



Warszawa, dnia 08 stycznia 2016 r.

**RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTERSTWO FINANSÓW
GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
Wiesław Jasiński**

DO3.9011.3.2015.MRV

Minister Rozwoju

**OPINIA NIEZALEŻNEGO PODMIOTU AUDYTOWEGO ZGODNIE Z ART. 124
UST. 2 ROZPORZĄDZENIA (UE) NR 1303/2013 W SPRAWIE SPEŁNIENIA PRZEZ
INSTYTUCJĘ ZARZĄDZAJĄCĄ I INSTYTUCJĘ CERTYFIKUJĄCĄ KRYTERIÓW
DESYGNACJI OKREŚLONYCH W ZAŁĄCZNIKU XIII DO ROZPORZĄDZENIA (UE)
NR 1303/2013**

WPROWADZENIE

Ja, niżej podpisany, Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej jako podmiot funkcjonalnie niezależny od Instytucji Zarządzającej i Instytucji Certyfikującej, odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania i wydanie opinii przedstawiającej wyniki oceny spełnienia przez Instytucję Zarządzającą i Instytucję Certyfikującą kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do **Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, kod CCI 2014PL05M9OP001** (dalej zwanego „programem”), przeprowadziłem badanie zgodnie z art. 124 ust. 2 tego rozporządzenia.

ZAKRES BADANIA

Badaniu została poddana Instytucja Zarządzająca, pełniąca również funkcję Instytucji Certyfikującej, a także delegowane funkcje tych instytucji, jak opisano w rozdziale 1 załączonego sprawozdania.

Zasięg i zakres badania są szczegółowo opisane w rozdziale 2 załączonego sprawozdania. Oprócz innych aspektów opisanych w niniejszym sprawozdaniu badanie przeprowadzono na podstawie opisu funkcji i procedur obowiązującego w Instytucji Zarządzającej, pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej oraz w Instytucjach Pośredniczących, sporządzonego przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju na odpowiedzialność tego podmiotu. Opis ten został dostarczony w dniu 2 lipca 2015 roku przez Instytucję Zarządzającą, pełniącą również funkcję Instytucji Certyfikującej.

W odniesieniu do części systemu zarządzania i kontroli stosowanego przez Instytucję Zarządzającą, pełniącą również funkcję Instytucji Certyfikującej w odniesieniu do **Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, kod CCI 2014PL05M9OP001** niniejszym

stwierdzam, że przedmiotowy system jest zasadniczo taki sam jak w poprzednim okresie programowania, i że — na podstawie czynności audytowych przeprowadzonych zgodnie ze stosownymi przepisami rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 — istnieją dowody na jego skuteczne funkcjonowanie w tym okresie.

W związku z powyższym stwierdzam, że stosowne kryteria zostały spełnione bez prowadzenia dodatkowych czynności audytowych.

OPINIA

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, uważam, że Instytucja Zarządzająca, pełniąc również funkcję Instytucji Certyfikującej wyznaczana do realizacji przedmiotowego programu spełnia kryteria desygnacji dotyczące wewnętrznego środowiska kontroli, zarządzania ryzykiem, działań związanych z zarządzaniem i kontrolą oraz monitorowania, określone w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

Wiesław Jasiński
/podpisano elektronicznie/

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	613124.1765642.1226499
Nazwa dokumentu	Opinia POWER_DO3.9011.3.2015.MRV.pdf
Tytuł dokumentu	Opinia POWER_DO3.9011.3.2015.MRV.docx
Sygnatura dokumentu	
Data dokumentu	
Skrót dokumentu	3DC72342B5892B0346779E57B1C39B594DD6BB2E
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	2016-01-08 15:40:18
Podpisane przez	Wiesław Michał Jasiński Podsekretarz Stanu

EZD 3.17.112.515.3382

Data wydruku: 2016-01-08

Autor wydruku: Mroziak Agnieszka w zastępstwie za Kott Katarzyna (starszy specjalista)