

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

DO3.9011.3.2015.MRV

**Sprawozdanie niezależnego podmiotu  
audytowego na podstawie art. 124 ust. 2  
rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 dotyczące  
*Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja  
Rozwój 2014-2020***

(NR KODU CCI 2014PL05M9OP001)

*Warszawa, styczeń 2016 r.*

## Spis treści

|                                                                                                                                                                                              |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. WPROWADZENIE .....</b>                                                                                                                                                                 | <b>4</b>  |
| 1.1 CEL SPRAWOZDANIA .....                                                                                                                                                                   | 4         |
| 1.2 ZAKRES SPRAWOZDANIA .....                                                                                                                                                                | 4         |
| 1.3 ORGAN ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA .....                                                                                                                                  | 5         |
| 1.4 NIEZALEŻNOŚĆ ORGANU AUDYTOWEGO .....                                                                                                                                                     | 6         |
| <br>                                                                                                                                                                                         |           |
| <b>2. METODYKA I ZAKRES PRAC AUDYTOWYCH .....</b>                                                                                                                                            | <b>6</b>  |
| 2.1 RAMY CZASOWE AUDYTU .....                                                                                                                                                                | 6         |
| 2.2 ZAKRES ZAPEWNIENIA UZYSKANY Z POPRZEDNICH AUDYTÓW<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).....                                                                                              | 6         |
| W związku z powyższym, w ramach audytu desygnacyjnego, realizowanego przez Instytucję<br>Audytową, w niżej wymienionych Instytucjach: .....                                                  | 7         |
| zrezygnowano z badania następujących kryteriów desygnacji:.....                                                                                                                              | 8         |
| 2.3 ZAKRES PRAC PRZEPROWADZONYCH PRZEZ INNE PODMIOTY .....                                                                                                                                   | 8         |
| 2.4 ZAKRES WYKONANYCH PRAC .....                                                                                                                                                             | 9         |
| 2.4.1 Analiza opisu funkcji i procedur .....                                                                                                                                                 | 12        |
| 2.4.2 Analiza innych istotnych dokumentów .....                                                                                                                                              | 12        |
| 2.4.3 Wywiady przeprowadzone z pracownikami głównych instytucji .....                                                                                                                        | 14        |
| 2.4.4 Przegląd opisu i procedur związanych z systemami informatycznymi .....                                                                                                                 | 15        |
| 2.4.5 Ocena procedur dot. delegowania zadań .....                                                                                                                                            | 15        |
| 2.5 PROCEDURA KONTRADYKTORYJNA .....                                                                                                                                                         | 15        |
| 2.6 ZASTOSOWANE MIĘDZYNARODOWE STANDARDY AUDYTU .....                                                                                                                                        | 15        |
| 2.7 OGRANICZENIA ZAKRESU AUDYTU .....                                                                                                                                                        | 15        |
| <br>                                                                                                                                                                                         |           |
| <b>3. WYNIKI OCENY .....</b>                                                                                                                                                                 | <b>17</b> |
| 3.1 WYNIKI OCENY W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ INSTYTUCJI/SYSTEMU .....                                                                                                                            | 17        |
| 3.2 WYNIKI OCENY W ODNIESIENIU DO ASPEKTÓW, KTÓRE NIE ZOSTAŁY W<br>PEŁNI UWZGLĘDNIONE W ROZDZIALE 3.1 .....                                                                                  | 64        |
| 3.2.1 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur sporządzania zestawienia wydatków .....                                                                                                         | 65        |
| 3.2.2 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. poświadczania kompletności,<br>rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków .....                                                        | 65        |
| 3.2.3 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur zapewniających skuteczne i<br>proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych .....                                                        | 66        |
| 3.2.4 Wyniki oceny w odniesieniu do ram zapewniających przeprowadzenie<br>odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem .....                                                         | 67        |
| 3.2.5 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. sporządzania deklaracji zarządczej<br>oraz rocznego podsumowania końcowego sprawozdań z audytu i kontroli oraz wykrytych<br>słabości..... | 67        |
| 3.2.6 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. elektronicznego gromadzenia,<br>rejestrowania i przechowywania danych dot. każdej operacji .....                                          | 67        |

|                                                                                                                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 3.2.7 Wyniki oceny w odniesieniu do ram służących zapewnieniu w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków ..... | 68        |
| <b>4. OGÓLNY WNIOSEK .....</b>                                                                                                                                            | <b>72</b> |
| <b>5. WYKAZ SKRÓTÓW .....</b>                                                                                                                                             | <b>73</b> |

# 1. WPROWADZENIE

## 1.1 CEL SPRAWOZDANIA

Art. 124 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 nakłada na niezależny podmiot audytowy obowiązek dokonania 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, (PO WER 2014-2020) kod CCI 2014PL05M9OP001.

Celem audytu desygnacyjnego jest przedstawienie wyników oceny spełnienia przez Instytucję Zarządzającą i Instytucję Certyfikującą kryteriów desygnacji, określonych w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, odnoszących się do:

- wewnętrznego środowiska kontroli,
- zarządzania ryzykiem,
- działań związanych z zarządzaniem i kontrolą,
- monitorowania,

w celu wyrażenia opinii na temat spełnienia przez te instytucje kryteriów desygnacji.

## 1.2 ZAKRES SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie zawiera wyniki audytu desygnacyjnego przeprowadzonego w następujących instytucjach zaangażowanych we wdrażanie PO WER 2014-2020:

- Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym, która pełni również funkcję Instytucji Certyfikującej: Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Ministerstwo Rozwoju (IZ);
- Instytucjach Pośredniczących:
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Krakowie;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu;
  - Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie;

- Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie;
- Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu;
- Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie;
- Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy w Wałbrzychu;
- Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze;
- Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości;
- Ministerstwo Edukacji Narodowej;
- Kancelaria Prezesa Rady Ministrów;
- Ministerstwo Sprawiedliwości;
- Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji;
- Narodowe Centrum Badań i Rozwoju;
- Centrum Projektów Europejskich;
- Ministerstwo Zdrowia;
- Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej.

Sprawozdanie zawiera wyniki audytu spełniania kryteriów desygnacyjnych dotyczących następujących obszarów:

- wewnętrzne środowisko kontrolne,
- zarządzania ryzykiem,
- działania związane z zarządzaniem i kontrolą,
- monitorowanie.

### 1.3 ORGAN ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA

Wykonywanie zadań instytucji odpowiedzialnej za przeprowadzenie audytu desygnacyjnego zostało powierzone Generalnemu Inspektorowi Kontroli Skarbowej (GIKS), który pełni funkcję Instytucji Audytowej dla programów operacyjnych. GIKS wykonuje swoje zadania za pośrednictwem Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów oraz 16 urzędów kontroli skarbowej. Jest on również odpowiedzialny za zatwierdzenie przedmiotowego sprawozdania, które jest opracowywane przez pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej.

Sprawozdanie obejmuje wyniki prac audytowych, wykonanych przez pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów oraz inspektorów i pracowników 16 urzędów kontroli skarbowej, tj. UKS w Białymstoku, UKS w Bydgoszczy, UKS w Gdańsku, UKS w Katowicach, UKS w Kielcach, UKS w Krakowie, UKS w Lublinie, UKS w Łodzi, UKS w Olsztynie, UKS w Opolu, UKS w Poznaniu, UKS w Rzeszowie, UKS w Szczecinie, UKS w Warszawie, UKS we Wrocławiu, UKS w Zielonej Górze.

