



INSTYTUT IMMUNOLOGII I TERAPII DOŚWIADCZALNEJ
IM. LUDWIKI HIRSZFELDA
POLSKIEJ AKADEMII NAUK
Centrum Doskonałości : IMMUNE
Rudolfa Weigla 12, 53-114 Wrocław, POLSKA
Telefon: (+48-71) 337 11 72, (+48-71) 370 99 30 Fax: (+48-71) 337 21 71
www.hirszfeld.pl

**PROCEDURA W ZAKRESIE ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH
ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA KONFLIKTOWI INTERESÓW
W PROJEKTACH FINANSOWANYCH LUB WSPÓŁFINANSOWANYCH
Z FUNDUSZY EUROPEJSKICH W INSTYTUCIE IMMUNOLOGII I TERAPII
DOŚWIADCZALNEJ IM. LUDWIKI HIRSZFELDA PAN**

Rozdział 1. Definicje i skróty

Użyte w procedurze określenia i skróty oznaczają:

1. **Nadużycie finansowe** - zgodnie z art. 3 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 (1) oraz art. 1 Konwencji w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich ustanowionej aktem Rady z dnia 26 lipca 1995 r. nadużycia finansowe naruszające interesy finansowe Wspólnot Europejskich polegają na:
 - 1) W odniesieniu do wydatków, jakimkolwiek umyślnym działaniu lub zaniechaniu dotyczącym:
 - a) wykorzystania lub przedstawienia fałszywych, nieścisłych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez, Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,
 - b) nieujawnienia informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samym celu,
 - c) niewłaściwego wykorzystania takich środków do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane.
 - 2) W odniesieniu do przychodów, jakimkolwiek umyślnym działaniu lub zaniechaniu dotyczącym:
 - a) wykorzystania lub przedstawienia fałszywych, nieścisłych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu bezprawne zmniejszenie środków budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez, lub w imieniu, Wspólnot Europejskich,
 - b) nieujawnienia informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samym celu,



- c) niewłaściwego wykorzystania korzyści uzyskanej zgodnie z prawem, w tym samym celu.
2. **Podejrzanie nadużycia finansowego** - zgodnie z art. 2 rozporządzeń Komisji (UE) 2015/1970, 2015/1971, 2015/1972 oraz 2015/197328 jest to nieprawidłowość, która prowadzi do wszczęcia postępowania administracyjnego lub sądowego na poziomie krajowym w celu stwierdzenia zamierzonego działania, w szczególności nadużycia finansowego, o którym mowa w art. 1 ust. 1 lit. a) Konwencji w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich. Od 2006 r. państwa członkowskie są zobowiązane do określenia, czy nieprawidłowość daje podstawy do podejrzewania nadużycia finansowego.
3. **Konflikt interesów** - zgodnie z art. 61 rozporządzenia finansowego, konflikt interesów istnieje wówczas, gdy bezstronne i obiektywne pełnienie funkcji podmiotu upoważnionego do działań finansowych lub innej osoby, w tym również organów krajowych na dowolnym szczeblu, uczestniczących w wykonaniu budżetu w ramach zarządzania bezpośredniego, pośredniego i dzielonego, w tym również w odnośnych działaniach przygotowawczych, a także w audycie lub kontroli, jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub związki z jakimkolwiek krajem, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne bezpośrednie lub pośrednie interesy osobiste. Bezpośredni i pośredni interes może również obejmować prezenty lub gościnność, interesy o charakterze nieekonomicznym lub wynikające z zaangażowania w działalność organizacji pozarządowych lub politycznych (nawet jeśli nie jest ono wynagradzane), konkurujące obowiązki lojalności między jednym podmiotem, wobec którego dana osoba jest zobowiązana, a inną osobą lub podmiotem, wobec którego dana osoba jest zobowiązana. Do konfliktu interesów może również dojść w przypadku, gdy dana osoba w rzeczywistości nie odnosi żadnych korzyści z tytułu zaistniałej sytuacji – wystarczy, że zaistniałe okoliczności będą zagrażały bezstronnemu i obiektywnemu pełnieniu przez nią powierzonych jej funkcji. Takie okoliczności muszą jednak mieć określony, możliwy do zidentyfikowania, indywidualny związek z konkretnymi aspektami sposobu postępowania, zachowania lub stosunków danej osoby (lub wywierać wpływ na te aspekty).
4. **Korupcja** - zgodnie z definicją zawartą w art. 4 ust. 2 dyrektywy (UE) 2017/1371 oraz definicją korupcji czynnej w rozumieniu art. 3 Konwencji w sprawie zwalczania korupcji, w którą zaangażowani są urzędnicy Wspólnot Europejskich lub urzędnicy państw członkowskich Unii Europejskiej, ustanowionej aktem Rady z dnia 26 maja 1997 r., lub zachowania, o których



mowa w art. 2 ust. 1 decyzji ramowej Rady 2003/568/WSiSW, lub działania zdefiniowane w innych mających zastosowanie przepisach.

Korupcją, w rozumieniu ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym jest czyn:

- a) polegający na obiecywaniu, proponowaniu lub wręczaniu przez jakąkolwiek osobę, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek nienależnych korzyści osobie pełniącej funkcję publiczną dla niej samej lub dla jakiejkolwiek innej osoby, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu jej funkcji,
 - b) polegający na żądaniu lub przyjmowaniu przez osobę pełniącą funkcję publiczną bezpośrednio, lub pośrednio, jakichkolwiek nienależnych korzyści, dla niej samej lub dla jakiejkolwiek innej osoby, lub przyjmowaniu propozycji lub obietnicy takich korzyści, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu jej funkcji,
 - c) popełniany w toku działalności gospodarczej, obejmującej realizację zobowiązań względem władzy (instytucji) publicznej, polegający na obiecywaniu, proponowaniu lub wręczaniu, bezpośrednio lub pośrednio, osobie kierującej jednostką niezaliczaną do sektora finansów publicznych lub pracującej w jakimkolwiek charakterze na rzecz takiej jednostki, jakichkolwiek nienależnych korzyści, dla niej samej lub na rzecz jakiejkolwiek innej osoby, w zamian za działanie lub zaniechanie działania, które narusza jej obowiązki i stanowi społecznie szkodliwe odwzajemnienie.
5. **Nieprawidłowość** - zgodnie z art. 2 (31) Rozporządzenia ogólnego – każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii Europejskiej poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem.
6. **Instytut lub IITD** – Instytut Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirsztfelda PAN

Rozdział 2. Informacje ogólne i cel procedury

1. Celem niniejszej procedury jest wdrożenie mechanizmów służących zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć finansowych, korupcji i przeciwdziałaniu konfliktowi interesów w związku z realizacją przez Instytut projektów finansowanych lub współfinansowanych z funduszy europejskich.
2. Instytut jako Beneficjent lub Partner projektów finansowanych lub współfinansowanych z funduszy europejskich zobowiązuje się do przestrzegania norm prawnych, etycznych i moralnych na najwyższym poziomie, zasad



INSTYTUT IMMUNOLOGII I TERAPII DOŚWIADCZALNEJ
IM. LUDWIKI HIRSZFELDA
POLSKIEJ AKADEMII NAUK
Centrum Doskonałości : IMMUNE

Rudolfa Weigla 12, 53-114 Wrocław, POLSKA
Telefon: (+48-71) 337 11 72, (+48-71) 370 99 30 Fax: (+48-71) 337 21 71
www.hirsztfeld.pl

rzetelności, obiektywizmu i uczciwości, w tym do zapewnienia realizacji działań w taki sposób, aby przeciwdziałać nadużyciom finansowym, korupcji i konfliktowi interesów.

3. Instytut zobowiązuje się do propagowania kultury zwalczania nadużyć w celu zminimalizowania ryzyka oszustwa, jak i maksymalnego zaangażowania pracowników w zwalczanie nadużyć.
4. Informowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach odbywa się na podstawie: Zarządzenia Dyrektora Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu nr 15/2020 z dnia 1 października 2020 r. w sprawie wprowadzenia Polityki antykorupcyjnej w Instytucie Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirsztfelda PAN oraz Zarządzenia Dyrektora Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu nr 9/2025 z dnia 12.05.2025 w sprawie wprowadzenia Regulaminu dotyczącego przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych naruszenia prawa oraz podejmowania działań następczych.
5. Działania podejmowane w Instytucie w ww. zakresie uwzględniają przede wszystkim postanowienia i zapisy następujących aktów prawnych oraz dokumentów:
 - 1) Wytycznych w zakresie unikania konfliktów interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego nr 2021/C 121/01,
 - 2) Zarządzenia Dyrektora Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu nr 15/2020 z dnia 1 października 2020 r. w sprawie wprowadzenia Polityki antykorupcyjnej w Instytucie Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirsztfelda PAN,
 - 3) Zarządzenia Dyrektora Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu nr 9/2025 z dnia 12.05.2025 w sprawie wprowadzenia Regulaminu dotyczącego przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych naruszenia prawa oraz podejmowania działań następczych,
 - 4) Zarządzenia Dyrektora Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu nr 14/2020 z dnia 1 października 2020 r. w sprawie Regulaminu Systemu Kontroli Zarządczej w Instytucie Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirsztfelda PAN oraz Polityki Zarządzania Ryzykiem w Instytucie Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirsztfelda PAN,
 - 5) Kodeksu etyki pracownika naukowego PAN.



INSTYTUT IMMUNOLOGII I TERAPII DOŚWIADCZALNEJ
IM. LUDWIKI HIRSZFELDA
POLSKIEJ AKADEMII NAUK
Centrum Doskonałości : IMMUNE
Rudolfa Weigla 12, 53-114 Wrocław, POLSKA
Telefon: (+48-71) 337 11 72, (+48-71) 370 99 30 Fax: (+48-71) 337 21 71
www.hirszfeld.pl

Rozdział 3.

Obowiązki i odpowiedzialność IITD jako Beneficjenta lub Partnera projektu finansowanego lub współfinansowanego z funduszy europejskich

1. IITD zobowiązuje się wykonać zadania w projektach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i Unii Europejskiej, w szczególności z politykami unijnymi, w tym dotyczącymi pomocy publicznej, zamówień publicznych, prawa pracy, zasadami zapobiegania konfliktowi interesów określonymi w art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2018/1046.
2. IITD przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych, Wytycznymi oraz regulacjami wewnętrznymi, w tym dołożenia wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności w wypełnianiu swoich funkcji objętych umową o dofinansowanie, w związku z jej realizacją.
3. IITD deklaruje, że projekty będą realizowane zgodnie z zasadami polityk unijnych, w tym dotyczącymi pomocy publicznej, zamówień publicznych, prawa pracy, zasadami zapobiegania konfliktowi interesów określonymi w art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2018/1046.
4. W przypadku nieprzestrzegania polityk unijnych w trakcie realizacji projektu IITD zobowiązuje się do informowania, na czym polegały nieprawidłowości oraz wskazania planowanych i podjętych działań naprawczych.

Rozdział 4.

Zadania pracowników zaangażowanych w realizację projektu finansowanego lub współfinansowanego z funduszy europejskich

1. Dyrektor Instytutu odpowiada za:
 - 1) nadzór nad zwalczaniem nadużyć finansowych, korupcji i konfliktu interesów oraz zarządzaniem ryzykiem nadużyć finansowych w ramach realizowanych w Instytucie projektów finansowanych lub współfinansowanych z funduszy europejskich,
 - 2) zapewnienie skutecznej kontroli zarządczej w obszarze zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i konfliktu interesów,
 - 3) podnoszenie świadomości pracowników odnośnie zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i konfliktu interesów,



INSTYTUT IMMUNOLOGII I TERAPII DOŚWIADCZALNEJ
IM. LUDWIKI HIRSZFELDA
POLSKIEJ AKADEMII NAUK
Centrum Doskonałości : IMMUNE

Rudolfa Weigla 12, 53-114 Wrocław, POLSKA
Telefon: (+48-71) 337 11 72, (+48-71) 370 99 30 Fax: (+48-71) 337 21 71
www.hirszfeld.pl

