

Załącznik nr 8 – Wzór listy sprawdzającej do kontroli systemowej

LISTA SPRAWDZAJĄCA do przeprowadzanych kontroli systemowych (ogólna)¹

Zakres kontroli:

Termin przeprowadzenia kontroli: od do

L.p	Wyszczególnienie	TAK/NIE/ Nd	Uwagi*
PYTANIA OGÓLNE			
1	Czy IP/ IW/IP II posiada prawidłowe procedury regulujące kontrolowany obszar?		
2	Czy procedury te zapisane są w aktualnej Instrukcji wykonawczej?		
3	Czy zidentyfikowano przykłady dobrych praktyk?		
PROGRAMOWANIE			
1	Czy IP przestrzega procedury koordynacji lub akceptacji wzorów ogłoszeń o konkursie?		
2	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury powoływania zespołu ds. oceny projektów?		
3	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury przekazywania do IP/IZ informacji o zidentyfikowanych projektach „dużych” oraz o planowanych konkursach?		
4	Czy IP przestrzega procedury akceptacji regulaminów konkursów?		
5	Czy IP przestrzega procedury zatwierdzania wyników poszczególnych etapów oceny projektów?		
6	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury monitorowania przygotowania kluczowych projektów?		
7	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury oceny wniosków o dofinansowanie (ew. przygotowywanie list rankingowych)?		
8	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury przekazywania wniosków o dofinansowanie dla dużych projektów do IP/IZ?		
9	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury podpisywania umów o dofinansowanie z beneficjentami?		
10	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedury związanej z postępowaniem odwoławczym?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
SPRAWOZDAWCZOŚĆ			
1	Czy IP prawidłowo weryfikuje otrzymywane od IP II wkłady do informacji miesięcznych, sprawozdań okresowych, rocznych i końcowego?		
2	Czy IW/IP II prawidłowo wypełnia obowiązki w zakresie procesu sprawozdawczości?		

¹ Lista ma charakter wzoru ogólnego. Szczegółowa LS powinna zostać przygotowana przed każdą kontrolą systemową i odpowiadać tylko tematowi oraz przyjętemu zakresowi kontroli. Jest zatem zalecane modyfikowanie i uzupełnianie proponowanej w niniejszym dokumencie listy pytań przed konkretną kontrolą. Niemniej jednak w przypadku prowadzenia kontroli systemowej np. w zakresie „sprawozdawczość” należy w zmodyfikowanej liście uwzględnić wszystkie pytania zawarte we wzorze listy w części „pytania ogólne”, „archiwizacja” i „sprawozdawczość”, w zależności od zakresu merytorycznego kontroli oraz możliwości skontrolowania danego obszaru.

3	Czy przestrzegane są procedury przygotowywania prognoz wydatków/płatności zgodnie z odpowiednimi wytycznymi?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
PRZEPŁYWY FINANSOWE			
1	Czy prawidłowo są stosowane procedury weryfikacji poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność od IP II do IP w zakresie odpowiednich priorytetów, jak również weryfikacji wniosków o płatność od IP II (a w sektorze transportu również od GDDKiA i PKP PLK S.A.) do IP w zakresie pomocy technicznej, wraz z niezbędnymi listami sprawdzającymi (m.in. w celu weryfikacji kwalifikowalności wydatków)?		
2	Czy prawidłowo sporządzane są poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wniosków o płatność od IW/IP II do IP (od IP do IZ) w zakresie odpowiednich priorytetów, jak również wnioski o płatność od od IW/IP II do IP (IP do IZ) w zakresie pomocy technicznej?		
3	Czy IP/ IW/IP II posiada dokumentację dotyczącą danego poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność, w tym pisma od IP/IZ informujące o zatwierdzeniu bądź uwagach do poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność?		
4	Czy przestrzegana jest procedura przekazywania zleceń płatności (jeśli IP/ IW/IP II przekazują zlecenia płatności do BGK) oraz postępowania w sytuacji konieczności wstrzymania certyfikacji wydatków lub wstrzymania certyfikacji wydatków?		
5	Czy prawidłowo realizowana jest procedura ewidencjonowania i nadzoru/monitoringu rejestru kwot odzyskanych, do odzyskania i wycofanych po anulowaniu części lub całości wkładu wspólnotowego ?		
6	Czy przestrzegane są procedury dotyczące planowania dochodów i wydatków, zmian w planie wydatków, przygotowywania prognoz płatności ?		
7	Czy na poziomie IP/ IW/IP II przestrzegane są zasady księgowości wydatków związanych z programem?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
KONTROLA			
1	Czy IP/ IW/IP II posiada dokumenty stanowiące podstawę opracowania sektorowego planu kontroli?		
2	Czy IP dokonuje prawidłowej weryfikacji wkładów IP II do sektorowego planu kontroli?		
3	Czy IP prawidłowo realizuje procedury w zakresie nadzoru nad prowadzeniem kontroli realizowanych przez IP II?		
4	Czy IP przestrzega procedur realizacji kontroli systemowych oraz RPD PT w IP II? (cały proces od momentu opracowania upoważnienia do kontroli do wydania zaleceń pokontrolnych i nadzoru nad ich wdrażaniem)		
5	Czy IP/ IW/IP II prawidłowo realizuje procedury w zakresie sprawozdawczości z realizacji planu kontroli?		
6	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedur w zakresie kontroli procedury zawierania umów, w tym kontroli prawidłowości procesu udzielania zamówień publicznych?		
7	Czy wprowadzone w IP/ IW/IP II procedury zapewniają, iż podczas prowadzonych kontroli projektów weryfikowane są następujące zagadnienia: - generowanie dochodu przez projekt;		

