

L.P.	Instytucja	Część wytycznych	Uwagi	Uzasadnienie	Odniesienie	Odniesienie się do uwag przez MFiPR
1	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego za pośrednictwem Biura Związku Województw RP	Ogólna uwaga	Zalecenia edytorskie mówią, że w wersach, które mają powyżej 40 znaków, nie powinniśmy zostawiać na końcu pojedynczych liter, czyli a, i, o, u, w, z . Wymienione przyimki i spójniki powinny zostać przeniesione na początek kolejnego wersu.	Uwaga stylistyczna		Uwzględniona
2	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego za pośrednictwem Biura Związku Województw RP	Ogólna uwaga	Definicja Jednostki Wspierającej (JW.) W projekcie Wytycznych ds. zasady partnerstwa jest wskazana następująca definicja: „Jednostka Wspierająca (jw.– - podmiot, któremu w drodze porozumienia albo umowy zawartych z instytucją odpowiedzialną za realizację inwestycji została powierzona realizacja części zadań związanych z realizacją inwestycji, w szczególności samorząd województwa,” Natomiast w innym dokumencie tj. projekcie Wytycznych w zakresie kontroli oraz w projekcie Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania jest wskazana następująca definicja: „Jednostka wspierająca plan rozwojowy (JW) – podmiot, któremu w drodze porozumienia albo umowy zawartych z IOI, została powierzona realizacja zadań w ramach inwestycji,” Proponuje się doprecyzowanie ww. zapisów i ujednoczenie definicji	Brak spójności w zapisach		Uwzględniona Definicje zostały ujednoczone we wszystkich Wytycznych.
3	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 1. Cel i podstawa prawna Wytycznych	"3) Wytyczne są skierowane do instytucji zaangażowanych w realizację KPO" "3) Wytyczne są skierowane do IK KPO, IOI, IOR i JW"	Uproszczenie i doprecyzowanie zapisu		Odrzucona Wyjaśnienie: Postanowienie Rozdziału 1 pkt. 3 jest wystarczająco precyzyjne biorąc pod uwagę przypis stanowiący że: "Wytyczne nie są skierowane do ostatecznych odbiorców wsparcia".
4	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 2. Podział zadań w zakresie kontroli KPO	Ust. 1 pkt a Słownik pojęć i skrótów posługuje się nazwą rozporządzenie RRF, a nie rozporządzenie KPO.	Ujednoczenie nazewnictwa.		Uwzględniona
5	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 2. Podział zadań w zakresie kontroli KPO	"2) IK KPO ma zapewniony dostęp do pełnej ścieżki audytu w ramach reform, inwestycji i przedsięwzięć, która jest wymagana w ramach KPO." Wymaga doprecyzowania o jaki zakres dostępu chodzi	Obecne brzmienie zapisu nie niesie w sobie wyjaśnionej merytorycznie treści. Wytyczne powinny w sposób jednoznaczny określać zadania i zakres oczekiwań podmiotu je wydającego.		Odrzucona Wyjaśnienie: w Rozdziale 2 pkt. 2 mowa jest o dostępie do ścieżki audytu. Ścieżka audytu powinna umożliwiać śledzenie kolejnych etapów operacji lub procesu.

6 Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Rozdział 2. Podział zadań w zakresie kontroli KPO

"7) Konieczne jest zachowanie rozdzielności funkcji w realizacji zadań kontroli od innych zadań wdrożeniowych w ramach KPO." Wymaga doprecyzowania o jaki poziom chodzi. Brakuje również informacji czy będzie obowiązywała zasada zakazu pełnienia funkcji kontrolnych z innymi funkcjami we wdrażaniu KPO jak np. funkcją OOW

Nie jest doprecyzowane czy rozdzielność dotyczy k.o., czy stanowisk pracy - to rozstrzygnięcie jest kluczowe w sytuacji braku PT w KPO i etatów na wdrażanie Planu.

Odrzucona

Wyjaśnienie: w Wytycznych, wprost jest mowa o zachowaniu rozdzielności zadań kontrolnych i wdrożeniowych. Osoby uczestniczące w realizacji zadań wdrożeniowych w ramach danej reformy lub inwestycji w KPO nie mogą realizować zadań kontrolnych w ramach tych samych reform lub inwestycji w KPO, z uwzględnieniem systemu zastępstw.

7 Ministerstwo Zdrowia

Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków

Propozycja dodania dodatkowego punktu w Rozdziale 3: Informacja dotycząca zlecenia kontroli innemu podmiotowi. Propozycja dodania zapisu: W uzasadnionych przypadkach, a zwłaszcza niewystarczających zasobów kadrowych, IOI może zlecić usługi związane z kontrolą wskaźników oraz kontrolą wykonania innemu podmiotowi. Zlecenie tych czynności może zostać dokonane tylko po uprzedniej zgodzie IK KPO. Nabycie usługi odbywa się z uwzględnieniem przepisów Prawa zamówień publicznych. IOI zapewniają nadzór nad prawidłową realizacją działań podmiotu zewnętrznego i ponoszą pełną odpowiedzialność za jakość weryfikacji prowadzonej przez wykonawcę.

Propozycja dodania zapisu dotyczącego możliwości udziału wykonawcy w wykonywanych kontrolach, podobnie jak miało to miejsce w przypadku kontroli w ramach realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, pozwoli na zlecenie działań kontrolnych innym podmiotom.

Odrzucona

Wyjaśnienie: Podstawy prowadzenia kontroli przez IOI w ramach KPO zostały określone w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2021 r. poz. 1057). Zgodnie z art. 14lu przedmiotowej ustawy, IOI prowadzi kontrole na podstawie przepisów właściwych dla realizowanej inwestycji lub dla instytucji odpowiedzialnej za realizację inwestycji. W przypadku, gdy kontrolę realizacji inwestycji powierzono jednostce wspierającej plan rozwojowy, kontrola realizacji inwestycji jest dokonywana w oparciu o przepisy właściwe dla realizowanej inwestycji lub dla jednostki wspierającej plan rozwojowy. W przypadku braku przepisów właściwych, o których mowa wyżej, tj. odpowiednich dla IOI, JW lub realizowanej inwestycji, do kontroli realizacji inwestycji stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224). W tym przypadku, kontrolę realizacji inwestycji może przeprowadzać także osoba niebędąca pracownikiem w rozumieniu ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej. W związku z powyższym, nie jest możliwe przyjęcie innych regulacji dla kontroli inwestycji niż wspomniane wyżej przepisy ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju. Natomiast podstawy prawne prowadzenia kontroli w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 zostały określone w ustawie wdrożeniowej 2014-2020, tj. w innych przepisach niż obowiązujące w ramach realizacji KPO.

8	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	W ust 8) brakuje informacji, jak często mają podlegać przeglądowi założenia dotyczące metodyki doboru próby projektów do kontroli. Nie wskazano, jakie będą czynniki ryzyka w analizie i czy zostaną one zaproponowane przez IK KPO, podobnie jak miało to miejsce w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 (POiŚ czy POWR).	Powyzsze informacje są niezbędne do przeprowadzenia analizy ryzyka oraz zaplanowania kontroli przez IOI, IOR oraz JW.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Czynniki ryzyka powinny zostać określone przez IOI z uwzględnieniem specyfiki wdrażanych inwestycji i z zachowaniem (na ile to możliwe) procedur dotychczas obowiązujących w instytucji kontrolującej. Ze względu na obowiązek stosowania ARACHNE, narzędzie to nie może być pomijane przy tworzeniu planów / harmonogramów kontroli w KPO. Przegląd założeń metodyki powinien być realizowany zgodnie z przyjętym sposobem postępowania w instytucji, w tym uwzględniając system kontroli zarządczej. W Wytycznych, w rozdziale 3 pkt 5/6 wskazano czynniki ryzyka. Dodatkowo w tym zakresie należy posilkować się procedurami Arachne/ przewodnikiem, przesłanymi przy piśmie nr DCD-II.5201.1.2022.Kł z dnia 15.07.2022r. oraz uwzględnić specyfikę inwestycji.
9	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 13 Proponuje się zmianę słowa weryfikacja na kontrola. Weryfikacja wydatków będzie przeprowadzana na etapie oceny wniosku o płatność.	Zmiana ma na celu wyeliminowania wątpliwości interpretacyjnych.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Brak specyfikacji. W Rozdziale 3 Wytycznych wskazano 2 niezależne rodzaje kontroli: kontrola wykonania i weryfikacja wydatków
10	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 12 Warto rozważyć zmianę zapisu dotyczącą kontroli doraźnych na "...lub realizują kontrole w trybie doraźnym lub realizują je podczas kontroli wykonania prowadzonej zgodnie z planem kontroli".	Zmiana ma na celu wyeliminowanie problemów interpretacyjnych.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Brak specyfikacji. W Rozdziale 3 Wytycznych wskazano 2 niezależne rodzaje kontroli: kontrola wykonania i weryfikacja wydatków
11	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 11 Nie wskazano, w jakim przypadku może być przeprowadzona kontrola wykonania w formie uproszczonej (np. wizyty monitoringowej, inspekcji, sprawdzenia)? Jaki byłby zakres kontroli?	Wskazanie warunków, dla których mogłaby być przeprowadzona wizyta monitoringowa i jaki miałyby być zakres kontroli są istotne dla przygotowania harmonogramu kontroli.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Zgodnie z Rozdziałem 3 pkt. 12 "Kontrola wykonania może być realizowana w formie uproszczonej (np. wizyty monitoringowej, inspekcji, sprawdzenia) i kończyć się sporządzeniem notatki z przeprowadzonych czynności, z uwzględnieniem warunku, o którym mowa w rozdz. 4 pkt 6". IOR prowadzi kontrolę w oparciu o LS stanowiącą Załącznik nr 2 do Wytycznych. IOI/JW które znają narzędzia kontroli uproszczonej, będą je stosować (ww. wizyta monitoringowa dla projektów szkoleniowych jako wydarzeń nietrwałych, wymagających dokonania "fotografii" na dany dzień). Instytucje nie znające danego narzędzia, nie będą go stosować.

12	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 14 W punkcie 14) wskazano, że czynności kontrolne mają być prowadzone w trybie funkcjonującym w instytucji kontrolującej. Należy podkreślić, że instytucje prowadzą kontrole zgodnie z wytycznymi obowiązującymi w ramach konkretnych programów operacyjnych, dla których są odrębne regulacje.	Jednolite zasady dla kluczowych elementów wdrażania programu, jakim jest kontrola pozwoli na uniknięcie rozbieżności pomiędzy instytucjami zaangażowanymi w jego realizację a tym samym pozwoli na wyeliminowanie ryzyka ewentualnych korekt dla poszczególnych sektorów podczas kontroli systemowych.	Odrzucona	Wyjaśnienie: W Wytycznych wskazano sposób postępowania, w przypadku, gdy dla danej instytucji brak jest przepisów właściwych regulujących procesy kontroli. W takiej sytuacji kontrole prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224). Natomiast przepisy ustawy wdrożeniowej są przepisami właściwymi dla polityki spójności, a nie są przepisami właściwymi dla instytucji lub inwestycji w KPO. W przypadku, gdy przepisy właściwe dla IOR, IOI, JW lub inwestycji w KPO lub ustawa o kontroli w administracji rządowej nie określają postępowania w danym elemencie kontroli, wówczas można zaadoptować/dostosować posiłkowo wybrane rozwiązanie z ustawy wdrożeniowej.
13	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 2 warto rozbić na dwie jednostki redakcyjne tj. dotyczącą przedłużenia terminu na przygotowanie procedur oraz dokonywania ewentualnych zmian. Można rozważyć opisanie procedury zaakceptowania zmian lub zgłoszenia do nich ewentualnych uwag przez IK KPO.	Zaproponowany zapis pozwoli na uzyskanie większej czytelności Wytycznych.	Uwzględniona	Wyjaśnienie: Pkt 2 został rozdzielony na dwie jednostki redakcyjne. Namiast zgodnie z Wytycznymi, Rozdział 3 pkt 2/3, IOR / IOI przysyłają zaakceptowane przez siebie procedury kontrolne.
14	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 5 Mogą pojawić się problemy interpretacyjne związane z definicją słowa "niezwłocznie". Warto rozważyć zmianę zapisu dot. uwzględniania uwag do harmonogramu kontroli z "niezwłocznie" na np. w terminie 5 dni roboczych.	Wyeliminowanie problemów interpretacyjnych.	Odrzucona	Wyjaśnienie: pojęcie "niezwłocznie" lub "bez zbędnej zwłoki" funkcjonuje w aktach prawa. Proponowana zmiana może być niekorzystna dla IOR/IOI, np. ze względu na charakter zgłoszonych uwag.
15	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	Ust. 5) 1. Brakuje informacji na jaki okres ma być sporządzony harmonogram kontroli, przykładowo: czy będzie to plan roczny na okres roku obrachunkowego, kwartalny oraz w jakich terminach ma być składany. 2. Nie wskazano również, jaki jest minimalny zakres informacji oraz struktura harmonogramu kontroli. 3. Warto rozważyć zapis "IOR prowadząc kontrolę wykonania kamieni milowych i IOI prowadząc kontrolę wykonania wskaźników"	Powyższe informacje są niezbędne do planowego składania harmonogramu kontroli przez IOI, IOR oraz JW do IK KPO. W dokumencie wskazano jedynie, że „IOR lub IOI prowadząc kontrolę wykonania kamieni milowych i wskaźników tworzą lub akceptują harmonogram kontroli. wydatków.	Uwzględniona częściowo	Wyjaśnienie: Treść Wytycznych uzupełniono: "IOR lub IOI prowadząc kontrolę wykonania kamieni milowych i wskaźników tworzą lub akceptują harmonogram kontroli, uwzględniający prowadzenie kontroli w okresie realizacji reformy lub inwestycji, w podziale na lata kalendarzowe (...)." Natomiast struktura harmonogramu powinna odzwierciedlać przyjętą w tym zakresie praktykę w instytucji biorąc pod uwagę, że do prowadzenia kontroli w ramach KPO stosuje się przepisy właściwe dla IOR, IOI, JW lub inwestycji w KPO lub ustawę o kontroli w administracji rządowej.
16	Urząd Miejski Wrocławia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	W pkt. 15) wskazano, że pomocniczo, w kontrolach mogą być stosowane przepisy ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027. Wnosimy o usunięcie tego zapisu lub dokładne wskazanie które zapisy ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 mają odnosić się do KPO.	Wytyczne w zakresie kontroli powinny stanowić precyzyjną informację w przedmiotowym temacie. Powołanie się w dokumencie na inny dokument bez wskazania konkretnych rozdziałów/punktów z tego dokumentu powoduje, że Wytyczne stają się bardzo niejasne.	Odrzucona	Wyjaśnienie: W Wytycznych wskazano sposób postępowania, w przypadku, gdy dla danej instytucji brak jest przepisów właściwych regulujących procesy kontroli. W takiej sytuacji kontrole prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224). Natomiast przepisy ustawy wdrożeniowej są przepisami właściwymi dla polityki spójności, a nie są przepisami właściwymi dla instytucji lub inwestycji w KPO. W przypadku, gdy przepisy właściwe dla IOR, IOI, JW lub inwestycji w KPO lub ustawa o kontroli w administracji rządowej nie określają postępowania w danym elemencie kontroli, wówczas można zaadoptować/dostosować posiłkowo wybrane rozwiązanie z ustawy wdrożeniowej.

