach poszczególnych projektów oraz bieżący kontakt z KPK w zakresie wszelkich trudności identyfikowanych w ramach ich realizacji.

#### Postęp rzeczowy w realizacji programu

Rekomenduje się intensyfikację prac oraz ściśle przestrzeganie harmonogramów realizacji poszczególnych projektów co jest niezbędne dla osiągnięcia zakładanych rezultatów programu.

#### Postęp finansowy programu

Z uwagi na bardzo niski poziom wykorzystania środków w ramach programu, zaleca się podjęcie działań, które przełożą się na wzrost wydatkowania środków a tym samym pozwolą na maksymalne wykorzystanie alokacji przyznanej na przedmiotowy program.

#### Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów okresowych/rocznych, raportu końcowego, informacji do raportu strategicznego i prognoz planowanych płatności

KPK zaleca dołożenie starań w zakresie sprawozdawczości w jednostce kontrolowanej w celu terminowego przedkładania do KPK Finansowych Raportów Okresowych, raportów rocznych oraz informacji do Raportu Strategicznego.

#### Informacja i promocja – weryfikacja planu komunikacji oraz jego realizacji

Operator programu powinien podjąć wszelkie możliwe kroki, aby zintensyfikować działania informacyjno-promocyjne, zarówno na poziomie programu, jak i poszczególnych projektów predefiniowanych. Kampanie informacyjno-promocyjne powinny towarzyszyć każdemu projektowi w celu podnoszenia świadomości społecznej na temat realizowanego programu.

Beneficjenci uzyskali informację na temat wymagań ws. stosowania zasad dotyczących informacji i promocji. OP powinien zachęcać beneficjentów do promowania realizowanych projektów tak, aby informacje na temat projektów dotarły skutecznie do szerokiego grona odbiorców.

Ponadto, zaleca się przeprowadzenie ewaluacji programu.

#### Ryzyko zdefiniowane w programie

Zalecane jest prowadzenie bieżącej analizy zidentyfikowanych ryzyk, zarówno na poziomie całego programu, jak i poszczególnych projektów predefiniowanych oraz stały kontakt z KPK w zakresie podejmowanych przez Operatora działań zaradczych i ich skutków. Z uwagi na czas pozostały do zakończenia programu, niezbędna jest pełna mobilizacja po stronie Operatora oraz beneficjentów projektów predefiniowanych, a także intensyfikacja współpracy z partnerem.

#### Procedury zarządzania programem przez Operatora Programu

Mając na uwadze rekomendacje Instytucji Audytu przedstawione w sprawozdaniu z audytu oraz biorąc pod uwagę informacje przekazane przez Operatora programu w piśmie z dnia 5 grudnia 2014r. (sygn. DSD-IV-0844-36/14/10) zaleca się wdrożenie rekomendacji sporządzonych przez IA oraz dostosowanie Instrukcji

Wykonawczych w tym zakresie, w terminie do końca lutego 2015r. (zgodnie z ww. pismem).

#### Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu

Biorąc pod uwagę spoczywający na Operatorze obowiązek realizacji w ramach FWD na poziomie programu również działań mających na celu wzmocnienie współpracy pomiędzy Operatorami programów oraz podobnymi instytucjami w Państwach-Beneficjentach i Państwach-Darczyńcach, a także wymianę doświadczeń i najlepszych praktyk związanych z realizacją programu, zgodnie z zapisami pkt. 5.1 aneksu II do umowy ws. programu, kontrolujący zalecają intensyfikację prac w tym zakresie. Dotychczasowe doświadczenia Operatora związane z anulowaniem dwóch wydarzeń zaplanowanych na październik 2014 r. wskazują również na potrzebę poczynienia szerokich konsultacji i uzgodnień przed organizacją tego typu wydarzeń.

Zaniepokojenie kontrolujących budzi również bardzo niski poziom wykorzystania alokacji dostępnej w ramach FWD na poziomie programu. Z uwagi na czas pozostały do zakończenia realizacji programu, zalecana jest nie tylko intensyfikacja działań podejmowanych przez Operatora ze środków FWD, ale również dalsza promocja funduszu wśród beneficjentów projektów predefiniowanych oraz zachęta do składania kolejnych wniosków o dofinansowanie, w tym zapewnienie wsparcia przez Operatora w kontaktach z partnerem z Norwegii.

#### Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym, rekomenduje się aby:

a) Beneficjent przy realizacji kolejnych inicjatyw w ramach FWD przekazywał do KPK FRO zgodnie z terminami wynikającymi z postanowień Porozumienia ws. przyznania dofinansowania;

b) Beneficjent systematycznie monitorował przebieg realizacji projektu, pojawiające się ryzyka oraz niezwłocznie reagował w przypadku zmian w realizacji działań (zapobieganie powstawaniu ryzyka) bądź braku możliwości ich wdrożenia. Beneficjent powinien również niezwłocznie informować KPK o odstępstwach pojawiających przy realizacji zatwierdzonego projektu FWD. Natomiast w przypadku powstania sytuacji wpływających na zakres Wniosku o zapotrzebowanie, informacja w tym zakresie winna być przedkładana do KPK z odpowiednim wyprzedzeniem, tj. znacznie przed planowaną realizacją zadania, gdyż w niektórych przypadkach propozycja modyfikacji projektu może również wymagać zgody strony darczyńców;

c) przy okazji aktualizacji Instrukcji wykonawczych, należy wprowadzić proces zawierania Porozumienia ws. przyznania dofinansowania w ramach FWD na poziomie krajowym;

d) na etapie planowania działań w ramach FWD, w porozumieniu z partnerem/ instytucją ze strony darczyńców, zaleca się dokonanie szczegółowej analizy zdolności instytucjonalnych oraz możliwych ryzyk, które mogą mieć wpływ na przebieg projektu oraz zakres jego realizacji. Do realizacji winny być zgłaszane wyłącznie takie działania, które beneficjent, po uprzedniej konsultacji z potencjalnym partnerem, będzie w stanie zrealizować przy dostępnych zasobach kadrowych.



Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji	- Realizacja projektów FWD obecnie nie jest planowana przez Beneficjenta. Zatem, rekomendacje należy wziąć pod uwagę w przypadku, gdy realizacja projektów FWD nastąpi w kolejnych latach, w okresie kwalifikowalności FWD.
---	---

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolowanej i podmiotu kontrolującego

20.02.2015r.      20.02.2015r.      20.02.2015r.      20.02.2015r.  
*Janina Anna Słonka*      *2. Kwońska*      *Aleksandra Mysłkowska*

Data i podpisy osób z Zespołu Kontrolującego (ZK)

ZASTĘPCA DYREKTORA

20.02.2015r. *[Signature]*  
 Data i podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora

ZASTĘPCA DYREKTORA  
 Departamentu Strategii i Funduszy Europejskich

20.02.2015r. *[Signature]*  
 Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce kontrolowanej  
*Szymon Wiśniewski*