- 4) zapewnienie możliwości odbycia szkoleń pracowników w zakresie przeciwdziałania korupcji, sposobów wykrywania nieprawidłowości i nadużyć oraz postępowania w sytuacjach korupcyjnych, w szczególności przy wykorzystaniu platformy e-learningowej Centralnego Biura Antykorupcyjnego,
 - 5) zapewnienie należytej staranności w prowadzeniu działań ograniczających prawdopodobieństwo wystąpienia nadużyć finansowych, korupcji i konfliktu interesów (działania prewencyjne),
 - 6) kierowanie pracowników na szkolenia przeciwdziałające nadużyciom finansowym i konfliktowi interesów,
 - 7) nadzór nad przeglądem i bieżącą aktualizacją procedury w zakresie zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i przeciwdziałania konfliktowi interesów,
 - 8) podejmowanie skutecznych działań ograniczających skutki nieuczciwych działań do akceptowalnego poziomu (działania korygujące i naprawcze) w stosownych przypadkach,
 - 9) przekazywanie zgodnie z wewnętrznym zarządzeniem w sprawie polityki antykorupcyjnej oraz krajowymi i unijnymi przepisami, informacji o możliwości wystąpienia nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów do właściwych organów i instytucji, w tym organów dochodzeniowo-sledczych i ich monitorowanie,
 - 10) aktywne i niezwłoczne poddawanie przeglądowi wszystkich podejrzeń nadużyć i faktycznego nadużycia finansowego, w celu usprawnienia wewnętrznego systemu kontroli, jeśli zachodzi taka konieczność.
2. Dział Projektów odpowiada za nadzór nad zapewnieniem:
- 1) rozdzielenia funkcji w zakresie realizowanych zadań w ramach każdego projektu pomiędzy zadaniami merytorycznymi i innymi zadaniami (w tym sprawozdawczością) oraz dokonywaniem rozliczeń finansowych,
 - 2) przypisania pracownikom zadań w ramach projektu,
 - 3) jasnego podziału zadań i obowiązków,
 - 4) stosowania zasady "dwóch par oczu" w zatwierdzaniu dokumentów,
 - 5) realizowania projektu zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, w tym przepisów dotyczących zamówień publicznych.
3. Do odpowiedzialności Kierownika projektu w związku z realizacją projektu należy:
- 1) rozdzielanie funkcji i zadań realizowanych w projekcie oraz wprowadzenie jasnego podziału obowiązków wśród pracowników zaangażowanych w realizację zadań merytorycznych projektu,



- 2) nadzór nad pracownikami realizującymi zadania w projekcie, w tym pod kątem zapobiegania konfliktowi interesów,
- 3) bieżąca kontrola realizacji zadań merytorycznych przez pracowników,
- 4) przeprowadzanie analizy ryzyk korupcyjnych / ryzyk wystąpienia konfliktu interesów w danym projekcie.

Rozdział 5.

Podstawowe zasady realizacji zadań przez pracowników w projektach

Pracownik w swoim działaniu kieruje się zasadami dobrej praktyki zawodowej, którymi w szczególności są:

- 1) zasada działania zgodnie z obowiązującym prawem, tj. realizowanie zadań w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, mając na względzie gospodarne wykorzystanie środków publicznych,
- 2) zasada celowości,
- 3) zasada bezstronności, tj. równe traktowanie wszystkich wstępujących w tej samej sprawie, przestrzeganie procedur przeciwdziałania konfliktom interesów, nieprzyjmowanie korzyści majątkowych ani osobistych oraz zachowanie neutralności politycznej,
- 4) zasada jawności i przejrzystości, tj. prowadzenie działań w sposób transparentny i umożliwiający równy dostęp do informacji,
- 5) zasada dochowania tajemnicy ustawowo chronionej,
- 6) zasada profesjonalizmu, tj. wykonywanie swoich obowiązków z zachowaniem najwyższej staranności, wykorzystując swoją wiedzę i umiejętności,
- 7) zasada odpowiedzialności za działanie lub zaniechanie działania, tj. branie przez pracowników odpowiedzialności za swoje działania i decyzje,
- 8) zasada racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi,
- 9) zasada otwartości i konkurencyjności naboru
- 10) zasada przyjaznego środowiska pracy,
- 11) zasada współdziałania, tj. kierowanie się przez pracowników szacunkiem, życzliwością i zrozumieniem wobec otoczenia,
- 12) zasada dążenia do rozwoju organizacji, tj. dbanie o sprawność systemów i procedur, ograniczenie biurokracji, efektywną komunikację.



Rozdział 6.

Zwalczanie nadużyć finansowych

1. Na proces zwalczania nadużyć finansowych składają się trzy podstawowe elementy, tj.: zapobieganie, wykrywanie oraz sposób postępowania w przypadku podejrzenia wykrycia. Stosowanie się do poniższych zasad, może znacznie ograniczyć ryzyko wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji i odpowiednio im przeciwdziałać.
2. Tworzenie wysokiej kultury etycznej w IITD służy zapobieganiu wystąpienia nadużyć finansowych oraz korupcji, i opiera się w szczególności na:
 - 1) przyjęciu postawy uczciwego i etycznego podejścia do realizowanych zadań,
 - 2) promowania przestrzegania działań etycznych,
 - 3) zwiększaniu świadomości wśród pracowników obowiązujących w IITD wartości etycznych oraz zobowiązanie się do ich stosowania,
 - 4) rozpowszechnianiu wiedzy, że IITD jest stanowczo przeciwny nadużyciom finansowym i korupcji w sposobie prowadzenia swojej działalności.
3. W IITD wdrożony jest system kontroli zarządczej, na który w kontekście zapobiegania nadużyciom składają się przede wszystkim:
 - 1) wdrożone mechanizmy kontroli wewnętrznej zapewniające zminimalizowanie wystąpienia ryzyka nadużyć finansowych i korupcji, w tym szczególnie mechanizmy kontroli finansowej,
 - 2) podział obowiązków i odpowiedzialności oraz uprawnień,
 - 3) zwiększanie świadomości pracowników w zakresie przestrzegania zasad etyki.

W IITD kontrola wewnętrzna jest realizowana głównie za pośrednictwem systemu ITE WorkFlow z wymogiem wielostopniowego zatwierdzania każdego dokumentu.

4. Mechanizmy kontroli finansowej
 - 1) Kontrolę finansową sprawuje Dyrektor Instytutu i główny księgowy Instytutu.
 - 2) Kontrola finansowa, jako część systemu kontroli zarządczej, obejmuje:
 - a) przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, badanie i porównanie stanu faktycznego finansów ze stanem wymaganym, pobierania i gromadzenia środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych,
 - b) prowadzenie gospodarki finansowej.
 - 3) Do przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych, których konsekwencją jest dokonanie wydatków ze środków



publicznych zobowiązani są pracownicy odpowiedzialni merytorycznie za realizację tych zobowiązań finansowych, którzy przez kontrolę na etapie wstępnym, realizuje bieżącą kontrolę gospodarki finansowej.

- 4) Główny księgowy dokonuje również kontroli bieżącej, która polega na badaniu czynności i wszelkiego rodzaju operacji podczas ich wykonywania oraz stwierdzeniu, czy wykonywanie to ma prawidłowy przebieg i jest zgodne z wskaźnikami planu finansowego, limitami wydatków, normami zużycia, zasadami racjonalnego i efektywnego gospodarowania.
- 5) W razie ujawnienia nieprawidłowości w toku wykonywania kontroli wstępnej kontrolujący:
 - a) zwraca bezzwłocznie nieprawidłowe dokumenty z wnioskiem o wprowadzenie odpowiednich zmian lub uzupełnień,
 - b) odmawia podpisania dokumentów nierzetelnych, nieprawidłowych lub dotyczących operacji sprzecznych z obowiązującymi przepisami; zawiadamia jednocześnie o ujawnionym fakcie bezpośredniego przełożonego, który podejmuje decyzję w sprawie dalszego toku postępowania odpowiednio do wagi nieprawidłowości.
- 6) Merytoryczne kwestie z zakresu obiegu dokumentów oraz gospodarki finansowej są uregulowane odrębnymi przepisami wewnętrznymi:
 - a) Polityka rachunkowości i zakładowy plan kont,
 - b) instrukcja inwentaryzacyjna,
 - c) instrukcja obiegu dokumentów,
 - d) instrukcja kasowa,
 - e) regulamin udzielania zamówień publicznych.

Rozdział 7.

Konflikt interesów

1. Pojawienie się konfliktu interesów nie stanowi naruszenia. Natomiast zaniechanie powiadomienia o tym fakcie stosownych pracowników/przełożonych i wyłączenia określonych pracowników/osób z wykonywania zadań w stosunku do których konflikt ten istnieje, jest uznawane za naruszenie. Do konfliktu interesów może dojść nawet w przypadku, gdy dana osoba w rzeczywistości nie odnosi żadnych korzyści z tytułu zaistniałej sytuacji – wystarczy, że zaistniałe okoliczności będą zagrażały bezstronnemu i obiektywnemu pełnieniu przez nią powierzonych jej funkcji. Takie okoliczności muszą jednak mieć określony, możliwy do zidentyfikowania, indywidualny związek z konkretnymi aspektami sposobu postępowania, zachowania lub



INSTYTUT IMMUNOLOGII I TERAPII DOŚWIADCZALNEJ
IM. LUDWIKI HIRSZFELDA
POLSKIEJ AKADEMII NAUK
Centrum Doskonałości : IMMUNE

Rudolfa Weigla 12, 53-114 Wrocław, POLSKA
Telefon: (+48-71) 337 11 72, (+48-71) 370 99 30 Fax: (+48-71) 337 21 71
www.hirszfeld.pl

stosunków danej osoby (lub wywierać wpływ na te aspekty). Konflikty interesów nie należy utożsamiać z korupcją.

2. Odpowiednio wcześniej zidentyfikowany i zgłoszony konflikt interesów pozwala na podjęcie odpowiednich działań (np. wyłączenie pracownika z danego procesu), a przez to zapobieganie potencjalnym naruszeniom i stanowi mechanizm ochronny dla osób zaangażowanych w realizację projektu.
3. Skutkiem konfliktu interesów mogą być m.in. następujące sytuacje:
 - 1) przyznanie sobie lub innym nieuzasadnionych bezpośrednich lub pośrednich korzyści,
 - 2) odmowa przyznania pracownikowi/współpracownikowi/ podmiotowi zainteresowanemu praw lub korzyści, do których jest on uprawniony,
 - 3) wykonanie czynności niewłaściwej lub stanowiącej nadużycie lub zaniechanie wykonania czynności, które są nakazane.
4. W odniesieniu do projektów finansowanych lub współfinansowanych z funduszy europejskich w IITD zidentyfikowano następujące procesy w szczególności narażone na wystąpienie rzeczywistego konfliktu interesów, tj.:
 - 1) udzielanie zamówień publicznych, w tym planowanie, przygotowanie i prowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych,
 - 2) przetwarzanie i udostępnianie informacji uzyskiwanych w związku z realizacją projektów,
 - 3) wybór przedsięwzięć/grantów wewnętrznych uprawnionych do otrzymania dofinansowania/aplikowania o dofinansowanie,
 - 4) przeprowadzanie rekrutacji pracowników,
 - 5) wybór wykonawców i zawieranie umów cywilnoprawnych (umowy o dzieło, umowy zlecenia),
 - 6) dostęp do infrastruktury badawczej,
 - 7) dostęp do szkoleń, wyjazdów zagranicznych, konferencji,
 - 8) prowadzenie przez pracowników/współpracowników działalności konkurencyjnej wobec zadań realizowanych przez nich w ramach projektów,
 - 9) prowadzenie projektów o podobnej tematyce finansowanych z innych źródeł,
 - 10) przyznawanie wynagrodzeń uzupełniających w projektach,
 - 11) zakup urządzeń, materiałów lub usług niezbędnych do realizacji zadań w firmach z którymi pracownik realizujący zadania ma powiązania osobowe, finansowe lub menadżerskie,
 - 12) dokonywanie odbiorów dostaw, usług i robót budowlanych,



- 13) informowanie o nieprawidłowościach (np. ryzyko nieuznania danej sytuacji za nieprawidłowość, pomimo istnienia do tego przesłanek, ze względu na konflikt interesów).
5. Przeciwdziałanie wystąpieniu konfliktów interesu będzie realizowane poprzez:
- 1) identyfikowanie potencjalnych zagrożeń i ich monitorowanie,
 - 2) przeciwdziałanie skutkom w przypadku wystąpienia konfliktu interesów,
 - 3) stałe edukowanie pracowników w zakresie przeciwdziałania konfliktom interesu oraz promowanie postaw etycznych,
 - 4) bieżące rozwiązywanie sytuacji problemowych,
 - 5) zachęcanie do informowania o zaistniałych problemach i podejrzeniach wystąpienia konfliktów interesów,
 - 6) podpisywanie oświadczeń o zaistnieniu lub nieistnieniu okoliczności, o których mowa w art.56 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz oświadczeń o braku konfliktu interesów (również w przypadku postępowań przeprowadzanych w ramach zasady konkurencyjności).
1. W IITD funkcjonują następujące mechanizmy zapobiegające wystąpieniu konfliktu interesów:
- 1) stosowanie zasady „dwóch par oczu” przy każdym realizowanym procesie,
 - 2) weryfikowanie i zatwierdzanie zadań przez bezpośredniego przełożonego,
 - 3) zapewnienie odpowiedniego podziału zadań,
 - 4) zobowiązanie pracowników do bezzwłocznego pisemnego poinformowania bezpośredniego przełożonego/Dyrektora Instytutu o możliwości wystąpienia konfliktu interesów, celem wyłączenia pracownika z wykonywania danej czynności służbowej.

Rozdział 8.

Postępowanie w przypadku zidentyfikowania podejrzenia nadużycia finansowego

1. Informacje o podejrzeniu nadużycia finansowego mogą pochodzić z różnych źródeł, w szczególności mogą być pozyskane:
 - 1) od pracowników, którzy uzyskali je w trakcie wykonywania przez nich bieżących zadań,
 - 2) w toku kontroli i audytów zewnętrznych,
 - 3) w toku prowadzonych śledztw i postępowań.
2. W momencie stwierdzenia/otrzymania informacji o możliwości wystąpienia nieprawidłowości w odniesieniu do realizowanego projektu, Dyrektor Instytutu wraz z Główną księgową i kierownikiem projektu każdorazowo dokonuje analizy,



czy dane zdarzenie może stanowić podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego.

3. Ochrona pracowników zgłaszających nieprawidłowości lub podejrzenia nadużyć finansowych odbywa się na zasadach określonych w Zarządzeniu Dyrektora Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu nr 9/2025 z dnia 12.05.2025 w sprawie wprowadzenia Regulaminu dotyczącego przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych naruszenia prawa oraz podejmowania działań następczych.
4. Ze względu na fakt, iż podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego powiązane jest ściśle z podejrzeniem wystąpienia popełnienia czynu zabronionego, zgodnie z art. 304 § 2 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego, Dyrektor Instytutu zobowiązany jest do niezwłocznego zawiadomienia o tym fakcie policji lub prokuratury oraz Instytucji Finansującej. W takim przypadku kwota środków, które zostały objęte podejrzeniem wystąpienia nadużycia finansowego, podlegają wycofaniu z kosztów kwalifikowalnych projektu.
5. W przypadku podejrzeń popełnienia nadużyć finansowych, mogących stanowić praktyki ograniczające konkurencję Dyrektor Instytutu zobowiązany jest do zgłoszenia tego faktu Prezesowi UOKiK na podstawie art. 86 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów.

Rozdział 9.

Postanowienia końcowe

Pracownicy zaangażowani w realizację projektu finansowanego lub współfinansowanego z funduszy europejskich, w tym w szczególności wszyscy pracownicy wymienieni w Rozdziale 4 zobowiązani są do zapoznania się z niniejszą procedurą i do jej stosowania, a także do potwierdzenia wykonania tego zobowiązania poprzez złożenie stosownego oświadczenia.