**PLAN KONTROLI PO IiŚ W SEKTORZE …………………………………………..**

**NA ROK OBRACHUNKOWY OD 01.07.XXXX R. DO 30.06.XXXX R.**

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

|  |
| --- |
| 1. *Główne zadania kontrolne w danym roku w kontekście ogólnej sytuacji na aktualnym etapie realizacji PO IiŚ tzn. zwięzły opis ilości projektów realizowanych w danym momencie wdrażania programu w ramach poszczególnych osi/działań oraz rodzajów kontroli które będą przeprowadzane w okresie obrachunkowym dla którego jest sporządzany plan (tzn. kontrole w trakcie, projektów zaawansowanych, na zakończenie, trwałości, realizacji projektów PT, wizyty monitoringowe).* 2. *Bardzo zwięzły opis struktury, obsady personalnej (liczba osób i etatów) i organizacji komórki/komórek odpowiedzialnych za realizację zadań kontrolnych w każdej instytucji prowadzącej kontrolę w danym roku (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), wraz z analizą czynników organizacyjnych, o których mowa w rozdziale III, pkt 6 podrozdziału 3.1 Części II.*   *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). Opis powinien być sporządzony w następującym ujęciu: komórka organizacyjna – rodzaj zadań - liczna osób- liczba etatów POIS.*   1. *Opis metodyki doboru procesów do kontroli systemowej IP w IW (krótki i zwięzły opis metodyki doboru procesów bez powoływania się na zgodność z zapisami Zaleceń).* 2. *Założenia metodyki:*  * *doboru próby dokumentów do kontroli wniosków o płatność (Jeśli podjęto decyzję o weryfikacji dokumentów na próbie, należy tu opisać założenia wybranej metodyki w taki sposób, aby IZ mogła ocenić poprawność tej metodyki. Należy dokładnie doprecyzować warunki brzegowe, od których zależy stosowanie doboru próby albo sprawdzanie 100% dokumentów. Ponadto w sytuacji, gdy IZ wydała indywidulaną zgodę na odstępstwo od weryfikacji 100% dokumentów, należy wymienić, dla jakich projektów/sytuacji można zastosować odstępstwo, na czym ono polega i powołać się na pismo IZ wyrażające zgodę),* * *doboru próby projektów do kontroli w miejscu realizacji lub w siedzibie beneficjenta, w tym kontroli trwałości (Jeśli podjęto decyzję, że kontroli na miejscu nie podlega 100% realizowanych projektów, należy wskazać na czym polega przyjęta metodyka doboru próby projektów, jakie czynniki bierze się pod uwagę i na podstawie jakiej metody dokonuje się ostatecznego wyboru projektów tzn. czy metodę matematycznej analizy ryzyka uzupełnia się o dobór losowy i kiedy),* * *doboru do kontroli projektów zintegrowanych, partnerskich, hybrydowych lub 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 nie przewiduje się ww. kontroli projektów należy zawrzeć taką informację w planie,*   *Opisując metodykę nie należy powoływać się na jej zgodność z wymogami Zaleceń, bo jest to oczywiste, należy natomiast skupić się na wyjaśnieniu istoty metodyki. W tym punkcie nie należy również opisywać wyniku dokonanego wyboru projektów, gdyż temu przeznaczony jest pkt C.*   1. *Inne warunki kontroli projektów, w tym:*  * *informacja na temat planowanego powierzenia działań kontrolnych (całkowicie lub częściowo) podmiotom zewnętrznym lub ekspertom w danym roku wraz z orientacyjną liczbą kontroli planowaną do zlecenia i zakresem zadań kontrolnych dla tych podmiotów,* * *opis fakultatywnych procesów kontroli ,* * *informacja na temat planowanego zastosowania nowoczesnych technologii do monitorowania postępu rzeczowego projektu,* * *ewentualnie inne dodatkowe informacje.*   *W sytuacji, gdy instytucja nie planuje zlecenia kontroli innym podmiotom oraz realizowania fakultatywnych procesów kontroli należy zawrzeć taką informację w planie.*   1. *Prognoza co do konieczności prowadzenia kontroli doraźnych w danym roku obrachunkowym, częstotliwości i obszarów podanych kontroli doraźnej (w tym kontrole realizacji PD PT).* 2. *Deklaracja odnośnie do częstotliwości, z jaką IP będzie przekazywać do IZ podsumowanie monitoringu stanu realizacji planu kontroli (kwartalnie lub półrocznie).* |

1. **Plan kontroli systemowych**
2. **Analiza ryzyka (zgodna z Metodyką doboru obszarów do kontroli systemowych, zawartą w podrozdziale 5.4 *Zaleceń*)**

|  |
| --- |
| *Krótki i zwięzły opis przeprowadzonej analizy ryzyka (dla doboru instytucji oraz procesów), uzasadniający dokonany wybór oraz krótki opis dokonanego wyboru.*  *Nie należy opisywać tutaj istoty metodyki doboru próby, gdyż te zagadnienia powinny być opisane w części A, a także nie należy powoływać się na zgodność z zapisami Zaleceń, gdyż wiadomym jest, że analiza ryzyka musi być zgodna z postanowieniami tego dokumentu.*  *W tej części należy zawrzeć wszystkie niezbędne informacje, tak aby w pkt 2 (poniżej) znajdowała się tylko tabela.* |

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

**Tabela. 1.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Planowany termin kontroli (miesiąc/kwartał)** | **Instytucja Kontrolująca** | **Instytucja Kontrolowana** | **Temat kontroli**  **(kontrolowany proces)** | **Czas trwania kontroli** | **Liczebność zespołu kontrolnego** | **Informacje dodatkowe** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Plan kontroli projektów na miejscu w trakcie realizacji, na zakończenie realizacji projektów, po zakończeniu realizacji projektów.**
2. **Analiza ryzyka (zgodna z Metodyką doboru próby projektów do kontroli na miejscu, zawartą w podrozdziale 5.1 Zaleceń) wraz z określeniem wielkości próby projektów (liczba lub odsetek projektów) do kontroli w danym roku w oparciu o założenia metodyki**

|  |
| --- |
| *Opis powinien być podzielony na 3 części, dedykowane dla każdego rodzaju kontroli na miejscu, tzn:*  *a) kontrole w trakcie realizacji,*  *b) kontrole na zakończenie,*  *c) kontrole po zakończeniu (trwałości).*  *Dla każdego z w/w rodzajów kontroli należy przedstawić krótki opis poszczególnych kroków podejmowanych przy wyborze projektów do kontroli w podziale na działania/osie priorytetowe. Opis należy rozpocząć od określenia/opisu populacji, z której będzie dokonywany wybór, następnie należy wskazać metodę wyboru (analiza ryzyka lub metoda losowa), określić wybraną wielkość próby (ilościowo , czyli liczbę wybranych projektów, ewentualnie procentowo dla działania/osi).*  *Należy zwięźle opisać wszystkie poszczególne kroki towarzyszące ostatecznemu wyborowi projektów, czyli m.in. jeśli uzupełniano wybór dokonany poprzez analizę ryzyka metodą losową, należy wskazać wynik analizy ryzyka, który został poddany dalszej analizie, czyli np. gdy do dalszej analizy wzięto po uwagę x projektów o najwyższym iloczynie punktacji i procentu określającego zaawansowanie finansowe, i poddano je analizie pod kątem innych czynników lub dokonano wyboru metodą losową, to należy opisać sekwencję dokonanych działań, tak aby logicznie wynikało co z czego wybrano i dlaczego, i czy np. odrzucono pewne projekty z uwagi na dodatkowe inne aspekty (jakie aspekty).*  *W sytuacji, gdy przeniesiono kontrole z poprzedniego okresu obrachunkowego i planuje się je zrealizować w okresie, którego dotyczy bieżący plan, należy wskazać te przypadki wraz z wyjaśnieniem.*  *Nie należy opisywać tutaj istoty metodyki doboru próby, gdyż te zagadnienia powinny być opisane w części A, a także nie należy powoływać się na zgodność z zapisami Zaleceń, gdyż wiadomym jest, że analiza ryzyka musi być zgodna z postanowieniami tego dokumentu.*  *W tej części należy zawrzeć wszystkie niezbędne informacje, tak aby w pkt 2 (poniżej) znajdowała się tylko tabela* |

1. **Zestawienie projektów wytypowanych do kontroli (tabela)**

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