

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (IP POIiŚ)	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Instytucja Pośrednicząca Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych (CKPŚ)
Termin kontroli	3 marca – 31 sierpnia 2022 r.
Cel kontroli	<p>Celem kontroli jest potwierdzenie spełniania przez CKPŚ następujących kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII rozporządzenia nr 1303/2013:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1(i) istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji;</li> <li>3.A.(ii) Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji.</li> </ul>

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne
<p><b>Kryterium 1.(i): Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje IZ i IC oraz podział funkcji w obrębie każdej z nich, z poszanowaniem, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji</b></p>
<p>Zalecenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Należy wdrożyć, w ramach posiadanych zasobów, rozwiązania zapewniające rozdzielną funkcję w ramach IW, tj. rozdzielną proces naborów, weryfikacji wydatków/kontroli, płatności na rzecz beneficjentów np. poprzez stosowanie właściwych tabel w celu wyeliminowania dokonywania oceny wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność przez te same osoby. W wyjątkowych sytuacjach dopuszczalne jest, aby osoba dokonująca weryfikacji wniosku o dofinansowanie dokonywała weryfikacji wniosku o płatność jako druga para oczu.</li> </ul>
<p><b>Kryterium 3.A.(ii): Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli operacji na miejscu</b></p>
<p>Zalecenia:</p>

- *Zaleca się, aby jednostka kontrolowana uzupełniła Deklarację bezstronności i poufności o zapis dotyczący konfliktu interesu, o którym mowa w art. 61 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012.*

*Należy również zaktualizować dokument Polityka przeciwdziałania nadużyciom finansowym (w szczególności korupcji i konfliktom interesów).*

- *Zaleca się monitorowanie terminowości korygowania przez beneficjenta uchybień popełnionych we wniosku o płatność, przy jednoczesnym zapewnieniu śladu audytowego.*
- *Należy przestrzegać terminów wskazanych w Instrukcji Wykonawczej oraz Wytycznych w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 na wprowadzanie danych do SL2014.*
- *Zaleca się dochowywać większej staranności przy sporządzaniu dokumentów.*