

Podsumowanie kontroli planowej przeprowadzonej w siedzibie Podmiotu Zarządzającego wkładem finansowym z pobrexitowej rezerwy dostosowawczej w części przeznaczonych dla przedsiębiorców	
Instytucja kontrolująca	Departament Zgodności Rozliczeń Środków Europejskich, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Instytucja kontrolowana	Łódzka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. pełniąca funkcję Podmiotu Zarządzającego wkładem finansowym z pobrexitowej rezerwy dostosowawczej w części przeznaczonych dla przedsiębiorców
Termin kontroli	10-12 lipca 2023 r.
Cel kontroli	<p>Celem kontroli jest sprawdzenie prawidłowości realizacji zadań związanych z zarządzaniem częścią wkładu finansowego z pobrexitowej rezerwy dostosowawczej przeznaczonych dla przedsiębiorców przez Podmiot Zarządzający.</p> <p>Kontrola w PZ ma charakter kontroli systemowej i obejmuje sprawdzenie realizacji wybranych powierzonych PZ w drodze umowy zadań, w tym stosowania przyjętych i obowiązujących rozwiązań, regulacji i procedur.</p> <p>W ramach kontroli zweryfikowane zostały następujące zadania, do których realizacji w drodze umowy zobowiązała się jednostka kontrolowana:</p> <p>I. Ustanowienie struktur organizacyjnych, które zapewniają niezależność i rozdział funkcjonalny czynności związanych wyborem i zatwierdzaniem projektów do dofinansowania, weryfikacją i poświadczaniem wydatków realizowanych przez ostatecznych odbiorców, kontrolami i dokonywaniem płatności.</p> <p>II. Zarządzanie ryzykiem, w tym w szczególności przeprowadzanie oceny ryzyka dla skutecznej realizacji zadań i jej rezultatów.</p> <p>III. Zapewnienie funkcjonowania skutecznego i efektywnego systemu kontroli wewnętrznej, w tym w szczególności w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. wyboru i zatwierdzania projektów do dofinansowania, b. weryfikacji wniosków o płatność, c. poświadczania wydatków, d. kontroli projektów wybranych na podstawie analizy ryzyka, w tym metodyki kontroli i sporządzania rocznych planów kontroli.

Zakres kontroli i zalecenia pokontrolne
<p>Zalecenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> Zespół kontrolujący zaleca aktualizację procedur wewnętrznych w zakresie wynikającym z zastosowanego odstępstwa.

- Zaleca się, aby jednostka kontrolowana umieszczała daty udostępniania na stronie Regulaminu naborów wraz z załącznikami oraz informacji o zawarciu umowy na stronie internetowej.
- Zaleca się, aby jednostka kontrolowana terminowo wprowadzała dane do SL2014.
- Zaleca się, aby nieobecność członka zespołu kontrolującego została udokumentowana notatką o odstępstwie od zapisów procedury wskazującej na udział co najmniej dwóch osób w kontroli. Niezwłocznie po zakończeniu absencji kontrolujący powinien podpisać Listę sprawdzającą do kontroli, w której uczestniczył, w celu udokumentowania dokonanych przez niego czynności kontrolnych oraz zachowania śladu audytowego.
- Zaleca się, aby jednostka kontrolowana przy określaniu próby projektów do kontroli stosowała również dobór losowy, co wynika ze zobowiązania podmiotu zarządzającego wskazanego w §6 pkt 18 umowy z dnia 29 czerwca 2022 r. nr DRP-IX.605.9.2022 o powierzeniu zadań związanych z zarządzaniem częścią wkładu finansowego z pobrewitowej rezerwy dostosowawczej przeznaczoną dla przedsiębiorców. Zapis o konieczności zastosowania doboru losowego powinien zostać każdorazowo wprowadzony do rocznego planu kontroli ŁSSE (metodyki przeprowadzania kontroli).
- Zespół kontrolujący zaleca, aby jednostka kontrolowana w ramach aktualizacji metodyki przeprowadzania kontroli uzupełniła ją o zapisy dotyczące kontroli trwałości projektu, a w rocznym planie kontroli wskazała projekty wytypowane do objęcia tym rodzajem kontroli.