

KONTROLE, AUDYT, EWALUACJA I ROZLICZENIA KOŃCOWE PROJEKTU (EFEKTY, TRWAŁOŚĆ PROJEKTU ITD.)

Projekt realizowany przez Miasto z udziałem środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 - 2021, może być, w okresie od podpisania umowy dotacji, przez czas realizacji i okres 5 lat od dnia 31 grudnia następującego od akceptacji przez Operatora Programu raportu końcowego z realizacji projektu, kontrolowany przez:

- 1) Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej – jako pełniącego funkcję Operatora Programu,
- 2) Krajowy Punkt Kontaktowy,
- 3) Instytucję Certyfikującą,
- 4) Norweskie Ministerstwo Spraw Zagranicznych,
- 5) Biuro Norweskiego Audytora Generalnego,
- 6) Instytucję Audytu, której funkcję pełni Departament Audytu Środków Publicznych w Ministerstwie Finansów,
- 7) Regionalne Izby Obrachunkowe, w zakresie:
 - a) działalności nadzorczej zgodnie z art. 11 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r., o RIO (Dz. U. z 2019 r., poz. 2137, z 2021 r. poz. 1927) przy badaniu uchwały w sprawie budżetu i jego zmian poprzez zwracanie uwagi na:
 - wymagane ustawą o finansach publicznych wyodrębnienie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi i prawidłowe ustalenie źródeł ich finansowania, w tym poprawności zastosowania klasyfikacji budżetowej, pozwalającej na wyróżnienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów związanych z realizacją projektu,
 - poprawność sporządzenia załączonej do budżetu prognozy długu, pozwalającej na ustalenie, że przy realizacji budżetu nie zostaną naruszone ustawowe granice zadłużenia;
 - b) kontroli gospodarki finansowej – zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o RIO – z zastosowaniem kryterium zgodności z prawem i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym;
 - c) działalności informacyjno-szkoleniowej poprzez informowanie nadzorowanych JST o zmianach w przepisach i udzielanie wskazówek, w zakresie praktycznego

stosowania przepisów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej związanych z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków europejskich. Ponadto, RIO wydają na wniosek JST dodatkowe informacje o charakterze opinii wydanych w sprawie przedłożonych sprawozdań z wykonania ich budżetu;

- 8) Krajową Administrację Skarbową jako instytucja audytowa obejmująca ocenę gospodarowania środkami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł finansowania, w zakresie:
- skuteczności funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli;
 - prawidłowości rachunków;
 - prawidłowości i zgodności z prawem wydatków;
 - wywiązywania się z warunków finansowania pomocy.
- 9) Inne uprawnione instytucje (np. Najwyższa Izba Kontroli upoważniona do kontroli działalności JST w zakresie, w jakim wykorzystują majątek oraz środki państwowe lub komunalne).



PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski