

Załącznik nr 1

Minimalny zakres ustanowionych regulacji wewnętrznych i procedur IOR / IOI, które zapewnią funkcjonowanie systemu wdrażania reformy / inwestycji zawiera zobowiązania i informacje dotyczące:

- 1) przydzielenia odpowiednich funkcji i zadań, w tym również w zakresie funkcji kontrolnych, a także zapewnienia funkcjonowania adekwatnej ścieżki audytu, proporcjonalnych i skutecznych środków zapobiegania nadużyciom oraz niezbędnego systemu monitorowania w zakresie osiągnięcia kamieni milowych oraz wskaźników odpowiednio w ramach realizowanych reform i inwestycji,
- 2) podziału zadań w obrębie instytucji, w tym określenia zakresu czynności i odpowiedzialności na stanowiskach związanych z wykonywaniem poszczególnych zadań,
- 3) przestrzegania zasady rozdziału funkcji w odniesieniu do wdrażania reformy / inwestycji (w tym odpowiednio w zakresie wyboru przedsięwzięć do objęcia wsparciem, weryfikacji danych z formularzy sprawozdawczych, dokonywanych płatności w ramach realizowanych inwestycji) oraz kontroli realizacji reformy / inwestycji,
- 4) posiadania procedur wewnętrznych zgodnych z obowiązującymi przepisami prawa i dokumentami odnoszącymi się do realizacji KPO i zawierającymi, stosownie do zakresu realizowanych zadań, opisy czynności związanych z wykonywaniem zadań danej instytucji, wskazujących niezbędne czynności, komórki i stanowiska odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy ich realizacji, w stosownych przypadkach listy kontrolne określające szczegółowy tryb weryfikacji stanu faktycznego z pożądanym, odpowiednio instrukcje obiegu dokumentów finansowych i księgowych, instrukcje korzystania z obowiązujących systemów informatycznych,
- 5) zachowania i udokumentowania właściwej ścieżki audytu w odniesieniu do realizowanych zadań związanych z wdrażaniem reformy / inwestycji w zakresie zapewnienia aktualności i poprawności danych, w tym danych finansowych, służących monitorowaniu realizacji reformy / inwestycji, w szczególności w zakresie danych rejestrowanych systemie teleinformatycznym,
- 6) zapewnienia odpowiednich regulacji wewnętrznych w zakresie unikania podwójnego finansowania, a także zapobiegania konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz, w stosownych przypadkach, odzyskiwania środków finansowych przekazanych na realizację przedsięwzięć,

- 7) zapewnienia gotowości do poddania się kontroli i realizowania obowiązków wynikających z rozporządzenia 2021/241, a także zapewnienia gromadzenia i przekazywania informacji niezbędnych do audytu,
- 8) w przypadku powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji JW, IOI zobowiązana jest do ustanowienia procedur zapewniających, że informacje dotyczące realizacji przez ten podmiot powierzonych zadań są dostępne, a IOI posiada odpowiednie procedury kontroli realizacji powierzonych zadań.