## 1.4 NIEZALEŻNOŚĆ ORGANU AUDYTOWEGO

Zgodnie z art. 124 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 Instytucja Audytowa powinna być funkcjonalnie niezależna od Instytucji Zarządzającej i od Instytucji Certyfikującej.

Funkcję Instytucji Audytowej oraz organu odpowiedzialnego za przeprowadzenie audytu desygnacyjnego pełni Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej, usytuowany w strukturze Ministerstwa Finansów, który jest organem niezależnym od ww. instytucji zaangażowanych we wdrażanie PO WER 2014-2020.

Departament Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej (DO) w Ministerstwie Finansów oraz 16 urzędów kontroli skarbowej, wykonujący zadania Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, są niezależne od ww. instytucji wyznaczonych do wdrażania PO WER 2014-2020.

Wyodrębnienie organizacyjne i funkcjonalne Departamentu Ochrony Interesów Finansowych UE oraz 16 urzędów kontroli skarbowej, zapewnia niezależność w wykonywaniu czynności audytowych.

## 2. METODYKA I ZAKRES PRAC AUDYTOWYCH

### 2.1 RAMY CZASOWE AUDYTU

Czynności audytowe prowadzone były w terminie od lipca 2015 r. do października 2015 r. Opis funkcji i procedur dla PO WER 2014-2020 oraz deklaracja gotowości do poddania się ocenie dla Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Pośredniczących, zostały dostarczone w dniu 2 lipca 2015 r.

W audyt desygnacyjny realizowany w ramach PO WER 2014-2020 zaangażowanych było w sumie 72 osoby (1206 osobodni), w tym:

- 6 (52 osobodni) pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej;
- 66 (1180 osobodni) pracowników zatrudnionych w urzędach kontroli skarbowej w: Białymstoku, Bydgoszczy, Gdańsku, Katowicach, Kielcach, Krakowie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Opolu, Poznaniu, Rzeszowie, Szczecinie, Warszawie, Wrocławiu, Zielonej Górze.

### 2.2 ZAKRES ZAPEWNIENIA UZYSKANY Z POPRZEDNICH AUDYTÓW (Perspektywa finansowa 2007-2013)

Zgodnie z art. 124 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, *w przypadku gdy niezależny podmiot audytowy ustali, że część systemu zarządzania i kontroli, dotycząca instytucji zarządzającej lub instytucji certyfikującej, jest zasadniczo taka sama jak w poprzednim okresie programowania, i że – na podstawie działań audytowych przeprowadzonych zgodnie ze stosownymi przepisami rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 i rozporządzenia (WE) nr 1198/2006 (1) – istnieją dowody na jego skuteczne funkcjonowanie w tym okresie, może*

*bez prowadzenia dodatkowych działań audytowych stwierdzić, że stosowne kryteria zostały spełnione.*

W wyniku przeprowadzonej przez Instytucję Audytową analizy ryzyka ustalono, że system zarządzania i kontroli PO WER 2014-2020 jest zasadniczo taki sam, jak dla PO KL 2007-2013, poza poniższymi elementami.

Podstawową różnicę stanowi usytuowanie funkcji Instytucji Certyfikującej w strukturze organizacyjnej IZ – w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego w MiiR. Natomiast dla PO KL 2007-2013 funkcję Instytucji Certyfikującej pełnił Departament Certyfikacji i Desygnacji w MiiR.

Zadania IZ, IP dla PO WER 2014-2020 wypełniają instytucje, które w systemie PO KL 2007-2013 zaangażowane były w realizację analogicznych zadań.

W systemie zarządzania i kontroli powołano dwie nowe instytucje: Ministerstwo Sprawiedliwości i Centrum Projektów Europejskich.

Ministerstwo Sprawiedliwości (MS) na mocy porozumienia w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 nr WER/MS/2015/1 z dnia 13.01.2015 r. pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej.

Centrum Projektów Europejskich (CPE) na mocy porozumienia w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 nr WER/CPE/2015/1 z dnia 13.01.2015 r. pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej. W okresie programowania 2007-2013 CPE pełniło funkcję Krajowej Instytucji Wspomagającej dla POKL (KIW).

Kontrole i audyty systemu zarządzania i kontroli PO KL 2007-2013 potwierdzają skuteczne funkcjonowanie systemu.

W związku z powyższym, w ramach audytu desygnacyjnego, realizowanego przez Instytucję Audytową, w niżej wymienionych Instytucjach:

- Instytucji Zarządzającej;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Gdańsku;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Lublinie;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Olsztynie;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Opolu;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Poznaniu;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Rzeszowie;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Szczecinie;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Toruniu;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Warszawie;
- Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu;
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Zielonej Górze;
- Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości;

- Ministerstwie Edukacji Narodowej;
- Kancelarii Prezesa Rady Ministrów;
- Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji;
- Narodowym Centrum Badań i Rozwoju;
- Ministerstwie Zdrowia;
- Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej;

zrezygnowano z badania następujących kryteriów desygnacji:

### **Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli**

- istnieją procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt. i (3.A.i);
- istnieją procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji (3.A.ii);
- istnieją procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności (3.A.iii);
- istnieją procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą po to, by zapewnić, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją (3.A.v);
- istnieją procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący (3.A.vii);
- istnieją procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji (3.A.ix).

Zapewnienie spełnienia powyższych kryteriów desygnacji uzyskano, opierając się na zakresie zapewnienia uzyskanego z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).

## **2.3 ZAKRES PRAC PRZEPROWADZONYCH PRZEZ INNE PODMIOTY**

Instytucja Audytowa (IA) nie deleguje wykonywania zadań audytowych innym podmiotom. Również opinia wydawana przez IA nie opiera się na wynikach pracy wykonanej przez podmioty trzecie.



## 2.4 ZAKRES WYKONANYCH PRAC

Audyt desygnacyjny był realizowany w Instytucji Zarządzającej (IZ), pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC) oraz w Instytucjach Pośredniczących (IP), w oparciu o program audytu opracowany między innymi na podstawie wytycznych Komisji Europejskiej.

W trakcie audytu desygnacyjnego w Instytucji Zarządzającej (IZ), pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC), Instytucjach Pośredniczących (IP), tj. Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Gdańsku, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Lublinie, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Olsztynie, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Opolu, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Poznaniu, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Rzeszowie, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Szczecinie, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Toruniu, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Warszawie, Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Zielonej Górze, Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, Ministerstwie Edukacji Narodowej, Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji, Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, Ministerstwie Zdrowia, Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej,

dokonano oceny spełnienia nw. kryteriów desygnacji:

### **Wewnętrzne środowisko kontrolne**

- istnieją struktury organizacyjne obejmujące funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji (1.i);
- istnieją ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych (1.ii);
- istnieją procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot (1.iii);
- istnieje plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej (1.iv).

### **Zarządzanie ryzykiem**

- z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań (2).

## **Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli**

- procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci, a także na potrzeby zapewnienia, że bezpieczeństwo systemów odpowiada uznanym w skali międzynarodowej standardom (3.A.iv);
- procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych (3.A.vi);
- procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych (3.A.viii);

*(IC)*

- procedury poświadczania składanych Komisji wniosków o płatność okresową (3.B.i);
- procedury sporządzania zestawienia wydatków i poświadczania, że jest ono prawdziwe, kompletne i rzetelne oraz że wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, z uwzględnieniem wyników wszystkich audytów (3.B.ii);
- procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu poprzez prowadzenie w formie elektronicznej dokumentacji księgowej, w tym kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych i kwot wycofanych w odniesieniu do każdej operacji (3.B.iii);
- procedury, w stosownych przypadkach, zapewniające otrzymywanie przez instytucję certyfikującą odpowiednich informacji od instytucji zarządzającej na temat przeprowadzonych weryfikacji i kontroli oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność (3.B.iv).

## **Monitorowanie**

*(IZ)*

- procedury wspierające prace Komitetu Monitorującego (4.A.i);
- procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania (4.A.ii);

*(IC)*

- procedury wykonywania przez instytucję certyfikującą jej obowiązków w zakresie monitorowania wyników kontroli zarządczych oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność, przed przedłożeniem Komisji wniosków o płatność (4.B);

w celu stwierdzenia, czy:

- procedury dotyczące wewnętrznego środowiska kontrolnego są adekwatne;
- zarządzanie ryzykiem uwzględnia zasady proporcjonalności;
- zapewniono odpowiednie działania w dziedzinie zarządzania i kontroli;
- istnieją adekwatne procedury w zakresie monitorowania.

Ministerstwo Sprawiedliwości i Centrum Projektów Europejskich w poprzednim okresie programowania nie pełniły funkcji IP, w związku z powyższym w trakcie audytu desygnacyjnego dokonano oceny spełnienia ww. kryteriów desygnacji:

### **Wewnętrzne środowisko kontrolne**

- istnieją struktury organizacyjne obejmujące funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji (1.i);
- istnieją ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych (1.ii);
- istnieją procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot (1.iii);
- istnieje plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej (1.iv).

### **Zarządzanie ryzykiem**

- z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań (2).

### **Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli**

- istnieją procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt. i (3.A.i);
- istnieją procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji (3.A.ii);
- istnieją procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności (3.A.iii);
- istnieją procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą po to, by zapewnić, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają

z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją (3.A.v);

- procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych (3.A.vi);
- istnieją procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący (3.A.vii);
- procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych (3.A.viii);
- istnieją procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji (3.A.ix);

w celu stwierdzenia, czy:

- procedury dotyczące wewnętrznego środowiska kontrolnego są adekwatne;
- zarządzanie ryzykiem uwzględnia zasady proporcjonalności;
- zapewniono odpowiednie działania w dziedzinie zarządzania i kontroli.

### *2.4.1 Analiza opisu funkcji i procedur*

Opis funkcji i procedur (OFiP) dla PO WER 2014-2020 zatwierdzony został przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju w dniu 23 czerwca 2015 r.

Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień 23 czerwca 2015 r.

Dokonano analizy opisu funkcji i procedur obowiązujących w Instytucji Zarządzającej, Instytucji Certyfikującej, Instytucjach Pośredniczących w celu ustalenia, czy jest on zgodny ze wzorem określonym w załączniku III do Rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r., ustanawiającego szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającym, certyfikującymi, pośredniczącymi, wdrażającymi oraz audytowymi.

### *2.4.2 Analiza innych istotnych dokumentów*

W trakcie badania analizie poddano następujące dokumenty (akty prawne, Wytoczne):

- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności

- i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006;
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między Beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi;
  - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) 1081/2006;
  - Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdania z postępów, formatu dokumentu służącego przekazywaniu informacji na temat dużych projektów, wzorów wspólnego planu działania, sprawozdań z wdrażania w ramach celu *Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia*, deklaracji zarządczej, strategii audytu, opinii audytowej i rocznego sprawozdania z kontroli oraz metodyki przeprowadzania analizy kosztów i korzyści, a także zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdań z wdrażania w ramach celu *Europejska współpraca terytorialna*;
  - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) Nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002;
  - Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego;
  - Ustawę z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1146);
  - Program Operacyjny PO WER, wersja zatwierdzona 17 grudnia 2014 r.;
  - Szczegółowy opis osi priorytetowych PO WER, wersja zatwierdzona 2 lipca 2015 r.,
  - Zasady dotyczące przygotowania OFiP w ramach PO WER przekazane przez Instytucję Zarządzającą;
  - Wytyczne dla państw członkowskich i instytucji wdrażających programy. *Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych*. Czerwiec 2014. EGESIF\_14-0021-00 16/06/2014;

- Wytyczne w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020 (nr MIiR/H 2014-2020/ 4(1)/02/2015 z dnia 19 lutego 2015 r.);
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju nr MIiR/H/22(1)/07/15 w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. Wersja z 20 lipca 2015 r.;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie wykorzystania środków Pomocy Technicznej na lata 2014-2020 zatwierdzone 24 lutego 2015r.;
- Wytyczne w zakresie kontroli dla PO WER 2014-2020 z 3 lipca 2015 r.;
- Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 z dnia 8 maja 2015 r.;
- Zalecenia w zakresie wprowadzenia mechanizmów przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 z dnia 10 września 2015 r. zatwierdzone przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju;
- Wytyczne Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (MIiR) w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 1) z dnia 28 maja 2015 r. (Nr MIR/H 2014-2020/17(01)/05/2015);
- Wytyczne dla Komisji i państw członkowskich dotyczące wspólnej metodyki oceny systemów zarządzania i kontroli w państwach członkowskich z dnia 18 grudnia 2014r.

Dodatkowo, w trakcie czynności audytowych w poszczególnych instytucjach dokonano przeglądu i analizy kluczowych dokumentów, m.in.: porozumień w sprawie realizacji PO WER 2014-2020, Instrukcji Wykonawczych, procedur i innych istotnych dokumentów.

### *2.4.3 Wywiady przeprowadzone z pracownikami głównych instytucji*

W trakcie audytu desygnacyjnego PO WER 2014-2020, realizowanego w Instytucji Zarządzającej (IZ), pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC) oraz w Instytucjach Pośredniczących (IP), zostały przeprowadzone rozmowy i wywiady z pracownikami, zaangażowanymi we wdrażanie PO WER 2014-2020.

Przy doborze pracowników kierowano się przede wszystkim podejmowaną tematyką, związaną z obszarami objętymi badaniem.

W trakcie wywiadów poruszano m.in. następujące zagadnienia:

- Omówienie struktury organizacyjnej komórek zaangażowanych we wdrażanie PO WER 2014-2020;
- Zapewnienie zasady rozdzielności funkcji w obrębie instytucji oraz jej komórek organizacyjnych;

- Posiadanie pisemnych procedur zapewniających przeprowadzenie właściwego zarządzania ryzykiem;
- Posiadanie pisemnych procedur zapewniających skuteczne wdrażanie środków zwalczania nadużyć finansowych;
- Posiadanie pisemnych procedur związanych z wdrażaniem działań naprawczych oraz minimalizujących ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w przyszłości, w przypadku wystąpienia nieprawidłowości systemowych;
- Posiadanie pisemnych procedur związanych z informowaniem o nieprawidłowościach.

#### 2.4.4 Przegląd opisu i procedur związanych z systemami informatycznymi

W trakcie audytu desygnacyjnego dokonano badania systemów informatycznych. Wyniki audytu desygnacyjnego w obszarze systemów informatycznych zostały zawarte w Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu informatycznego SL2014 stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania oraz w Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu informatycznego SL2014-PT stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego Sprawozdania.

#### 2.4.5 Ocena procedur dot. delegowania zadań

W ramach czynności audytowych dokonano sprawdzenia, czy Instytucja Zarządzająca/Certyfikująca delegowała zadania oraz czy posiada stosowne porozumienia/umowy delegujące zadania i procedury nadzoru nad działaniami instytucji, do których zadania zostały delegowane.

### 2.5 PROCEDURA KONTRADYKTORYJNA

W ramach procedury kontradyktoryjnej, przedstawiono Instytucji Zarządzającej sprawozdanie wstępne z audytu desygnacyjnego.

### 2.6 ZASTOSOWANE MIĘDZYNARODOWE STANDARDY AUDYTU

Czynności audytowe, zostały przeprowadzone zgodnie z międzynarodowo uznanymi standardami audytu. Zalicza się do nich standardy wydane przez IIA (*The Institute of Internal Auditors*) i IFAC (*International Federation of Accountants*).

### 2.7 OGRANICZENIA ZAKRESU AUDYTU

W trakcie przeprowadzania czynności audytowych, nie wystąpiły jakiegokolwiek ograniczenia zakresu, w szczególności takie, które miałyby wpływ na opinię niezależnego podmiotu audytowego.

### 3. WYNIKI OCENY

#### 3.1 WYNIKI OCENY W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ INSTYTUCJI/SYSTEMU

| CCI lub system (grupa CCI) | Właściwa instytucja (instytucja zarządzająca lub certyfikująca) | Kompletność i dokładność opisu (tak/nie) | Wnioski (bez zastrzeżeń, z zastrzeżeniami, opinia negatywna) | Właściwe kryteria desygnacji | Opis właściwych funkcji i procedur                                                                                                                                                                                                                  | Braki | Właściwe osie priorytetowe  | Zalecenia/środki naprawcze | Ramy czasowe wdrożenia środków naprawczych, uzgodnione z właściwym organem |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja zarządzająca</b>                                  | Tak                                      | Bez zastrzeżeń                                               | 1(i)                         | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | -     | Wszystkie Osie priorytetowe | -                          |                                                                            |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja zarządzająca</b>                                  | Tak                                      | Bez zastrzeżeń                                               | 1(ii)                        | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | -     | Wszystkie Osie priorytetowe | -                          |                                                                            |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja zarządzająca</b>                                  | Tak                                      | Bez zastrzeżeń                                               | 1(iii)                       | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | -     | Wszystkie Osie priorytetowe | -                          |                                                                            |



|                            |                                |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------|--------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja zarządzająca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                                                                                                                                                                                                           | -                                                                                                                                                                  | Wszystkie Osie priorytetowe | -                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja zarządzająca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                                                                                                                                                                                | -                                                                                                                                                                  | Wszystkie Osie priorytetowe | -                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja zarządzająca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -                                                                                                                                                                  | Wszystkie Osie priorytetowe | -                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja zarządzająca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(iv)                                                   | Procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci, a także na potrzeby zapewnienia, że bezpieczeństwo systemów odpowiada uznanym w skali międzynarodowej standardom. | Załącznik nr 1<br>Rekomendacja nr 1<br>Rekomendacja nr 2<br><br>Załącznik nr 2<br>Rekomendacja nr 1<br>Rekomendacja nr 2<br>Rekomendacja nr 3<br>Rekomendacja nr 4 | Wszystkie Osie priorytetowe | Załącznik nr 1:<br>Rekomendacja nr 1<br>Rekomendacja nr 2<br><br>Załącznik nr 2:<br>Rekomendacja nr 1<br>Rekomendacja nr 2<br>Rekomendacja nr 3<br>Rekomendacja nr 4 | Załącznik nr 1<br>Rekomendacja nr 1 – na etapie rozbudowy funkcjonalności systemu w zakresie oceny formalnej i merytorycznej<br>Rekomendacja nr 2 – trwa proces wdrażania.<br><br>Załącznik nr 2<br>Rekomendacje nr 1, 2, 3, 4 – termin wdrożenia pierwszy kwartał |

|                                     |                                 |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |                             |                       |                                                                                                                |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----|----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     |                                 |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |                             |                       | 2016 r.                                                                                                        |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | Instytucja zarządzająca         | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | Ustalenie 3.2.3. | Wszystkie Osie priorytetowe | Rekomendacja nr 3.2.3 | IZ PO WER dokona korekty OFIP podczas kolejnej aktualizacji dokumentu, która będzie miała miejsce w 2016 roku. |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Instytucja zarządzająca</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | -                | Wszystkie Osie priorytetowe | -                     |                                                                                                                |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Instytucja zarządzająca</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 4A(i)    | Procedury wspierające pracę Komitetu Monitorującego (KM).                                                                                                                                                                                           | -                | Wszystkie Osie priorytetowe | -                     |                                                                                                                |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Instytucja zarządzająca</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 4A(ii)   | Procedury sporządzania i przedkładania Komisji Europejskiej rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania.                                                                                                                                            | -                | Wszystkie Osie priorytetowe | -                     |                                                                                                                |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Instytucja certyfikująca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1 (i)    | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | -                | Wszystkie Osie priorytetowe | -                     |                                                                                                                |

|                                     |                                     |     |                |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                             |   |  |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----|----------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Institucja<br/>certyfikująca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1 (iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                                                                                       | - | Wszystkie Osie priorytetowe | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Institucja<br/>certyfikująca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3B(i)   | Procedury poświadczania składanych Komisji wniosków o płatność okresową.                                                                                                                                                                                                                        | - | Wszystkie Osie priorytetowe | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Institucja<br/>certyfikująca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3B(ii)  | Procedury sporządzania zestawienia wydatków i poświadczania, że jest ono prawdziwe, kompletne i rzetelne oraz że wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, z uwzględnieniem wyników wszystkich audytów.                                                                              | - | Wszystkie Osie priorytetowe | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Institucja<br/>certyfikująca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3B(iii) | Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu poprzez prowadzenie w formie elektronicznej dokumentacji księgowej, w tym kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych i kwot wycofanych w odniesieniu do każdej operacji.                                                                    | - | Wszystkie Osie priorytetowe | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Institucja<br/>certyfikująca</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3B(iv)  | Procedury, w stosownych przypadkach, zapewniające otrzymywanie przez instytucję certyfikującą odpowiednich informacji od instytucji zarządzającej na temat przeprowadzonych weryfikacji i kontroli oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność. | - | Wszystkie Osie priorytetowe | - |  |

|                                     |                                                                                        |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         |                                             |   |                                                                                             |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>CCI<br/>2014PL05M<br/>9OP001</i> | <b>Institucja<br/>certyfikująca</b>                                                    | Tak | Bez zastrzeżeń | 4B     | Procedury wykonywania przez instytucję certyfikującą jej obowiązków w zakresie monitorowania wyników kontroli zarządczych oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność, przed przedłożeniem Komisji wniosków o płatność. | -                                                                                                       | Wszystkie Osie priorytetowe                 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)   | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji.                     | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 3.12.2015 r. (pismo nr DZF.X.870.11.2 015.MKa.8) |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                                     | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 3.12.2015 r. (pismo nr DZF.X.870.11.2 015.MKa.8) |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w</b>                 | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                                        | -                                                                                                       | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                             |

|                                     |                                                                                        |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                         |                                                |   |                                                                                                               |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <b>Białymstoku</b>                                                                     |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                         |                                                |   |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania              | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |

|                                     |                                                                                        |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                |   |  |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------|---|--|
|                                     |                                                                                        |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    | ostatecznego |                                                |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Białymstoku</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku<br>delegowania zadań instytucjom pośredniczącym,<br>określenia ich odnośnych zadań i obowiązków,<br>weryfikacji ich zdolności do wykonania<br>delegowanych zadań oraz istnienia procedur<br>sprawozdawczych.                 | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i<br>monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz<br>odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                             | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o<br>koniecznych umiejętnościach technicznych, na<br>różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji<br>w strukturze organizacyjnej.                                                                                 | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                            |                                                                                       |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                                |   |  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>    | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności –<br>ramy zapewniające przeprowadzenie w razie<br>potrzeby odpowiednich działań w zakresie<br>zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w<br>przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                   | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>    | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i<br>proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć<br>finansowych.                                                                                                                                                                | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>    | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji<br>zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z<br>przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych<br>defektów oraz rocznego zestawienia audytów i<br>kontroli końcowych.                                                     | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Gdańsku</b>    | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku<br>delegowania zadań instytucjom pośredniczącym,<br>określenia ich odnośnych zadań i obowiązków,<br>weryfikacji ich zdolności do wykonania<br>delegowanych zadań oraz istnienia procedur                                     | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                                     |                                                                                       |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                          |   |  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------|---|--|
|                                     |                                                                                       |     |                |          | sprawozdawczych.                                                                                                                                                                                                     |   |                                          |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | - | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | - | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | - | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |  |



|                                     |                                                                                       |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Katowicach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku<br>delegowania zadań instytucjom pośredniczącym,<br>określenia ich odnośnych zadań i obowiązków,<br>weryfikacji ich zdolności do wykonania<br>delegowanych zadań oraz istnienia procedur<br>sprawozdawczych.                 | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i<br>monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz<br>odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                             | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o<br>koniecznych umiejętnościach technicznych, na<br>różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji<br>w strukturze organizacyjnej.                                                                                 | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                            |                                                                                     |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                    |                                                |   |                                                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności –<br>ramy zapewniające przeprowadzenie w razie<br>potrzeby odpowiednich działań w zakresie<br>zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w<br>przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                   | -                                                                                                                                  | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i<br>proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć<br>finansowych.                                                                                                                                                                | Wydane<br>rekomendacje<br>zostały<br>wdrożone<br>przed<br>wydaniem<br>opinii oraz<br>sporządzeniem<br>Sprawozdania<br>ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji<br>zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z<br>przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych<br>defektów oraz rocznego zestawienia audytów i<br>kontroli końcowych.                                                     | -                                                                                                                                  | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Kielcach</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | -                                                                                                                                  | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | Wydane<br>rekomendacje<br>zostały<br>wdrożone<br>przed<br>wydaniem                                                                 | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2               |

|                                     |                                                                                     |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                              |                                                |   |  |            |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|--|------------|
|                                     |                                                                                     |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     | opinii oraz<br>sporządzeniem<br>Sprawozdania<br>ostatecznego |                                                |   |  | 015.MKa.8) |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | -                                                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |            |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | -                                                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |            |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | -                                                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |            |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | -                                                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |            |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi) | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                       | -                                                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |            |

|                                     |                                                                                     |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Krakowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                                     |                                                                                     |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Lublinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                        | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki</b>                                | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                                     |                                                                  |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                               |                                          |   |                                                                                             |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <b>Urząd Pracy w Łodzi</b>                                       |     |                |        | stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji.                                                                                                                                                                                   |                                                                               |                                          |   |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | -                                                                             | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | -                                                                             | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | -                                                                             | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | -                                                                             | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Łodzi</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi) | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                       | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem | Oś Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i 1.2 | - | Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 3.12.2015 r. (pismo nr DZF.X.870.11.2 015.MKa.8) |

|                                     |                                                                                      |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |                                                |   |  |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|---|--|
|                                     |                                                                                      |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     | Sprawozdania<br>ostatecznego |                                                |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Łodzi</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | -                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Łodzi</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | -                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | -                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | -                            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                                     |                                                                                      |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |



|                            |                                                                                      |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                    |                                                |   |                                                                                                               |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Olsztynie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | -                                                                                                                                  | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Opolu</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | Wydane<br>rekomendacje<br>zostały<br>wdrożone<br>przed<br>wydaniem<br>opinii oraz<br>sporządzeniem<br>Sprawozdania<br>ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Opolu</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku<br>delegowania zadań instytucjom pośredniczącym,<br>określenia ich odnośnych zadań i obowiązków,<br>weryfikacji ich zdolności do wykonania<br>delegowanych zadań oraz istnienia procedur<br>sprawozdawczych.                 | -                                                                                                                                  | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Opolu</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i<br>monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz<br>odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                             | -                                                                                                                                  | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Opolu</b>     | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i<br>proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć<br>finansowych.                                                                                                                                                                | Wydane<br>rekomendacje<br>zostały<br>wdrożone<br>przed<br>wydaniem                                                                 | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2               |

|                                     |                                                                  |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                         |                                       |   |                                                                                             |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     |                                                                  |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                      | opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego                                                     |                                       |   | 015.MKa.8)                                                                                  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś Priorytetowa I Działanie 1.1 i 1.2 | - | Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 3.12.2015 r. (pismo nr DZF.X.870.11.2 015.MKa.8) |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | -                                                                                                       | Oś Priorytetowa I Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | -                                                                                                       | Oś Priorytetowa I Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                        | -                                                                                                       | Oś Priorytetowa I Działanie 1.1 i 1.2 | - |                                                                                             |

|                            |                                                                                     |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                |   |  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)   | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                                           | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                            |                                                                                      |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                         |                                                |   |                                                                                                               |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Poznaniu</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |

|                            |                                                                                      |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                         |                                                |   |                                                                                                               |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi) | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |

|                                     |                                                                                       |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Rzeszowie</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                            |                                                                                       |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                                |   |  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Szczecinie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                        | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –</b>                                                 | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej                                                                      | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i        | - |  |

|                                     |                                                                                    |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
|                                     | <b>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b>                                    |     |                |        | z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji.                                                                                                                                 |   | 1.2                                            |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi) | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |



|                                                 |                                                                                      |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI</i><br><i>2014PL05M9</i><br><i>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI</i><br><i>2014PL05M9</i><br><i>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Toruniu</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI</i><br><i>2014PL05M9</i><br><i>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI</i><br><i>2014PL05M9</i><br><i>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI</i><br><i>2014PL05M9</i><br><i>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                            |                                                                                      |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                            |   |                                                |   |  |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                                  | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                              | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                         | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                              | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki</b>                 | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                                     |                                                                                                       |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                |   |  |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--|
|                                     | <b>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b>                                                                   |     |                |        | funkcji.                                                                                                                                                                                                                            |   |                                                |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |  |

|                            |                                                                                                       |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                         |                                                |   |                                                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Dolnośląski<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Walbrzychu</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b>             | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |

|                                     |                                                                                           |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                            |                                                |   |                                                                                                               |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | -                                                                                          | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | -                                                                                          | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | -                                                                                          | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | -                                                                                          | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - |                                                                                                               |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi) | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                       | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2 | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |

|                                     |                                                                                            |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |              |                                                                                                                          |   |  |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
|                                     |                                                                                            |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     | ostatecznego |                                                                                                                          |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2                                                                           | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Wojewódzki<br/>Urząd Pracy w<br/>Zielonej Górze</b>  | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.1 i<br>1.2                                                                           | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | -            | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,                                    | - |  |

|                                     |                                                                                            |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                                                                                                          |   |  |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
|                                     |                                                                                            |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                      |   | 2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9                                                                                          |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |

|                                     |                                                                                            |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                                                                                          |   |  |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Pracy i Polityki<br/>Społecznej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa I<br>Działanie 1.3<br><br>Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.1,<br>2.4, 2.5, 2.6,<br>2.7, 2.8, 2.9 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Polska Agencja<br/>Rozwoju<br/>Przedsiębiorczo</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania: 2.2,<br>2.3, 2.11, 2.12                                                              | - |  |



|                            |                                                                             |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                    |   |  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------|---|--|
|                            | ści                                                                         |     |                |        |                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                    |   |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)  | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | - | Oś Priorytetowa II Działania: 2.2, 2.3, 2.11, 2.12 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii) | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | - | Oś Priorytetowa II Działania: 2.2, 2.3, 2.11, 2.12 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)  | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | - | Oś Priorytetowa II Działania: 2.2, 2.3, 2.11, 2.12 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2      | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | - | Oś Priorytetowa II Działania: 2.2, 2.3, 2.11, 2.12 | - |  |

|                            |                                                                             |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                               |   |  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | - | Oś Priorytetowa II<br>Działania: 2.2,<br>2.3, 2.11, 2.12      | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | Oś Priorytetowa II<br>Działania: 2.2,<br>2.3, 2.11, 2.12      | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś Priorytetowa II<br>Działania: 2.2,<br>2.3, 2.11, 2.12      | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Ministerstwo Edukacji Narodowej</b>           | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Ministerstwo Edukacji Narodowej</b>           | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | Oś Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |

|                                     |                                                                                   |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                                                  |   |  |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Edukacji<br/>Narodowej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Edukacji<br/>Narodowej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Edukacji<br/>Narodowej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Edukacji<br/>Narodowej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Edukacji<br/>Narodowej</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |

|                                     |                                                                                     |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                                                  |   |  |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------|---|--|
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Edukacji<br/>Narodowej</b>   | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działania:<br>2.10, 2.13,<br>2.14, 2.15 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej                    | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku<br>delegowania zadań instytucjom pośredniczącym,<br>określenia ich odnośnych zadań i obowiązków,<br>weryfikacji ich zdolności do wykonania<br>delegowanych zadań oraz istnienia procedur<br>sprawozdawczych.                 | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej                    | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i<br>monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz<br>odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                             | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej                    | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o<br>koniecznych umiejętnościach technicznych, na<br>różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji<br>w strukturze organizacyjnej.                                                                                 | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej                    | - |  |

|                            |                                                                                           |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                               |   |  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b>       | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności –<br>ramy zapewniające przeprowadzenie w razie<br>potrzeby odpowiednich działań w zakresie<br>zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w<br>przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                   | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b>       | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i<br>proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć<br>finansowych.                                                                                                                                                                | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b>       | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji<br>zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z<br>przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych<br>defektów oraz rocznego zestawienia audytów i<br>kontroli końcowych.                                                     | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Kancelaria<br/>Prezesa Rady<br/>Ministrów</b>       | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów<br>(Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                                   | - | Działania 2.16<br>dla II Osi<br>Priorytetowej | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Administracji i<br/>Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej<br>funkcje instytucji zarządzającej i instytucji<br>certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej<br>z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w<br>stosownych przypadkach, zasady rozdziału<br>funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.18       | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Administracji i</b>                | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku<br>delegowania zadań instytucjom pośredniczącym,<br>określenia ich odnośnych zadań i obowiązków,<br>weryfikacji ich zdolności do wykonania                                                                                   | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.18       | - |  |

|                                     |                                                                           |     |                |          |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                   |   |  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---|--|
|                                     | <b>Cyfryzacji</b>                                                         |     |                |          | delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                                                                                                                                                          |   |                                   |   |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | - | Oś Priorytetowa II Działanie 2.18 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś Priorytetowa II Działanie 2.18 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś Priorytetowa II Działanie 2.18 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                        | - | Oś Priorytetowa II Działanie 2.18 | - |  |
| <i>CCI<br/>2014PL05M9<br/>OP001</i> | <b>Institucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                   | - | Oś Priorytetowa II Działanie 2.18 | - |  |

|                            |                                                                           |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                      |   |  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś Priorytetowa II<br>Działanie 2.18 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju</b>        | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | III Oś Priorytetowa                  | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju</b>        | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | III Oś Priorytetowa                  | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 |                                                                           | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | - | III Oś Priorytetowa                  | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Instytucja Pośrednicząca – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju</b>        | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                                           | - | III Oś Priorytetowa                  | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 |                                                                           | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                | - | III Oś Priorytetowa                  | - |  |

|                            |                                                                                    |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                          |   |  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Narodowe<br/>Centrum Badań<br/>i Rozwoju</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | - | III Oś<br>Priorytetowa                                   | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Narodowe<br/>Centrum Badań<br/>i Rozwoju</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | III Oś<br>Priorytetowa                                   | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Narodowe<br/>Centrum Badań<br/>i Rozwoju</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | III Oś<br>Priorytetowa                                   | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                 | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                 | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)                                                    | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                 | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                 | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)                                                   | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |



|                            |                                                                                                |     |                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                          |   |  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                             | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)                                                    | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                                           | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                             | Tak | Bez zastrzeżeń | 2                                                        | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                                | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                             | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(vi)                                                   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                             | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(viii)                                                 | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M9<br>OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca –<br/>Ministerstwo<br/>Zdrowia</b>                             | Tak | Bez zastrzeżeń | 3A(i)<br>3A(ii)<br>3A(iii)<br>3A(v)<br>3A(vii)<br>3A(ix) | Zapewnienie uzyskane z poprzednich audytów (Perspektywa finansowa 2007-2013).                                                                                                                                                                       | - | Oś<br>Priorytetowa V<br>Działania: 5.1,<br>5.2, 5.3, 5.4 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)                                                     | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3                | - |  |

|                            |                                                                                                |     |                |         |                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                           |   |  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)   | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych. | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)  | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                                    | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)   | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                                           | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2       | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.                | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (i) | Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiągnięcie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów                        | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |

|                            |                                                                                                |     |                |           |                                                                                                                                                                                                                               |   |                                           |   |  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (ii)  | Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji.                                        | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (iii) | Procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności.                                                                                                                   | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (v)   | Procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą po to, by zapewnić, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją. | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (vi)  | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                 | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Instytucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (vii) | Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący                                                                                                                                                         | - | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |  |

|                            |                                                                                                |     |                |            |                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                         |                                           |   |                                                                                                               |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                                                  | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Centrum<br/>Projektów<br/>Europejskich w<br/>Warszawie</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (ix)   | Procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.                                                                                                                                    | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa<br>IV Działanie<br>4.3 | - |                                                                                                               |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b>                       | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(i)       | Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji. | Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17   | - | Informacja<br>Instytucji<br>Zarządzającej z<br>dnia 3.12.2015 r.<br>(pismo nr<br>DZF.X.870.11.2<br>015.MKa.8) |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b>                       | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(ii)      | Ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania                                                                             | -                                                                                                       | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17   | - |                                                                                                               |

|                            |                                                                          |     |                |           |                                                                                                                                                                                                                      |   |                                         |   |  |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------|---|--|
|                            |                                                                          |     |                |           | delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.                                                                                                                                                          |   |                                         |   |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iii)    | Procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.                                                                                     | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 1(iv)     | Plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.                                            | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 2         | Z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań. | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (i)   | Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiągnięcie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów         | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (ii)  | Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji.                               | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (iii) | Procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności.                                                                                                          | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |

|                            |                                                                          |     |                |            |                                                                                                                                                                                                                               |   |                                         |   |  |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------|---|--|
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (v)    | Procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą po to, by zapewnić, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją. | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (vi)   | Procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.                                                                                                                                 | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (vii)  | Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący                                                                                                                                                         | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (viii) | Procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.                            | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |
| CCI<br>2014PL05M<br>9OP001 | <b>Institucja<br/>Pośrednicząca<br/>Ministerstwo<br/>Sprawiedliwości</b> | Tak | Bez zastrzeżeń | 3.A (ix)   | Procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.                                                                                                              | - | Oś<br>Priorytetowa II<br>Działanie 2.17 | - |  |

### 3.2 WYNIKI OCENY W ODNIESIENIU DO ASPEKTÓW, KTÓRE NIE ZOSTAŁY W PEŁNI UWZGLĘDNIONE W ROZDZIALE 3.1

W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.i):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją struktury organizacyjne obejmujące funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.ii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.iii) potwierdzono, że:

- istnieją procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.iv):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieje plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.

#### **Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.i) potwierdzono, że:

- istnieją procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt. i.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.ii) potwierdzono, że:

- istnieją procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.iii) potwierdzono, że:

- istnieją procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.v) potwierdzono, że:

- istnieją procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą po to, by zapewnić, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.vii) potwierdzono, że:

- istnieją procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.ix) potwierdzono, że:

- istnieją procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.

## **Monitorowanie**

*IZ*

W odniesieniu do kryterium desygnacji (4.A.i) potwierdzono, że:

- istnieją procedury wspierające prace Komitetu Monitorującego.

### **3.2.1 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur sporządzania zestawienia wydatków**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.i) potwierdzono, że:

- istnieją procedury poświadczania składanych Komisji wniosków o płatność okresową.

### **3.2.2 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. poświadczania kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.ii) potwierdzono, że:

- istnieją procedury sporządzania zestawienia wydatków i poświadczania, że jest ono prawdziwe, kompletne i rzetelne oraz że wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, z uwzględnieniem wyników wszystkich audytów.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.iii) potwierdzono, że :

- istnieją procedury zapewniającej właściwą ścieżkę audytu poprzez prowadzenie w formie elektronicznej dokumentacji księgowej, w tym kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych i kwot wycofanych w odniesieniu do każdej operacji.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.iv) potwierdzono, że:

- istnieją procedury, które w stosownych przypadkach, zapewniają otrzymywanie przez instytucję certyfikującą odpowiednich informacji od instytucji zarządzającej na temat przeprowadzonych weryfikacji i kontroli oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność.



### 3.2.3 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur zapewniających skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.vi):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją procedury wprowadzania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.

Niewdrożona pozostała 1 rekomendacja, która ma charakter nieistotny, tj. nie ma wpływu na opinię na temat spełnienia przez Instytucję kryteriów desygnacji, określonych w załączniku nr XIII do rozporządzenia UE nr 1303/2013.

#### *Instytucja Zarządzająca*

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ustalenie 3.2.3 nieistotne <sup>1</sup> | Opis funkcji i procedur, wskazuje w punkcie 2.1.4 że Instytucja Zarządzająca opracowała dokument <i>Wytyczne w zakresie zapobiegania i sposobu postępowania w sytuacjach wystąpienia korupcji i nadużyć finansowych w ramach Programu</i> .<br>IZ opracowała procedury dotyczące wykrywania i zwalczania nadużyć finansowych i korupcji w dokumencie pn. <i>Zalecenia w zakresie wprowadzenia mechanizmów przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020</i> z dnia 10 września 2015 r. do stosowania głównie przez instytucje do których IZ delegowała część zadań.<br>OFIP wskazuje na dokument o innej nazwie. |
| Rekomendacja                            | Należy dokonać korekty OFIP, tak aby odnosił się do istniejącego dokumentu tj. <i>Zalecenia w zakresie wprowadzenia mechanizmów przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020</i> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Odpowiedź jednostki                     | IZ PO WER dokona korekty OFIP w ww. zakresie podczas kolejnej aktualizacji dokumentu, która będzie miała miejsce w 2016 roku.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

<sup>1</sup> Nieistotne – ustalenie nie ma wpływ na opinię na temat spełnienia przez Instytucję kryteriów desygnacji, określonych w załączniku nr XIII do rozporządzenia UE nr 1303/2013

### 3.2.4 Wyniki oceny w odniesieniu do ram zapewniających przeprowadzenie odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem

W odniesieniu do kryterium desygnacji (2):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją, z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.

### 3.2.5 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. sporządzania deklaracji zarządczej oraz rocznego podsumowania końcowego sprawozdań z audytu i kontroli oraz wykrytych słabości

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.viii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (4.A.ii) potwierdzono, że:

- istnieją procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrazania.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (4.B) potwierdzono, że:

- istnieją procedury wykonywania przez instytucję certyfikującą jej obowiązków w zakresie monitorowania wyników kontroli zarządczych oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność, przed przedłożeniem Komisji wniosków o płatność.

### 3.2.6 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. elektronicznego gromadzenia, rejestrowania i przechowywania danych dot. każdej operacji

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.iv):

- istnienie procedur na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach danych dotyczących poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci, a także na potrzeby zapewnienia, że bezpieczeństwo systemów odpowiada uznanym w skali międzynarodowej standardom ocena jego spełnienia została przedstawiona w oddzielnym *Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu*

*informatycznego SL2014*, które stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowego Sprawozdania oraz w *Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu informatycznego SL2014-PT*, które stanowi załącznik nr 2 do przedmiotowego Sprawozdania.

Niewdrożone pozostały 2 rekomendacje (rekomendacja nr 1 i rekomendacja nr 2 zawarte w *Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu informatycznego SL2014*) oraz 4 rekomendacje (rekomendacja nr 1, rekomendacja nr 2, rekomendacja nr 3 i rekomendacja nr 4 zawarte w *Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu informatycznego SL2014-PT*), które mają charakter nieistotny, tj. nie mają wpływu na opinię na temat spełnienia przez Instytucję kryteriów desygnacji, określonych w załączniku nr XIII do rozporządzenia UE nr 1303/2013.

### 3.2.7 Wyniki oceny w odniesieniu do ram służących zapewnieniu w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków

W odniesieniu do Instytucji Zarządzającej potwierdzono istnienie/adekwatność ram służących zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych (pkt 1 ppkt (ii) załącznika XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013/pkt 1 ppkt (ii) załącznika IV rozporządzenia (UE) nr 223/2014).

Instytucja Zarządzająca, na mocy art. 10 ust. 1 ustawy wdrożeniowej oraz art. 123 ust. 7 rozporządzenia ogólnego, powierzyła część zadań związanych z realizacją programu Instytucjom Pośredniczącym w drodze nw. porozumień w sprawie systemu realizacji PO WER 2014-2020 dla określonych osi priorytetowych PO WER. Całkowitą odpowiedzialność za realizację programu ponosi IZ.

- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/ŚW/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Województwem Świętokrzyskim w imieniu którego działa Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, reprezentowany przez Dyrektora WUP w Kielcach wraz z Aneksem Nr 1;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/ŚL/2015/1 zawarte w dniu 27 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ), a Województwem Śląskim, w imieniu którego działa Zarząd Województwa Śląskiego reprezentowany przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach (IP) wraz z Aneksem nr 1 z dnia 29 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/MEN/2015/1 zawarte w dniu 30 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ), a Ministrem Edukacji Narodowej (IP);

- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 zawarte w dniu 6 lutego 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ), a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (IP);
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/OP/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Opolu wraz z Aneksem do Porozumienia zawartym w dniu 29 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/PK/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Podkarpackim reprezentowanym przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie (IP) wraz z Aneksem do Porozumienia zawartym w dniu 29 lipca 2015 r.;
- Porozumienia w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/WP/2015/1 zawarte w dniu 13 marca 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Wielkopolskim wraz z Aneksem do Porozumienia zawartym w dniu 13 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/CPE/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Centrum Projektów Europejskich;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/NCBR/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Narodowym Centrum Badań i Rozwoju oraz Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Podlaskim wraz z Aneksem nr 1 do Porozumienia zawartym w dniu 13 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/PM/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Województwem Pomorskim;
- Porozumienia w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/DS/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Dolnośląskim wraz z Aneksem nr 1 do Porozumienia zawartym w dniu 13 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/MPiPS/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Ministrem Pracy i Polityki Społecznej (IP) powierzające Instytucji Pośredniczącej realizację Działań: 1.3 w ramach Osi Priorytetowej I oraz 2.1, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9 w ramach Osi priorytetowej II w ramach PO WER 2014-2020;
- Porozumienie nr WER/PARP/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości (IP) w sprawie realizacji II Osi Priorytetowej PO WER 2014-2020;

- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/MS/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Ministrem Sprawiedliwości;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/MAC/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Ministrem Administracji i Cyfryzacji;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/ŁO/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Łódzkim wraz z Aneksm nr 1 do Porozumienia zawartym w dniu 13 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/LU/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Lubelskim wraz z Aneksm nr 1 zawartym w dniu 13 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/WM/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Województwem Warmińsko – Mazurskim, reprezentowanym przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie (IP) wraz z Aneksm nr 1 do Porozumienia zawartym w dniu 13 lipca 2015r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/KP/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Toruniu wraz z Aneksm nr 1 zawartym w dniu 1 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/ZP/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Województwem Zachodniopomorskim dotyczące powierzenia Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Szczecinie roli Instytucji Pośredniczącej w ramach realizacji działań 1.1 i 1.2 PO WER;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 nr WER/LK/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. wraz z Aneksm nr 1 do Porozumienia zawartym w dniu 13 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER nr WER/MZ/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Dyrektora WUP w Warszawie wraz z Aneksm nr 1 do Porozumienia zawartym w dniu 29 lipca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie realizacji PO WER nr WER/MZ/2015/1 zawarte w dniu 13 stycznia 2015 roku pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Ministrem Zdrowia.

W zakresie oceny, czy instytucja zarządzająca oraz instytucja certyfikująca oceniły zdolność organów, którym delegowały zadania, do wykonywania zadań oraz czy Instytucja Zarządzająca dysponuje dostatecznymi procedurami nadzoru oraz wszelkimi innymi odpowiednimi środkami kontroli nad tymi instytucjami, Instytucja Audytowa dokonała

analizy i oceny dokumentów regulujących powyższe kwestie (w tym m.in. porozumienia, instrukcje wykonawcze w tym procedury i procesy, zalecenia, wytyczne).

W ramach czynności audytowych stwierdzono iż, struktura wdrażania PO WER 2014-2020 jest zasadniczo taka sama, jak dla PO KL 2007-2013.

Podstawową różnicę stanowi usytuowanie funkcji instytucji certyfikującej w strukturze organizacyjnej IZ – w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego w Ministerstwie Rozwoju. Natomiast dla PO KL 2007-2013 funkcję instytucji certyfikującej pełnił Departament Certyfikacji i Desygnacji w Ministerstwie Rozwoju. Zadania IZ, IP wypełniają instytucje, które w systemie PO KL 2007-2013 zaangażowane były w realizację analogicznych zadań, za wyjątkiem powołania w systemie dwóch nowych instytucji Ministerstwa Sprawiedliwości i Centrum Projektów Europejskich. Kontrole i audyty systemu zarządzania i kontroli PO KL 2007-2013 potwierdzają skuteczne funkcjonowanie.

Jednocześnie zgodnie z art. 124 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013/art., w przypadku, gdy niezależny podmiot audytowy ustali, że część systemu zarządzania i kontroli, dotycząca instytucji zarządzającej lub instytucji certyfikującej, jest zasadniczo taka sama jak w poprzednim okresie programowania, i że – na podstawie działań audytowych przeprowadzonych zgodnie ze stosownymi przepisami rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 i rozporządzenia (WE) nr 1198/2006 (1) – istnieją dowody na jego skuteczne funkcjonowanie w tym okresie, może bez prowadzenia dodatkowych działań audytowych stwierdzić, że stosowne kryteria zostały spełnione.

W związku z powyższym, Instytucja Audytowa w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka ustaliła, iż system zarządzania i kontroli, w zakresie oceny przez Instytucję Zarządzającą zdolności do wykonywania delegowanych zadań przez instytucje, którym te zadania delegowano, jest zasadniczo taki sam jak w poprzednim okresie programowania. Tym samym potwierdzono, że stosowne kryteria desygnacyjne w tym zakresie zostały spełnione.

- W odniesieniu do Instytucji Certyfikującej, z uwagi na fakt, że Instytucja Certyfikująca nie delegowała zadań innej instytucji, nie dokonano oceny w powyższym zakresie.

## **4. OGÓLNY WNIOSEK**

### ***(Opinia bez zastrzeżeń)***

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, uważam, że Instytucja Zarządzająca, pełniąca 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.

## 5. WYKAZ SKRÓTÓW

CPE - Centrum Projektów Europejskich

DWUP - Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy w Wałbrzychu

IA – Instytucja Audytowa

IC – Instytucja Certyfikująca

IP – Instytucja Pośrednicząca

IW – Instrukcja Wykonawcza

IZ – Instytucja Zarządzająca

KE – Komisja Europejska

KM – Komitet Monitorujący

KPRM - Kancelaria Prezesa Rady Ministrów

MAiC - Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji

MEN - Ministerstwo Edukacji Narodowej

MiR – Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju

MPiPS - Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej

MS - Ministerstwo Sprawiedliwości

MZ - Ministerstwo Zdrowia

NCBi R - Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

OFiP – Opis Funkcji i Procedur

PARP - Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości

PO WER 2014-2020 – Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020

PO KL 2007-2013 – Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013

WUP - Wojewódzki Urząd Pracy

*Wiesław Jasiński*  
*/podpisano elektronicznie/*

**Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

|                         |                                            |
|-------------------------|--------------------------------------------|
| Identyfikator dokumentu | 613124.1765622.1226517                     |
| Nazwa dokumentu         | Sprawozdanie ostateczne_POWER.pdf          |
| Tytuł dokumentu         | Sprawozdanie ostateczne_POWER.doc          |
| Sygnatura dokumentu     |                                            |
| Data dokumentu          |                                            |
| Skrót dokumentu         | C636E7B58626D4B6D09E9E8EB937AD296F4FCD34   |
| Wersja dokumentu        | 1.1                                        |
| Data podpisu            | 2016-01-08 15:41:38                        |
| 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)