17	Urząd Miejski Wrocławia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	W pkt. 15) wskazano, że pomocniczo, w kontrolach mogą być stosowane przepisy ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027. Wnosimy o usunięcie tego zapisu lub dokładne wskazanie które zapisy ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 mają odnosić się do KPO.	Wytyczne w zakresie kontroli powinny stanowić precyzyjną informację w przedmiotowym temacie. Powołanie się w dokumencie na inny dokument bez wskazania konkretnych rozdziałów/punktów z tego dokumentu powoduje, że Wytyczne stają się bardzo niejasne.	Odrzucona	Wyjaśnienie: W Wytycznych wskazano sposób postępowania, w przypadku, gdy dla danej instytucji brak jest przepisów właściwych regulujących procesy kontroli. W takiej sytuacji kontrole prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224). Natomiast przepisy ustawy wdrożeniowej są przepisami właściwymi dla polityki spójności, a nie są przepisami właściwymi dla instytucji lub inwestycji w KPO. W przypadku, gdy przepisy właściwe dla IOR, IOI, JW lub inwestycji w KPO lub ustawa o kontroli w administracji rządowej nie określają postępowania w danym elemencie kontroli, wówczas można zaadoptować/dostosować posiłkowo wybrane rozwiązanie z ustawy wdrożeniowej.
18	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	W ust. 1) nie doprecyzowano, jakie mają być przygotowane procedury dotyczące kontroli realizacji reform i/lub inwestycji.	Konkretne wyliczenie procedur, jakie mają być przygotowane i zatwierdzone w terminie 60 dni od opublikowania Wytycznych pozwoli na prawidłową realizację tego zadania przez IOR lub IOI.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Informacje w tym zakresie znajdują się w Załączniku nr 1 do Wytycznych. Procedury kontroli w ramach KPO powinny odzwierciedlać przyjętą w tym zakresie praktykę w instytucji biorąc pod uwagę, że do prowadzenia kontroli w ramach KPO stosuje się przepisy właściwe dla IOR, IOI, JW lub inwestycji w KPO lub ustawę o kontroli w administracji rządowej. Brak wyliczenia procedur pozwala instytucjom korzystać z istniejących już procedur po odpowiednim ich dostosowaniu do KPO.
19	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	pkt 11 Wyrażenie "z uwzględnieniem warunku, o którym mowa w rozdz. 4 pkt 7" proponujemy zastąpić wyrażeniem "z uwzględnieniem warunku, o którym mowa w rozdz. 4 pkt 6".	Poprawienie błędnego odesłania do punktu dotyczącego notatki pokontrolnej.	Uwzględniona	
20	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	"1) IOR / IOI, w terminie 60 dni od opublikowania Wytycznych, przygotowuje i zatwierdza oraz przekazuje do IK KPO procedury dotyczące kontroli realizacji reform i/lub inwestycji. IK KPO może zgłosić do nich uwagi lub zwrócić się o przekazanie stosownych wyjaśnień. Zgłoszone przez IK KPO uwagi do procedur dotyczących kontroli są uwzględniane w ramach kolejnej aktualizacji procedur dotyczących kontroli, za wyjątkiem uwag wskazujących na potencjalną nieprawidłową realizację kontroli, które są uwzględniane niezwłocznie. "	60 dni od publikacji (w domyśle dni kalendarzowych) może być okresem dłuższym niż czas na uruchomienie naborów, należy doprecyzować czy dopuszcza się nabory w w sytuacji braku tych procedur	Odrzucona	Wyjaśnienie: Termin 60 dni, co do zasady, jest terminem maksymalnym, co pozwala na wcześniejsze przygotowanie i zatwierdzenie procedur kontrolnych.
21	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	"3) IOR prowadzi kontrolę wykonania polegającą na weryfikacji stopnia osiągnięcia kamieni milowych. Po kontroli sporządza się notatkę pokontrolną, która wraz z załącznikami stanowi podstawę do sporządzenia podsumowania przeprowadzonych audytów, załączanego do wniosku o płatność do Komisji Europejskiej.." Wymaga doprecyzowania opis i zakres tej kontroli	Obecne brzmienie zapisu utożsamia kontrolę w tym zakresie i monitorowaniem i sprawozdawczością	Uwzględniona częściowo	Wyjaśnienie: W Rozdziale 3 pkt 8 doprecyzowano, że minimalny zakres listy sprawdzającej do weryfikacji realizacji reformy, w tym osiągnięcia kamienia milowego / wskaźnika stanowi załącznik nr 2 do Wytycznych i w związku z tym skorygowano tytuł ww. załącznika.

22	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 3. Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków	"5) IOR lub IOI prowadząc kontrolę wykonania kamieni milowych i wskaźników tworzą lub akceptują harmonogram kontroli, biorąc pod uwagę informacje dotyczące postępów w realizacji oraz inne informacje dotyczące reform, inwestycji lub przedsięwzięć . Rozdzielność funkcji, o której mowa w rozdz. 2 pkt 7 musi zostać zachowana. Harmonogram kontroli zawiera metodykę wyboru reform i/lub inwestycji do kontroli. W przypadku powierzenia, w drodze porozumienia lub umowy, realizacji kontroli JW, harmonogram kontroli odpowiednio uwzględnia kontrole realizowane przez tę instytucję.." Wymaga doprecyzowania jakiego okresu ma dotyczyć Plan kontroli (roczny czy dla całego okresu wdrażania, a jeśli roczny to czy mowa o roku kalendarzowym czy też okresi rozliczeń budżetowych)	Obecne brzmienie zapisu nie określa zadania dostatecznie zrozumiale.	Uwzględniona
23	Fundacja im. Stefana Batorego	Rozdział 4. Narzędzia informatyczne	Należałoby rozważyć stworzenie możliwości swobodnego, powszechnego, pełnego i bieżącego wglądu w informacje na temat realizacji działań w ramach KPO (sprawozdań) oraz wyników kontroli. Taki system mógłby być zasilany informacjami ze źródeł wymienionych w wytycznych. Uwaga ta łączy się także z pkt. 8 wytycznych.	Proaktywne i bieżące upowszechnianie tych danych istotnie zwiększyłoby transparentność wydatkowania pieniędzy w ramach KPO i znacznie ułatwiłoby prowadzenie kontroli społecznej tego programu przez media czy organizacje strażnicze. Taki otwarty system mógłby też realizować funkcję informacyjną i łączyć inne funkcjonalności, np. takie jak włoski portal https://opencoesione.gov.it/en/ .	Uwzględniona Wyjaśnienie: Wszelkie dane dotyczące realizacji KPO (do których dostęp nie będzie ograniczany przepisami prawa) będą gromadzone i przechowywane w formie umożliwiającej ich dowolną prezentację i przetwarzanie.
24	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 4. Narzędzia informatyczne	Ust. 4 Brakuje wskazania, jaki jest minimalny zakres listy sprawdzającej, zawierającej szczegółowe pytania do kontroli wykonania lub weryfikacji wydatków, w tym weryfikacji podczas kontroli na miejscu zasad kwalifikowalności (np. zasady: Nie czyń poważnych szkód (DNSH)). Doprecyzowania wymaga zapis dotyczący zasad kwalifikowalności. Czy zasady kwalifikowalności rozumiane są jako wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków czy też horyzontalne kryteria merytoryczne.	W przedmiotowym punkcie wskazano, że „w przypadku prowadzenia kontroli inwestycji lub przedsięwzięć w aplikacji e-Kontrola, IOI przygotowują wzory listy sprawdzających do kontroli realizowanych w ramach KPO we współpracy z JW (jeśli schemat realizacji obejmuje JW). Listy te publikuje w aplikacji e-Kontrola IK KPO”. Minimalny zakres listy, przykładowo dodany w formie załącznika do Wytycznych byłby istotnym ułatwieniem dla przygotowania dokumentacji. Dodatkowo, w przypadku zasady DNSH, należy również podkreślić, iż jest to bardzo specyficzny i specjalistyczny obszar, który wymaga wieloletniej wiedzy i praktyki. Pytania dotyczące tego obszaru w liście sprawdzającej powinny być wyraźnie wskazane łącznie ze sposobem weryfikacji.	Odrzucona Wyjaśnienie: IK KPO określiła jedynie ogólne zasady kwalifikowalności w piśmie z 23 września 2021 (pismo jest dostępne na stronie pod adresem https://www.gov.pl/web/planobudowy/polskie-prawo jako Horyzontalne zasady wdrożeniowe). Zakres listy sprawdzającej powinien wynikać ze specyfiki instytucji lub inwestycji. W związku z tym szczegółowe zasady kwalifikowalności może określić IOI. Lista Sprawdzająca ma w tym wypadku charakter narzędziowy, tj. pytania do niej musi utworzyć IOI (jako instytucja odpowiedzialna za prawidłowość wydatków przekazywanych do wniosku o płatność) a zadaniem instytucji której przydzielona zostanie rola eKontrola-Administrator będzie wpisanie tych pytań do aplikacji i utworzenie LS używanej następnie podczas kontroli. Zakres pytań będzie zależał od typu / rodzaju / charakterystyki inwestycji i zasad przekazywanych (jak dotąd) w pismach IK KPO. W celu przybliżenia instytucjom zaangażowanym w realizację KPO zostały przygotowane podręczniki nt. DNSH, z których w razie wszelkich wątpliwości odnośnie tej zasady należy korzystać

