**PLAN KONTROLI**

**Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko**

**na rok obrachunkowy od 01.07.XXXX r. do 30.06.XXXX r.**

1. **Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku obrachunkowym**

|  |
| --- |
| 1. *Zwięzły opis struktury instytucjonalnej odpowiedzialnej za prowadzenie kontroli, w tym liczba osób i etatów zaangażowanych w realizację zadań kontrolnych (w odniesieniu do procesu weryfikacji wniosków o płatność, kontroli systemowych, kontroli na miejscu, kontroli krzyżowych, kontroli procedur zawierania umów i innych kontroli wymienionych w Rozdziale II, pkt 1 lit a) Części II Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych i systemu rocznych rozliczeń) w podziale na IZ POIiŚ oraz IP i IW. Opis powinien jasno wskazywać, w jakie procesy kontrolne instytucje są zaangażowane oraz dowodzić w szczególności niezależności osób zaangażowanych w kontrolę w stosunku do instytucji kontrolowanych (np. niezaangażowanie w realizację procedur prowadzonych przez kontrolowaną instytucję).* 2. *Krótki opis dokumentów, w których w ramach PO ujęto procedury związane z realizacją kontroli.* 3. *Opis metodyki doboru procesów do kontroli systemowej (w planie należy zawrzeć,  w przypadku wyboru procesów do kontroli systemowej - opis analizy ryzyka uzasadniający dobór tych procesów oraz w przypadku kontroli na próbie podmiotów - opis analizy ryzyka uzasadniający wybór poszczególnych IP/IW do kontroli systemowej).* 4. *Założenia metodyki:*  * *doboru próby dokumentów do kontroli wniosków o płatność,* * *doboru próby projektów do kontroli w miejscu realizacji lub w siedzibie beneficjenta,  w tym kontroli trwałości (w sytuacji, gdy nie przewiduje się kontroli trwałości należy podać taką informację),* * *doboru do kontroli projektów zintegrowanych, partnerskich, hybrydowych, grantowych w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta (jeśli metodyka w tym zakresie została przygotowana odrębnie od metodyki doboru próby projektów do kontroli).  W sytuacji, gdy w ramach PO nie przewiduje się ww. kontroli projektów należy zawrzeć taką informację w planie.* |

1. **Plan kontroli systemowych (tabela)**

**Tabela 1.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Planowany termin kontroli (kwartał/rok)** | **Instytucja Kontrolująca** | **Instytucja Kontrolowana** | **Kontrolowane procesy** | **Czas trwania kontroli** | **Liczebność zespołu kontrolnego** | **Informacje dodatkowe** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Dodatkowo, plan kontroli systemowych uwzględnia plan kontroli umów o finansowaniu (w sytuacji, gdy nie przewiduje się kontroli umów o finansowaniu należy zawrzeć taką informację w dokumencie).

1. **Warunki kontroli projektów**

|  |
| --- |
| *3.1 Określenie wielkości próby projektów (liczba lub odsetek projektów) do kontroli w ramach POIiŚ, zgodnie z przyjętą metodyką. Należy zawrzeć informację nt. kontroli doraźnych - prognoza co do konieczności prowadzenia, częstotliwości i obszarów prowadzenia kontroli doraźnych w danym roku (w tym kontrole realizacji PD PT).*  *3.2 Informacja nt. planowanego zlecania działań kontrolnych podmiotom zewnętrznym w danym roku (w tym orientacyjna liczba planowanych do zlecenia kontroli). W sytuacji, gdy instytucja nie planuje zlecenia kontroli innym podmiotom należy zawrzeć taką informację w planie.*  *3.3 Opis fakultatywnych procesów kontroli realizowanych w ramach POIiŚ. W sytuacji, gdy nie przewiduje się takich procesów należy poinformować* |

1. **Harmonogram kontroli projektów, w tym projektów dużych (tabela)**

**Tabela 2.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa i nr projektu** | **Projekt duży (TAK/NIE)** | **Projekt pozakonkursowy (TAK/NIE)** | **Beneficjent** | **Oś priorytetowa / Działanie** | **Instytucja kontrolująca** | **Rodzaj kontroli** | **Planowany termin kontroli (kwartalnie)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |