

Kontrola 2 stopnia

zasady, założenia i instytucje uprawnione do kontroli
program INTERREG IIB CADSES

Departament Certyfikacji i Poświadczeń
Środków z Unii Europejskiej

Rafał Manikowski

Departament Certyfikacji i Poświadczeń Środków z Unii Europejskiej

podstawowe zadania

- Koordynacja i nadzór nad kontrolą wykonywaną przez Urzędy Kontroli Skarbowej (art.10 rozp. 438/2001)
 - Planowanie kontroli (wybór próby do badania)
 - Udział w audytach systemów zarządzania i kontroli
 - Przygotowywanie deklaracji zamknięcia pomocy (art.15 rozp. 438/2001)
-

Grupa Kontroli Finansowej – Financial Control Group - zadania

- Wybór audytora w drodze przetargu, do którego zadań należy
 - Sprawdzenie skuteczności systemów zarządzania i kontroli;
 - Wybiórcza weryfikacji na podstawie analizy ryzyka, deklaracji wydatków na różnych poziomach;
 - Nadzór nad prowadzonym audytem;
 - Możliwość uczestniczenia w audycie przeprowadzanym na terenie odpowiedniego Kraju Członkowskiego
-

Grupa Kontroli Finansowej

- Zatwierdzenie przedłożonej przez audytora zewnętrznego metodologii / analizy ryzyka / list sprawdzających
 - Zarządzanie potencjalnym konfliktem interesów
 - Zatwierdzenie wybranej próby
 - Zatwierdzenie raportu z art.13
-

Audytor zewnętrzny – zakres prac

- Art. 11 Rozporządzenia 438/2001
-

Audytor zewnętrzny – harmonogram prac

- 15 grudnia br – wybór audytora przez Grupę Kontroli Finansowej (akceptacja metodologii...)
 - Od 15 stycznia – rozpoczęcie testów na wybranych projektach
-

Dziękuję za uwagę