25	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Rozdział 4. Narzędzia informatyczne	<p>pkt 4) W przypadku prowadzenia kontroli inwestycji lub przedsięwzięć (...)</p> <p>listy sprawdzające uwzględniają obowiązek weryfikacji podczas kontroli na miejscu zachowania zasad kwalifikowalności, w tym zasady Nie czyni poważnych szkód (DNSH). Z treści punktu można wywieść wniosek, że wszystkie listy kontrolne również te obsługiwane poza narzędziami informatycznymi opisanymi w pkt 1 (aplikacje e-kontrolne, Skaner etc) powinny zawierać elementy związane z weryfikacją "zachowania zasad kwalifikowalności". Powstaje pytanie jaki zakres sprawdzeń kryje się pod pojęciem "zasady kwalifikowalności" ?</p> <p>Proponujemy doprecyzowanie tego fragmentu wytycznych.</p>	Doprecyzowanie zapisów pozwoli na uniknięcie rozbieżności interpretacyjnych	Odrzucona	<p>Wyjaśnienie: IK KPO określiła jedynie ogólne zasady kwalifikowalności w piśmie z 23 września 2021 (pismo jest dostępne na stronie pod adresem https://www.gov.pl/web/planobudowy/polskie-prawo-jako-horyzontalne-zasady-wdrozeniowe). Szczegółowe zasady kwalifikowalności może określić IOI. Lista Sprawdzająca ma w tym wypadku charakter narzędziowy, tj. pytania do niej musi utworzyć IOI (jako instytucja odpowiedzialna za prawidłowość wydatków przekazywanych do wniosku o płatność) a zadaniem instytucji której przydzielona zostanie rola eKontrolne-Administrator będzie wpisanie tych pytań do aplikacji i utworzenie LS używanej następnie podczas kontroli. Zakres pytań będzie zależał od typu / rodzaju / charakterystyki inwestycji i zasad przekazywanych (jak dotąd) w pismach IK KPO.</p>
26	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 5. Przygotowanie i przepływ danych z formularza sprawozdawczego. Korzystanie z danych rejestrowanych w aplikacji e-Kontrolne	<p>Ust. 4 pkt b Proponuje się zmianę na „... przedsięwzięć dokumentując w aplikacji e-Kontrolne sporządzeniem informacji pokontrolnych”.</p>	Kontrola przeprowadzana jest na dokumentach lub w siedzibie OO, a w aplikacji e-Kontrolne jest dokumentacja tej kontroli.	Odrzucona	<p>Wyjaśnienie: Prowadzenie kontroli rozumiane jest we wskazanym punkcie jako wypełnianie Listy Sprawdzającej. Oczywistą rzeczą jest sięganie do dokumentów lub prowadzenie oględzin w celu odpowiedzi na pytania w LS i sporządzenia informacji.</p>
27	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 5. Przygotowanie i przepływ danych z formularza sprawozdawczego. Korzystanie z danych rejestrowanych w aplikacji e-Kontrolne	<p>Ust. 5 Proponuje się zmianę zapisu: (...) i zostały wskazane w Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.</p>	Zmiana ma na celu ujednoczenie nazewnictwa Wytycznych.	Uwzględniona	
28	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 5. Przygotowanie i przepływ danych z formularza sprawozdawczego. Korzystanie z danych rejestrowanych w aplikacji e-Kontrolne	<p>Ust. 3 Termin 15 dni kalendarzowych na złożenie oświadczenia jest za krótki.</p>	Z uwagi na kaskadowość instytucji termin jest za krótki, proponuje się 15 dni roboczych.	Uwzględniona	<p>Wyjaśnienie:Uzupełniono zapis Wytycznych: "Na uzasadniony wniosek IOR/IOI, IK KPO może przedłużyć ww. termin."</p>
29	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 5. Przygotowanie i przepływ danych z formularza sprawozdawczego. Korzystanie z danych rejestrowanych w aplikacji e-Kontrolne	<p>Ust 2 pkt c Proponuje się zmianę zapisu: "wyniki kontroli przedsięwzięć w ramach inwestycji w schemacie 1, które zostały zarejestrowane w aplikacji e-Kontrolne, są dostępne dla IK KPO w aplikacji oraz poprzez narzędzie raportujące".</p>	Kontrola jest przeprowadzana, a jej wyniki są umieszczone w aplikacji e-Kontrolne. Proponuje się zmianę słowa „zrealizowane” na „zapisane” lub „zarejestrowane”.	Odrzucona	<p>Wyjaśnienie: Jeśli instytucja prowadziła kontrolę w aplikacji (LS była w aplikacji wypełniana), wówczas dostępność do danych jest tak jak w tym punkcie wytycznych. Rejestracja jest innym procesem.</p>

30	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 6. Eliminowanie podwójnego finansowania	Ust. 3 Propozycja zgodnie z definicją aplikacji SKANER dodać / zamienić sformułowanie "zwalczania" na "weryfikację".	Zmiana ma na celu ujednoczenie nazewnictwa stosowanego w Wytycznych.	Uwzględniona	
31	Ministerstwo Zdrowia	Rozdział 7. Sporządzanie podsumowania przeprowadzonych audytów. Ślad audytowy	Ust. 6 Należy zastąpić "rozporządzenia KPO" zapisem "rozporządzenia RRF".	Zmiana ma na celu ujednoczenia nazewnictwa stosowanego w Wytycznych.	Uwzględniona	
32	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego za pośrednictwem Biura Związku Województw RP	Rozdział 7. Sporządzanie podsumowania przeprowadzonych audytów. Ślad audytowy	„2) Podsumowanie składa się z następujących części: (...) f) ogólny poziom wiarygodności.” Propozycja zmiany: rezygnacja z zapisu lub zmiana na inne sformułowanie np.: „2) Podsumowanie składa się z następujących części: (...) f) ogólny poziom celowości.” lub „(...) f) ogólny poziom zgodności.” lub „(...) f) ogólny poziom legalności.”	Czym jest i jak zweryfikować „ogólny poziom wiarygodności” dokumentu? Ten punkt wymiana doprecyzowania; propozycja zmiany sformułowania.	Odrzucona	Punkt jest zgodny z wymaganiami KE dla dokumentu Podsumowanie przeprowadzonych audytów.
33	Ministerstwo Zdrowia	Słownik pojęć i skrótów	Pkt 12 - Kontrole krzyżowe Sugestia zastosowania analogicznego słownictwa jak w Wytycznych w zakresie sprawozdawczości tj. dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu dokumentów do formularza sprawozdawczego.	Ujednoczenie zapisów Wytycznych.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Wytyczne w zakresie sprawozdawczości nie zawierają definicji kontroli krzyżowych. Definicja stosowana w Wytycznych pozostaje spójna z opisami stosowanymi w innych wytycznych. Usunięto zapis w nawiasie z treści definicji.
34	Ministerstwo Zdrowia	Słownik pojęć i skrótów	pkt 24 - System teleinformatyczny (CST) Warto wprowadzić pełną definicję tj. system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 3 pkt 3 ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2021 r., poz. 2070, z późn. zm.), umożliwiający przetwarzanie informacji w formie elektronicznej, służący wymianie danych dotyczących reform i inwestycji między IOR lub IOI a ministrem właściwym do spraw rozwoju regionalnego, udostępniony przez tego ministra, tworzony i utrzymywany przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego do obsługi m.in. reform, inwestycji i przedsięwzięć KPO.	Doprecyzowanie definicji.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Definicja jest wystarczająco precyzyjna i odpowiada stanowi faktycznemu.
35	Urząd Miejski Wrocławia	Słownik pojęć i skrótów	W słowniku brakuje spójności w ramach stosowanych pojęć. Np. w p. 4) wskazano, że IK KPO to "Instytucja Koordynująca Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności", nt. w p. 5) wskazano, że IK KPO to "Instytucja Koordynująca plan rozwojowy". Wnosimy o ujednoczenie stosowanej nomenklatury	Brak spójnej, ujednoczonej nomenklatury wpływa negatywnie na zrozumienie Wytycznych	Uwzględniona	
36	Ministerstwo Zdrowia	Słownik pojęć i skrótów	W pkt 4 i 6 zawarta jest ta sama definicja Instytucji Koordynującej KPO.	Wyeliminowanie powtórzeń w "Słowniku pojęć i skrótów"	Uwzględniona	
37	Urząd Miejski Wrocławia	Słownik pojęć i skrótów	w punkcie 9) wskazano definicję Inwestycji, która jest nieczytelna. Wnosimy o korektę definicji dla zwiększenia przejrzystości	Zastosowany zapis jest bardzo nieczytelny. Zwrot "Inwestycja – inwestycja w rozumieniu rozporządzenia RRF, odpowiadająca inwestycji (...)". W definicji pojawia się również zapis, że inwestycja odpowiada "programowi, projektowi (...)", dla których nie wskazano definicji - ponadto w dalszej części dokumentu brakuje odwołania do "programów" czy "projektów" spełniających warunek inwestycji. tym samym odwołanie do nich w słowniku pojęć jest nieuzasadnione	Odrzucona	Wyjaśnienie: Dla zachowania spójności powstających dokumentów i jednoznacznego stosowania pojęć definicja w Wytycznych jest tożsama z definicją w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2021 r. poz. 1057) i nie wprowadza się do niej zmian.

38	Ministerstwo Zdrowia	Słownik pojęć i skrótów	Pkt 15 - Podsumowanie przeprowadzonych audytów Wskazane rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 określone zostało w "Słowniku pojęć i skrótów" jako rozporządzenie RRF	Ujednolicenie zapisów wytycznych.	Uwzględniona	
39	Ministerstwo Zdrowia	Słownik pojęć i skrótów	pkt 19 - Reforma definicja kamieni milowych jest w pkt 11	Wyeliminowanie powtórzeń zastosowanych definicji.	Uwzględniona	
40	Urząd Miejski Wrocławia	Słownik pojęć i skrótów	W słowniku brakuje spójności w ramach stosowanych pojęć. Np. w p. 4) wskazano, że IK KPO to "Instytucja Koordynująca Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności", nt. w p. 5) wskazano, że IK KPO to "Instytucja Koordynująca plan rozwojowy". Wnosimy o ujednolicenie stosowanej nomenklatury	Brak spójnej, ujednoliconej nomenklatury wpływa negatywnie na zrozumienie Wytycznych	Uwzględniona	
41	Ministerstwo Zdrowia	Słownik pojęć i skrótów	Pkt 17 - Poważna nieprawidłowość 1. Brakuje szczegółowej definicji „poważnej nieprawidłowości”. W zapisie motywu (53) jest jedynie wskazanie, iż definicja dotyczy: „nadużyć finansowych, korupcji i konfliktów interesów w związku z działaniami wspieranymi przez Instrument bądź w przypadku poważnego naruszenia zobowiązania przewidzianego w umowach dotyczących wsparcia finansowego poważnego naruszenia zobowiązania przewidzianego w umowach”. Pojęcie jest wobec tego nadal niedoprecyzowane. Nie wskazano, jakie przesłanki muszą zaistnieć, żeby wystąpiła nieprawidłowość, jak również brakuje przykładowo rozróżnienia na systemową i indywidualną, jak miało to miejsce w wytycznych dla programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. Dodatkowo nie wskazano, jakie elementy miałyby zawierać analiza ryzyka, wskazana w punkcie 2) .	Wieloletnie doświadczenia przy prowadzeniu kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 pokazują, iż interpretacja „nieprawidłowości” może być różna w zależności od instytucji przeprowadzających kontrole. W związku z tym uszczegółowienie, czym jest „poważna nieprawidłowość” oraz jak ma wyglądać analiza ryzyka wskazana w punkcie 2) tego rozdziału w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności są niezbędne do prawidłowego prowadzenia działań kontrolnych.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Nieprawidłowości mieszczą się w definicji zawartej w motywie (53) RRF. Wytyczne nie mogą doprecyzowywać przepisu rozporządzenia RRF.
42	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Słownik pojęć i skrótów	Proponuje się stosować definicje przyjęte w ustawie wdrożeniowej	Występuje rozbieżność w definicjach pojęć między tymi wskazanymi w ustawie, a tymi w Wytycznych	Odrzucona	Wyjaśnienie: Przepisy ustawy wdrożeniowej są przepisami właściwymi dla polityki spójności, a nie są przepisami właściwymi dla KPO. W przypadku, gdy przepisy właściwe dla IOR, IOI, JW lub inwestycji w KPO lub ustawa o kontroli w administracji rządowej nie określają postępowania w danym elemencie kontroli, wówczas można zaadoptować/dostosować posiłkowo wybrane rozwiązanie z ustawy wdrożeniowej. Podstawy prowadzenia kontroli w ramach KPO zostały określone w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2021 r. poz. 1057).
43	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego za pośrednictwem Biura Związku Województw RP	Spis pojęć i skrótów	IK KPO – Instytucja Koordynująca Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności	Sugeruje się porównanie definicji IK KPO i ewentualne jej skorygowanie w stosunku do projektu Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności i Wytycznych w zakresie zasady partnerstwa w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, w których definicja brzmi następująco: minister właściwy ds. rozwoju regionalnego, w zakresie zadań, o których mowa w art. 14le ust. 2 UZPPR,	Uwzględniona	Wyjaśnienie: W słowniku skrótów zawarto właściwy skrót IK KPO, a w słowniku pojęć znalazło się odniesienie do właściwych przepisów art. 14le ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2021 r., poz. 1057 z późn. zm.).

44		Załącznik nr 1 Minimalny zakres ustanowionych regulacji wewnętrznych i procedur IOR	Ogólna uwaga dotycząca umiejscowienia w treści przedmiotowego załącznika dodatkowej informacji zwracającej uwagę, podmiotów zaangażowanych we wdrażanie programu, na użyteczność wewnętrznego systemu zarządzania ryzykiem pod kątem zadań wykonywanych i bezpośrednio związanych z KPO	Element oceny procesów wdrażania zaplanowanych działań, praktyczny również w warstwie kontroli i audytu.	Odrzucona	Wyjaśnienie: Przedmiotowy załącznik umiejscowiony jest w treści regulacji we właściwym miejscu.
45	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego za pośrednictwem Biura Związku Województw RP	Załącznik nr 2 Wzór listy sprawdzającej do weryfikacji osiągnięcia kamienia milowego	„8) Czy w procesie realizacji kamienia milowego zidentyfikowano przypadki konfliktu interesów, przypadki korupcji/nadużyć finansowych?” Propozycja zmiany: rezygnacja z pytania	Należy doprecyzować weryfikację osiągnięcia kamienia milowego na podstawie tego pytania	Odrzucona	Wyjaśnienie: Informacje zawarte w pytaniu są bezwzględnie wymagane przez KE.)
46	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Załącznik nr 3a	Oświadczenie Instytucji Odpowiedzialnej za Reformy wymaga doprecyzowania kto może w IOR składać tego rodzaju oświadczenie	Konieczne jest ustanowienie wspólnych zasad w tym zakresie dla wszystkich IOR (czy jest to Dyrektor Generalny Urzędu czy Minister...)	Uwzględniona	Wyjaśnienie: W treści Wytycznych w Rozdziale 5 pkt 3 uwzględniono, że: "Podpisane, zgodnie z przyjętym sposobem postępowania w IOR/IOI, Oświadczenie wraz z załącznikami przekazywane jest przez e-PUAP do IK KPO".
47	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego za pośrednictwem Biura Związku Województw RP	Załącznik nr 3a Wzór Oświadczenia	„7) kamienie milowe zadeklarowane w poprzednim/ch Oświadczeniach są utrzymane (nie dotyczy pierwszego Oświadczenia).” Propozycja zmiany: „kamienie milowe zadeklarowane w poprzednim/ch Oświadczeniach są zostają utrzymane (...)”	Uwaga stylistyczna	Odrzucona	Wyjaśnienie: Tekst pozostaje w dotychczasowym brzmieniu, użycie czasu teraźniejszego jest zamierzone.
48	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	Załącznik nr 3b	Oświadczenie Instytucji Odpowiedzialnej za Inwestycje wymaga doprecyzowania kto może w IOI składać tego rodzaju oświadczenie	Konieczne jest ustanowienie wspólnych zasad w tym zakresie dla wszystkich IOI (czy jest to Dyrektor Generalny Urzędu czy Minister...)	Uwzględniona	Wyjaśnienie: W treści Wytycznych w Rozdziale 5 pkt 3 uwzględniono, że: "Podpisane, zgodnie z przyjętym sposobem postępowania w IOR/IOI, Oświadczenie wraz z załącznikami przekazywane jest przez e-PUAP do IK KPO".
49	Ministerstwo Zdrowia	Załącznik nr 3b Wzór oświadczenia dla instytucji odpowiedzialnej za inwestycje,	Do fragmentu "nie zidentyfikowano podwójnego finansowania w odniesieniu do zrealizowanych inwestycji" należy dodać przypis - w zakresie możliwości weryfikacji inwestycji przez IOI.	Niektóre wsparcie w zakresie osób fizycznych, może być udzielane również w ramach innych programów polityki spójności, co do których dana IOI może nie mieć dostępu. Zatem poświadczenie braku podwójnego finansowania powinno odbywać się w odniesieniu do możliwości weryfikacji przez OIO.	Odrzucona	Wyjaśnienie: IOI musi mieć przyjęty mechanizm weryfikacji, który zapewni, że podmiot, któremu przyznaje środki nie otrzymał wcześniej innych środków publicznych na ten sam cel.
50	Ministerstwo Zdrowia	Załącznik nr 3b Wzór oświadczenia dla instytucji odpowiedzialnej za inwestycje,	Załączniki do oświadczenia (ujęte w systemie teleinformatycznym). Należy doprecyzować znaczenie terminu „zadowolający”? O jakich dokumentach mowa w pkt. 3.	Wskazane doprecyzowania pozwolą uniknąć problemów związanych z interpretacją zapisów załącznika.	Uwzględniona	Wyjaśnienie: Skorygowano załącznik 3b zgodnie z ustaleniami ze spotkania roboczego w dniu 07 lipca 2022r. W pozostałym zakresie - zgodnie z KPO, CID oraz przepisami i regulacjami dotyczącymi wdrażania KPO.
51	Ministerstwo Zdrowia	Załącznik nr 4 „Rekomendacje postępowań antykorupcyjnych przy udzielaniu zamówień publicznych”,	Jeśli załącznik nie został zaktualizowany, to warto zastrzec, że dokument może być stosowany jedynie posiłkowo z uwzględnieniem zmian w przepisach prawa powszechnie obowiązującego.	Załączniki z rozdziału 8 ust. 3 zostały opracowane w latach 2013, 2015 i 2017. Stan prawny od tego czasu uległ zmianie.	Uwzględniona	

52	Ministerstwo Zdrowia	Załącznik nr 5 „Konflikt interesów w zamówieniach publicznych. Praktyczny poradnik”,	Jeśli załącznik nie został zaktualizowany, to warto zastrzec, że dokument może być stosowane jedynie posiłkowo z uwzględnieniem zmian w przepisach prawa powszechnie obowiązującego.	Załączniki z rozdziału 8 ust. 3 zostały opracowane w latach 2013, 2015 i 2017. Stan prawny od tego czasu uległ zmianie, szczególnie w zakresie zamówień publicznych. Obowiązują nowe dyrektywy ws. zamówień publicznych z 2014, które miały być i zostały wdrożone w 2016 r. na podstawie dużej zmiany ustawy Pzp. Od 1 stycznia 2021 r. obowiązuje natomiast nowa ustawa Pzp.	Uwzględniona
53	Ministerstwo Zdrowia	Załącznik nr 6 „Konflikt interesów. Czym jest i jak go unikać? Poradnik dla pracowników administracji rządowej”,	Jeśli załącznik nie został zaktualizowany, to warto zastrzec, że dokument może być stosowane jedynie posiłkowo z uwzględnieniem zmian w przepisach prawa powszechnie obowiązującego.	Załączniki z rozdziału 8 ust. 3 zostały opracowane w latach 2013, 2015 i 2017. Stan prawny od tego czasu uległ zmianie, szczególnie w zakresie zamówień publicznych.	Uwzględniona
54	Ministerstwo Zdrowia	Załącznik nr 7 „Identyfikowanie przypadków konfliktu interesów w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych w ramach działań strukturalnych. Praktyczny przewodnik dla kierowników”.	Jeśli załącznik nie został zaktualizowane, to warto zastrzec, że dokument może być stosowane jedynie posiłkowo z uwzględnieniem zmian w przepisach prawa powszechnie obowiązującego.	Załączniki z rozdziału 8 ust. 3 zostały opracowane w latach 2013, 2015 i 2017. Stan prawny od tego czasu uległ zmianie, szczególnie w zakresie zamówień publicznych.	Uwzględniona