

7. INFORMACJE O PRZEPROWADZONYCH KONTROLACH W TRAKCIE REALIZACJI PROGRAMU W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM*

7a. Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli systemowych

Należy przedstawić informację o kontrolach systemowych przeprowadzonych w ramach PO/RPO. Sprawozdanie powinno zawierać informacje dotyczące: 1) liczby kontroli systemowych (bez kontroli sprawdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych) przeprowadzonych w ramach PO/RPO przez poszczególne rodzaje instytucji¹; 2) nieprawidłowości systemowych lub nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do KE, wykrytych podczas kontroli systemowych. **W przypadku gdy IZ nie delegowały swoich funkcji do IP, należy przedstawić informacje na temat mechanizmów innych niż kontrole systemowe mających na celu zapewnienie prawidłowej realizacji procesów w ramach PO**

7b. Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów

Należy przedstawić ogólną informację o kontroli realizacji projektów w podziale na następujące rodzaje kontroli:

kontrole IZ o charakterze nieobowiązkowym, inne niż wymienione w art. 22 ust. 2 ustawy wdrożeniowej i w następujących przykładach²:

1) kontrola na temat stosowanych w ramach programu operacyjnego udatkowanych mechanizmów kontroli z art. 23 ust. 4 ustawy wdrożeniowej wraz z wyszczególnieniem liczby kontroli dokumentów (z za biurka) dotyczących procedury udzielania zamówień publicznych

kontrole w miejscu realizacji projektu w podziale na osie priorytetowe:

1) liczba kontroli przeprowadzonych przez poszczególne rodzaje instytucji (IZ / IP / IW / podmiot zewnętrzny**, bez kontroli sprawdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych, bez kontroli trwałości projektu oraz bez kontroli na zakończenie realizacji projektu, jeśli jej celem jest tylko sprawdzenie kompletności i zgodności z przepisami dokumentacji projektowej)²;

2) liczba przeprowadzonych kontroli trwałości projektu na miejscu (niezależnie od trybu) oraz liczba ujawnionych w trakcie tych kontroli przypadków naruszenia art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

7c. Informacja o kontrolach instrumentów finansowych

Należy przedstawić:

1) liczbę kontroli umów o finansowaniu (bez kontroli sprawdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych) przeprowadzonych przez IZ lub Fundusz Funduszy w ramach instrumentów finansowych;

2) liczbę kontroli przeprowadzonych na miejscu w ramach instrumentów finansowych u ostatecznych odbiorców pomocy wraz z podaniem przyczyn tych kontroli i ich wyników.

7d. Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej

Należy podać informację na temat kontroli krzyżowych prowadzonych w zakresie odpowiedzialności IZ, w tym:

1) krótki opis sposobu prowadzenia kontroli krzyżowych programu;

2) krótki opis sposobu prowadzenia kontroli krzyżowych horyzontalnych z PROW;

3) krótki opis sposobu prowadzenia kontroli krzyżowych horyzontalnych z PO RYBY;

4) informację na temat liczby przypadków podwójnego finansowania wydatków i innych nieprawidłowości, wykrytych w trakcie kontroli krzyżowych

7e. Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE)

Należy podać informację na temat kontroli prowadzonych w ramach programu operacyjnego przez podmioty inne niż IZ lub IP/IW w tym:

a) liczba misji audytowych KE;

b) liczba misji audytowych ETO;

c) liczba kontroli postępowań o udzielenie zamówienia przeprowadzonych przez Prezesa UZP;

d) liczba audytów IA;

e) liczba kontroli NIK

f) liczba kontroli RIO

7f. Informacja o stwierdzonych nieprawidłowościach³

Należy wskazać:

- 1) liczbę i łączną wartość wykrytych w danym okresie sprawozdawczym nieprawidłowości, w tym wartość współfinansowania UE. Ponadto wskazać należy ilość nieprawidłowości dotyczących konkretnych typów, np.: naruszenie PZP, wydatki niekwalifikowalne, fałszywe dokumenty, podwójne finansowanie, korekta podatku VAT;
- 2) liczbę przekazanych w danym okresie sprawozdawczym do MF zgłoszeń nieprawidłowości (inicjujących)⁴ oraz łączną wartość nieprawidłowości, których te raporty dotyczą, w tym wartość współfinansowania UE, z wyszczególnieniem raportów dotyczących podejrzeń nadużyć finansowych.

7g. Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

Należy podać:

- 1) wartość kwot odzyskanych w danym okresie sprawozdawczym oraz wskazać, na jakie cele zostały one przeznaczone;
- 2) wartość kwot pozostałych do odzyskania.

* Okresem sprawozdawczym jest rok budżetowy.

** Zadania zlecone przez instytucje systemu wdrażania

1 Kontrole systemowe przeprowadzone to kontrole, w ramach których zrealizowano czynności weryfikacyjne, sporządzono informację pokontrolną i przekazano ją instytucji kontrolowanej.

2 Kontrole przeprowadzone rozumiane jako kontrole zarejestrowane w SL2014.

3 Nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 36 rozporządzenia nr 1303/2013.

4 Dotyczy raportów do KE informujących po raz pierwszy o nieprawidłowości.