	<ul style="list-style-type: none"> - występowanie pomocy publicznej; - występowanie innych źródeł finansowania; - kwalifikowalność wydatków; - prowadzenie przez beneficjenta odrębnego systemu księgowego - zgodność z politykami wspólnotowymi, np.: ochrony środowiska. 		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
NIEPRAWIDŁOWOŚCI			
1	Czy IP/ IW/IP II realizuje procedury w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości?		
2	Czy IP/ IW/IP II realizuje obowiązki związane z zapobieganiem wystąpienia nieprawidłowości?		
3	Czy IP/ IW/IP II informuje o nieprawidłowościach zgodnie z procedurami wynikającymi z Procedury informowania o nieprawidłowościach?		
4	Czy IP/ IW/IP II prawidłowo realizuje obowiązki związane z korygowaniem/usuwaniami nieprawidłowości?		
	Czy IP/ IW/IP II prawidłowo realizuje zadania związane z odzyskiwaniem środków nieprawidłowo wykorzystanych, w tym wydawaniem decyzji o zwrocie ?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
INFORMACJA I PROMOCJA			
1	Czy IP/ IW/IP II realizuje działania z zakresu informacji i promocji unijnego źródła dofinansowania z obowiązującymi w tym zakresie dokumentami?		
2	Czy IP/ IW/IP II prawidłowo stosuje procedurę uzgadniania i/lub zgłaszania uwag do Planu komunikacji POIiŚ na lata 2007-2013?		
3	Czy IP/ IW/IP II prawidłowo stosuje procedurę przygotowywania rocznych planów działań informacyjnych i promocyjnych?		
4	Czy IP/ IW/IP II przestrzega zasad funkcjonowania i prowadzenia serwisu internetowego?		
5	Czy IP/ IW/IP II przestrzega zasad w zakresie wydawania materiałów informacyjnych (m.in. publikacje) i promocyjnych?		
6	Czy IP/ IW/IP II realizuje zasady dotyczące informowania beneficjentów, potencjalnych beneficjentów oraz wykonawców o zasadach wypełniania obowiązków informacyjnych w zakresie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (punkt informacyjny POIiŚ)?		
7	Czy IP/ IW/IP II realizuje zasady prowadzenia szkoleń dla potencjalnych beneficjentów i beneficjentów, dla pracowników IP (oraz IW/IP II) oraz punktów informacyjnych?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
SYSTEM INFORMATYCZNY			
1	Czy dane do KSI wprowadzane są prawidłowo i terminowo?		
2	Czy IP/ IW/IP II zachowuje zasady bezpieczeństwa systemu informatycznego?		
3	Czy przestrzegane są procedury eksportu danych z systemów lokalnych do systemu krajowego?		
4	Czy IP/ IW/IP II posiada i realizuje procedury weryfikacji danych?		
5	Czy podejmowane przez IP/ IW/IP II działania są zgodne z instrukcją użytkownika KSI?		

6	Czy administrator systemu KSI prawidłowo i zgodnie z procedurami zarządza użytkownikami systemu?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
EWALUACJA			
1	Czy IP/ IW/IP II przestrzega procedur w zakresie przygotowywania planu oceny?		
2	Czy IP/ IW/IP II postępuje zgodnie z procedurami dot. przeprowadzania oceny priorytetu?		
3	Czy IP/ IW/IP II prawidłowo monitoruje wdrażania rekomendacji z oceny?		
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		
ARCHIWIZACJA			
1	Czy IP/ IW/IP II archiwizuje dokumenty w sposób prawidłowy, zapewniający dostępność dokumentów zgodnie z wymogami rozporządzeń 1083/2006 i 1828/2006 ?		
2	Czy IP/ IW/IP II zachowuje prawidłową ścieżkę audytu?		
3			
	Pozostałe zagadnienia związane z realizacją procesu (do określenia przed kontrolą)		

Sporządził (wymienić członków zespołu kontrolującego):

Weryfikacji dokonał (imię i nazwisko, stanowisko):	Data	Podpis
Weryfikację sprawdził (imię i nazwisko, stanowisko):	Data:	Podpis: