



Fundusze Europejskie  
na Migracje, Granice  
i Bezpieczeństwo



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



## OPIS SYSTEMU ZARZĄDZANIA I KONTROLI

FUNDUSZ AZYLU, MIGRACJI I INTEGRACJI

INSTRUMENT WSPARCIA FINANSOWEGO NA RZECZ  
ZARZĄDZANIA GRANICAMI I POLITYKI WIZOWEJ

FUNDUSZ BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO

2021-2027

Wersja 1.0

Warszawa, 29.09.2023 29 września 2023

|             |  |   |
|-------------|--|---|
| Opracował   | Wydział Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych | Katarzyna Dargiel<br>Monika Czernelewska  |
| Zatwierdził | Dyrektor Departamentu Funduszy Europejskich      | Maciej Kaczorowski<br><b>Maciej Kaczorowski</b><br>ki<br>Elektronicznie podpisany przez Maciej Kaczorowski<br>Data: 2023.09.29 11:09:26 +02'00' |

## Spis treści

|  |    |
|--|----|
| Wykaz skrótów i pojęć .....  | 4  |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE.....  | 7  |
| 2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA.....  | 12 |
| 2.1 Opis organizacji i procedur dotyczących funkcji i zadań Instytucji Zarządzającej, jak przewidziano w art. 72-75 rozporządzenia ogólnego.....   | 12 |
| 2.1.1 Status Instytucji Zarządzającej (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny lub prywatny) oraz nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.....   | 16 |
| 2.1.2 Wyszczególnienie funkcji i zadań wykonywanych bezpośrednio przez Instytucję Zarządzającą.....  | 19 |
| 2.1.3 W stosownych przypadkach, określenie w odniesieniu do każdej instytucji pośredniczącej poszczególnych funkcji i zadań oddelegowanych przez instytucję zarządzającą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji. Należy odnieść się do odpowiednich dokumentów (umów na piśmie). ..... | 22 |
| 2.1.4 Procedury nadzorowania funkcji i zadań oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą, jeśli dotyczy.....  | 28 |
| Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem, w szczególności w przypadku istotnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.....  | 28 |
| 2.1.5 Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej oraz informacje o jej powiązaniach z innymi podmiotami lub oddziałami (wewnętrznymi lub zewnętrznymi), które wykonują funkcje i zadania przewidziane w art. 72-75. ....   | 30 |
| Wskazanie planowanych zasobów w podziale na poszczególne funkcje Instytucji Zarządzającej (w tym, w stosownych przypadkach, informacje na temat ewentualnych planów dotyczących outsourcingu i jego zakresu). ....   | 31 |
| 3. INSTYTUCJA WYKONUJĄCA ZADANIA W ZAKRESIE KSIĘGOWANIA WYDATKÓW ....  | 32 |
| 3.1. Status i opis organizacji oraz procedur związanych z funkcjami instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków.....  | 32 |
| Status instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny lub prywatny) oraz, w stosownych przypadkach, nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.....  | 32 |
| Opis funkcji i zadań realizowanych przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków, jak określono w art. 76. ....  | 32 |
| Opis sposobu organizacji pracy (procesy przepływu pracy, procedury, wewnętrzna struktura organizacyjna), procedur mających zastosowanie ze wskazaniem kiedy, w jaki sposób są one nadzorowane itd.....   | 33 |
| Wskazanie planowanych zasobów według zadań z zakresu księgowania wydatków. ....  | 33 |
| 4. SYSTEM ELEKTRONICZNY .....  | 34 |

## Wykaz skrótów i pojęć

|                        |  |
|------------------------|--|
| Beneficjent            | Podmiot otrzymujący dofinansowanie z FAMI, IZGW lub z FBW w procedurze otwartego zaproszenia do składania wniosków, ograniczonego zaproszenia do składania wniosków, bezpośredniego przyznawania dofinansowania  |
| COPE                   | Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA   |
| CST2021                | Centralny System Teleinformatyczny   |
| DFE MSWiA              | Departament Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji  |
| FAMI                   | Fundusz Azylu, Migracji i Integracji   |
| IZGW                   | Instrument Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej  |
| FBW                    | Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego  |
| Fundusze               | FAMI, IZGW i FBW   |
| KE                     | Komisja Europejska   |
| MF                     | Ministerstwo Finansów  |
| MSWiA                  | Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji  |
| KM                     | Komitet Monitorujący dla Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027   |
| IA                     | Instytucja Audytowa  |
| IP                     | Instytucja Pośrednicząca (COPE MSWiA)  |
| IZ                     | Instytucja Zarządzająca (DFE MSWiA)  |
| Pełnomocnik            | Pełnomocnik Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do spraw Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo w MSWiA   |
| PJB                    | Państwowa Jednostka Budżetowa  |
| Porozumienie finansowe | Porozumienie zawierane pomiędzy Instytucją Zarządzającą i Instytucją Pośredniczącą z jednej strony a Beneficjentem będącym PJB otrzymującym dofinansowanie ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Instrumentu |

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          | Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej   |
| Rozporządzenie ogólne    | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej |
| Rozporządzenie finansowe | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 193 z 30.7.2018, s. 1).  |
| Rozporządzenie FBW       | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr (UE) 2021/1149 z dnia 7 lipca 2021 r. ustanawiające Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego  |
| Rozporządzenie IZGW      | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr (UE) 2021/1148 z dnia 7 lipca 2021 r. ustanawiające, w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami, Instrument Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej   |
| Rozporządzenie FAMI      | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr (UE) 2021/1147 z dnia 7 lipca 2021 r. ustanawiające Fundusz Azylu, Migracji i Integracji   |
| SFC2021                  | System informatyczny KE na potrzeby wszelkiej komunikacji z państwami członkowskimi, w tym programowania i sprawozdawczości w ramach Funduszy  |
| System e-dok             | System elektronicznego obiegu dokumentów w MSWiA określający m.in. ścieżkę akceptacji pism   |
| Umowa finansowa          | Umowa zawierana pomiędzy Instytucją Zarządzającą i Instytucją Pośredniczącą z jednej strony a Beneficjentem niebędącym PJB otrzymującym dofinansowanie ze środków FAMI, IZGW oraz FBW  |
| Wydział EFSW             | Wydział Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych DFE MSWiA   |

|              |  |
|--------------|--|
| Wydział PZiN | Wydział Programów Zewnętrznych i Nadzoru DFE MSWiA |
|--------------|--|

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### 1.1. Informacje przedłożone przez:

|   |   |
|---|---|
| państwo członkowskie                              | Polska  |
| nazwa programów i kody CCI                        | <b>Program Funduszu Azylu, Migracji i Integracji 2021PL65AMPR001</b><br><b>Program Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej 2021PL65BVPR001</b><br><b>Program Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego 2021PL65ISPR001</b>  |
| nazwa i adres e-mail głównego punktu kontaktowego | Maciej Kaczorowski<br>Dyrektor Departamentu Funduszy Europejskich<br>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji<br>Al. J. Ch. Szucha 2/4, 00-583 Warszawa<br>Tel. 22 601-42-48<br>Fax 22 601-41-74<br>e-mail: <a href="mailto:sekretariat.DFE@mswia.gov.pl">sekretariat.DFE@mswia.gov.pl</a> ,<br><a href="mailto:fundusze.kontakt@mswia.gov.pl">fundusze.kontakt@mswia.gov.pl</a> |

### 1.2. Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień: 29.09.2023

### 1.3. Struktura systemu (ogólne informacje i schemat ilustrujący powiązania organizacyjne pomiędzy instytucjami/podmiotami uczestniczącymi w systemie zarządzania i kontroli).

#### Instytucja Zarządzająca

Instytucja Zarządzająca została powołana na podstawie Uchwały nr 126/2022 Rady Ministrów z dnia 7 czerwca 2022 r. w sprawie wyznaczenia organów właściwych funkcjonujących w ramach systemu zarządzania i kontroli Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami na lata 2021–2027. Ze względu na charakter i wiodący zakres tematyczny przedmiotowych funduszy funkcję Instytucji Zarządzającej przydzielono ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

Departament Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (DFE) został oficjalnie wyznaczony do pełnienia funkcji Instytucji Zarządzającej decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia DFE-WFE-0823-4-2/2022 z dn. 1.09.2022. DFE jest jednostką organizacyjną Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. IZ odpowiada za całokształt zagadnień związanych z zarządzaniem programami, w zakresie określonym przepisami art. 72 rozporządzenia ogólnego, zgodnie z zasadami należytego zarządzania finansowego.

### **Instytucja Pośrednicząca**

Bazując na doświadczeniach i wypracowanych rozwiązaniach w ramach Programów Krajowych FAMI oraz FBW 2014-2020 zadań do Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (COPE MSWiA), wykazującego się oczekiwanym doświadczeniem w zakresie oceny wniosków, zawierania umów z beneficjentami, nadzoru nad realizacją projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, rozliczania i monitorowania/kontroli oraz odzyskiwania kwot nieprawidłowo wypłaconych.

Szczegółowy opis zadań Instytucji Pośredniczącej został określony w Porozumieniu w sprawie zakresu i trybu współpracy podczas realizacji zadań w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami na lata 2021-2027, zawartym pomiędzy Dyrektorem DFE MSWiA a Dyrektorem COPE MSWiA w dniu 12 września 2023 r.

### **Instytucja audytowa**

Rolę Instytucji Audytowej dla FAMI, IZGW i FBW pełni Szef Krajowej Administracji Skarbowej. Zadania Instytucji Audytowej są realizowane za pośrednictwem Departamentu Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów oraz 16 Izb Administracji Skarbowej. IA pełni funkcje wskazane w art. 77 rozporządzenia ogólnego.

### **Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków**

Instytucją wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków jest, zgodnie z art. 72 ust. 3 rozporządzenia ogólnego, Instytucja Zarządzająca, wspierana przez Instytucję Pośredniczącą.

### **Komitet Monitorujący**

Komitet monitorujący został powołany w drodze Zarządzenia nr 4 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 marca 2023 r. w sprawie powołania Komitetu Monitorującego dla Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027. KM pełni funkcje określone w art. 40 rozporządzenia ogólnego. IZ wspiera prace KM.

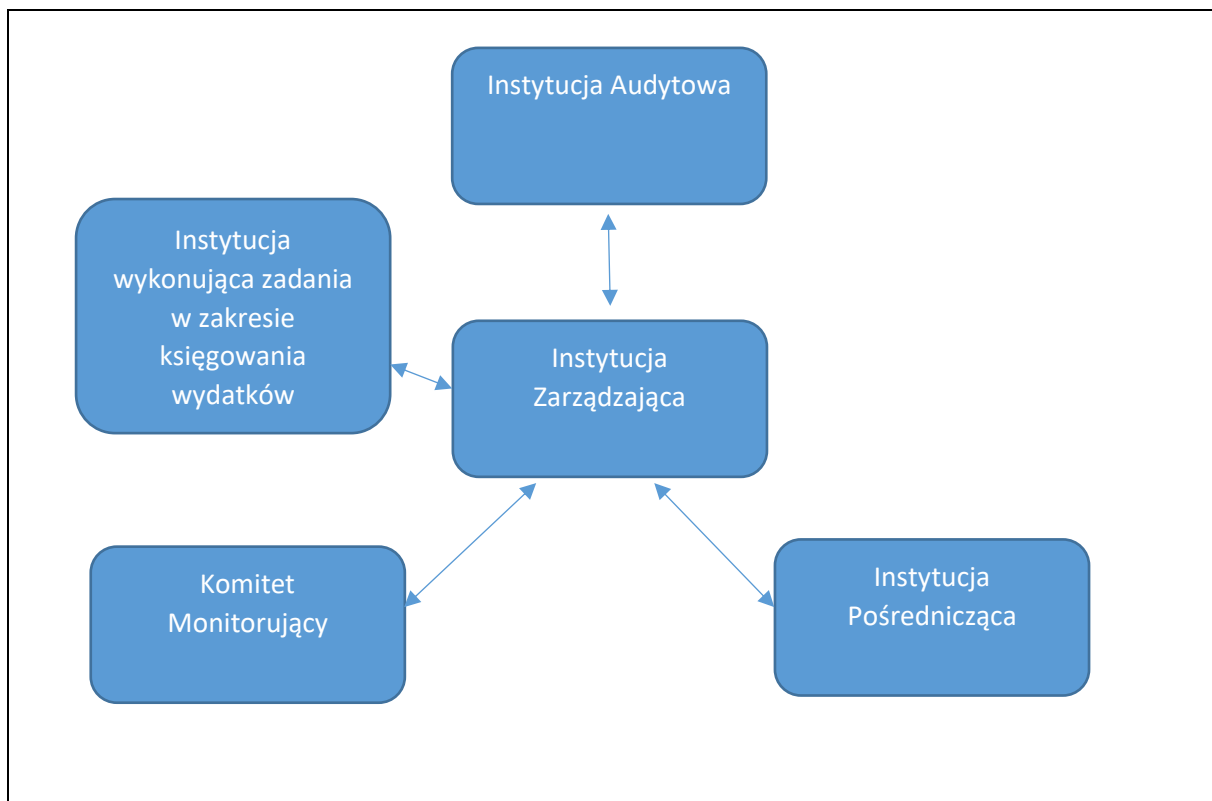
### **Pełnomocnik Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do spraw Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo w MSWiA**



Stanowisko Pełnomocnika zostało utworzone na mocy zarządzenia nr 33 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 13 grudnia 2022 r. Pełnomocnik, osoba wybierana spośród osób zatrudnionych w MSWiA i niezależna od IZ, jest powoływany decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji. Do zadań Pełnomocnika, zgodnie z art. 69 ust. 7 rozporządzenia ogólnego, należy:

- 1) przyjmowanie zgłoszeń dotyczących utrudnień i propozycji usprawnień w zakresie realizacji programów nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (Programów Funduszu Azylu Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej);
- 2) analizowanie zgłoszeń oraz udzielanie wyjaśnień w zakresie zgłoszeń, o których mowa w pkt 1;
- 3) rozpatrywanie zgłoszeń o niezgodności projektów, działań beneficjenta, instytucji pośredniczącej lub instytucji zarządzającej z horyzontalnymi warunkami podstawowymi;
- 4) dokonywanie okresowych przeglądów procedur w ramach programów;
- 5) formułowanie propozycji usprawnień dla instytucji zaangażowanych we wdrażanie programów nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 6) przygotowanie rocznego raportu ze swojej działalności do końca pierwszego kwartału roku następującego po roku sprawozdawczym i przedkładanie go instytucji zarządzającej.

### Schemat systemu



1.3.1. Instytucja Zarządzająca (nazwa, adres i punkt kontaktowy w Instytucji Zarządzającej).

| Instytucja zarządzająca  | Punkt kontaktowy   |
|--|--|
| Departament Funduszy Europejskich<br>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji | Dyrektor Maciej Kaczorowski<br>al. J. Ch. Szucha 2/4, 00-583 Warszawa<br>Tel. 22 601-42-48<br>Fax 22 601-41-74<br>e-mail: <a href="mailto:sekretariat.DFE@mswia.gov.pl">sekretariat.DFE@mswia.gov.pl</a> ,<br><a href="mailto:fundusze.kontakt@mswia.gov.pl">fundusze.kontakt@mswia.gov.pl</a> |

1.3.2. Instytucje pośredniczące (nazwa, adres i punkty kontaktowe w instytucjach pośredniczących).

| Instytucja pośrednicząca   | Punkt kontaktowy  |
|--|---|
| Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji | Dyrektor Mariusz Kasprzyk<br>ul. Zygmunta Modzelewskiego 77<br>02-679 Warszawa<br>tel. 22 542 84 05, email:<br><a href="mailto:cope@copemswia.gov.pl">cope@copemswia.gov.pl</a> |

1.3.3. Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków (nazwa, adres i punkty kontaktowe w instytucji zarządzającej lub instytucji programu wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków).

| Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków                            | Punkt kontaktowy  |
|--|---|
| Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Departament Funduszy Europejskich<br>1. | Dyrektor Maciej Kaczorowski<br>Departament Funduszy Europejskich,<br>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji<br>al. J. Ch. Szucha 2/4, 00-583 Warszawa<br>Tel. 22 601-42-48 |

|  |   |
|--|---|
|  | Fax 22 601-41-74<br><br>e-mail:<br><a href="mailto:sekretariat.DFE@mswia.gov.pl">sekretariat.DFE@mswia.gov.pl</a> ,<br><a href="mailto:fundusze.kontakt@mswia.gov.pl">fundusze.kontakt@mswia.gov.pl</a> |
| Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji | Dyrektor Mariusz Kasprzyk<br><br>ul. Zygmunta Modzelewskiego<br>77, 02-679 Warszawa<br><br>tel. 22 542 84 05, email:<br><a href="mailto:cope@copemswia.gov.pl">cope@copemswia.gov.pl</a>                |

**1.3.4. Proszę wskazać, jak przestrzegana jest zasada rozdziału funkcji pomiędzy instytucjami programu i w obrębie poszczególnych instytucji.**

Na podstawie art. 71 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz.U. L 231 z 30.6.2021, str. 159–706) (dalej: rozporządzenie ogólne) Polska została zobowiązana do wypełnienia wymogów w zakresie zarządzania, kontroli i audytu. Powyższy akt prawny określa następujące instytucje, które powinny funkcjonować w krajowym systemie zarządzania, kontroli i audytu dla FAMI, IZGW i FBW:

- Instytucja Zarządzająca (art. 71 ust. 1 rozporządzenia ogólnego);
- Instytucja Audytowa będąca instytucją publiczną (art. 71 ust. 2 rozporządzenia ogólnego);
- Instytucja Pośrednicząca wyznaczana przez Instytucję zarządzającą (art. 71 ust. 3 rozporządzenia ogólnego);
- Komitet monitorujący wdrażanie programów (art. 38 ust. 1 rozporządzenia ogólnego);
- Pełnomocnik ds. Funduszy FAMI, IZGW i FBW dla monitorowania spełniania horyzontalnych warunków podstawowych wymienionych w zał. III do rozporządzenia ogólnego.

Pierwsze dwie ww. instytucje zostały powołane na podstawie Uchwały nr 126/2022 Rady Ministrów z dnia 7 czerwca 2022 r. w sprawie wyznaczenia organów właściwych funkcjonujących w ramach systemu zarządzania i kontroli Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami na lata 2021–2027.

Ze względu na charakter i wiodący zakres tematyczny przedmiotowych funduszy funkcję Instytucji Zarządzającej przydzielono ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych. Do pełnienia funkcji Instytucji Zarządzającej wyznaczony został, pismem nr DFE-WFE-0823-4-2/2022 z dn. 1.09.2022 r., Departament Funduszy Europejskich MSWiA. DFE MSWiA pełnił funkcję Organu Odpowiedzialnego dla FAMI i FBW w perspektywie finansowej 2014-2020.

Rolę Instytucji Audytowej dla FAMI, IZGW i FBW pełni Szef Krajowej Administracji Skarbowej. Zadania Instytucji Audytowej są realizowane za pośrednictwem Departamentu Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów oraz 16 Izb Administracji Skarbowej. Szef Krajowej Administracji Skarbowej pełnił funkcję Organu Audytowego dla FAMI i FBW w perspektywie finansowej 2014-2020.

IZ i IA są odrębnymi instytucjami, funkcjonującymi niezależnie od siebie.

Niektóre zadania związane z zarządzaniem funduszami są delegowane do Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA jako Instytucji Pośredniczącej, wyspecjalizowanej jednostce zarządzającej funduszami pomocowymi, podległej Ministerstwu Spraw Wewnętrznych i Administracji na podstawie pisma nr DFE-WFE-0823-4-26/2022 z dn. 30.09.2022 dn. oraz Porozumienia w sprawie zakresu i trybu współpracy podczas realizacji zadań w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami na lata 2021-2027, zawartego w Warszawie w dniu 12 września 2023 roku pomiędzy Departamentem Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji a Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA pełniło funkcję Organu Delegowanego dla FAMI i FBW w perspektywie finansowej 2014-2020.

Komitet Monitorujący został powołany w drodze Zarządzenia nr 4 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 marca 2023 r. w sprawie powołania Komitetu Monitorującego dla Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027. Skład KM został ustalony zgodnie z wymogami art. 8 rozporządzenia ogólnego dotyczącymi partnerstwa.

Stanowisko Pełnomocnika Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do spraw Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo w MSWiA zostało utworzone na mocy zarządzenia nr 33 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 13 grudnia 2022 r.. Funkcje tę pełni co do zasady osoba niezależna od pozostałych instytucji systemu wdrażania.

## **2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA**

### **2.1 Opis organizacji i procedur dotyczących funkcji i zadań Instytucji Zarządzającej, jak przewidziano w art. 72-75 rozporządzenia ogólnego.**

#### **Zarządzanie Programami przez IZ:**

IZ i IP opracowują pisemne procedury zawierające szczegółowe opisy czynności w celu realizacji zadań IZ oraz IP. Wszystkie dokumenty programowe są zatwierdzane przez IZ.

Pracownicy IZ są zobowiązani do zapoznania się z treścią OSZiK oraz uszczegóławiającym go Podręcznikiem Procedur IZ, który zgodnie z art. 69 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, stanowi szczegółowy opis procedur obowiązujących w IZ.

Podręcznik Procedur IZ zawiera, stosownie do zakresu realizowanych zadań, opisy czynności związanych z wykonywaniem wszystkich zadań danej instytucji, wskazujące niezbędne czynności oraz terminy ich realizacji.

W przypadku konieczności wprowadzenia zmiany Podręcznika Procedur IZ, wynikającej z przeprowadzonego przeglądu, zmiany przepisów, audytów lub innych wydarzeń wpływających na treść przyjętych procedur, dokonuje się aktualizacji treści Podręcznika Procedur IZ niezwłocznie po stwierdzeniu konieczności jej modyfikacji. W przypadku zmiany Podręcznika Procedur IZ w zakresie, w którym również IP jest zobowiązana do jej stosowania, zmienione procedury zostają niezwłocznie przekazane przez IZ do IP. IP działa na podstawie Podręcznika Procedur IP, opracowanego przez IP oraz zatwierdzonego przez IZ.

Procedury zawierają zapisy odnoszące się bezpośrednio do metod wykorzystywanych podczas procesu rozpatrywania sprawy, kładąc szczególny nacisk na mechanizmy gwarantujące przeciwdziałanie korupcji, takie jak zasada dwóch par oczu, zapewnienie bezstronności pracowników wyznaczonych do danej sprawy.

### **Procedury oceny, wyboru i zatwierdzania operacji**

Za przyjmowanie wniosków o dofinansowanie, ich rejestrowanie, weryfikację formalną w oparciu o arkusz oceny formalnej, przygotowywanie porozumień i umów o dofinansowanie odpowiada Instytucja Pośrednicząca.

Celem zagwarantowania, że wybierane operacje spełniają kryteria krajowe i wspólnotowe, eksperci oceniający biorą pod uwagę w szczególności zatwierdzone przez KM kryteria wyboru projektów.

Zasady obowiązujące beneficjentów przy ubieganiu się o dofinansowanie są ogłaszane na stronie internetowej IP <https://copemswia.gov.pl/>.

Ogłoszenia o naborze wniosków o dofinansowanie są zamieszczane na stronie internetowej administrowanej IZ <https://www.gov.pl/web/dfe-mswia>.

Potencjalni beneficjenci mogą skorzystać z informacji o Funduszach znajdujących się na stronie internetowej IZ <https://www.gov.pl/web/dfe-mswia>.

Szczegółowe zasady dotyczące procedury wyboru i zatwierdzania projektów są szczegółowo określone w Podręczniku Procedur IZ.

Podczas oceny formalnej wnioski niepoprawne lub niekompletne zwracane są do poprawy lub uzupełnienia przez wnioskodawców, bądź odmawia się przyznania pomocy lub pozostawia się

bez rozpatrzenia, jeżeli ich poprawa nie jest możliwa. Po pozytywnej ocenie formalnej, wnioski o dofinansowanie podlegają ocenie merytorycznej przez dwóch niezależnych ekspertów.

W przypadku pozytywnej oceny merytorycznej IP i IZ zawierają umowę/porozumienie z wnioskodawcą.

Niezależnie od wyniku oceny merytorycznej, informacja o wyniku oceny jest przekazywana pisemnie wnioskodawcy przez IZ.

Beneficjent, z którym została zawarta umowa/porozumienie, może wnioskować o zmianę warunków zawartych w umowie/porozumieniu na zasadach w niej/nim określonych. Zmiany wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności. Zmiany są wprowadzane w życie w formie aneksu do umowy/porozumienia. Podstawowe dane dotyczące zawartej umowy, a także fakt sporządzenia aneksu do umowy, bądź jej rozwiązania są odnotowywane w systemie informatycznym.

IZ stosuje procedury zapewniające, aby operacje nie były wybierane w sytuacji, gdy zostały one fizycznie zakończone lub w pełni wdrożone, zanim złożony został wniosek o dofinansowanie.

W trakcie realizacji operacji, w stosunku do beneficjenta i przedkładanej przez niego dokumentacji prowadzone są przez IP kontrole i weryfikacje, o których mowa w OSZiK.

Powyższe kontrole i weryfikacje służą zapewnieniu, że w całym okresie realizacji operacji spełniają wymagania stawiane przez obowiązujące przepisy wspólnotowe i krajowe.

Podczas realizacji Programu IZ, przy wsparciu IP na bieżąco monitoruje poziom kontraktacji alokowanych środków finansowych.

### **Procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji**

Podstawą dofinansowania projektu wybranego do dofinansowania jest umowa finansowa /porozumienie finansowe.

Umowa finansowa /porozumienie finansowe jest zawierana/e zgodnie ze wzorem przygotowanym przez IP i zatwierdzonym przez IZ. Wzory te stanowią załącznik do Podręcznika Procedur IZ i są udostępniane potencjalnym wnioskodawcom wraz z ogłoszeniem o naborze lub zaproszeniem do złożenia wniosku. Umowa/porozumienie jest zawierana/e, pod rygorem nieważności, w formie pisemnej, tak by zapewnić, że prawa i obowiązki beneficjenta zostały jasno zdefiniowane na piśmie. Umowa/porozumienie o dofinansowanie jest sporządzana/e w trzech jednobrzmiących egzemplarzach. Procedury zawierania umów/porozumień wymagają, by umowa/porozumienie została/o podpisana/e przez każdą ze stron – IZ, IP oraz beneficjenta.

### **Wspieranie prac Komitetu Monitorującego przez IZ**

Wspieranie prac KM przez IZ polega głównie na dostarczaniu w odpowiednim czasie

Komitetowi wszelkich informacji niezbędnych mu do wykonywania jego zadań, jak również zapewnia dalsze działania w związku z decyzjami i zaleceniami KM. Pracownicy IZ zapewniają obsługę organizacyjną Komitetu Monitorującego.

### **Procedura składania skarg dotyczących stosowania Karty praw podstawowych dla programów finansowanych z FAMI, FBW i IZGW:**

Podejrzenia o niezgodności z KPP projektów lub działań realizowanych przez beneficjentów na podstawie umowy finansowej/porozumienia finansowego zgłaszane są do IP lub IZ. Po otrzymaniu zgłoszenia, IP lub IZ analizuje je i podejmuje czynności wyjaśniające. W przypadku potwierdzenia naruszenia poszczególnych artykułów KPP, IP lub IZ powiadamia wnioskodawcę o dalszych możliwościach postępowania w sprawie skargi. IP lub IZ informuje wnioskodawcę o możliwości złożenia skargi do właściwych organów/instytucji niezależnie od wyników przeprowadzonej przez siebie weryfikacji.

Podejrzenia o niezgodności z KPP działań IP związanych z wdrażaniem programu są zgłaszane bezpośrednio do IZ. Po otrzymaniu zgłoszenia, IZ analizuje zdarzenie. IZ zwraca się z prośbą do IP o przedstawienie stosownych wyjaśnień, w uzasadnionych przypadkach wszczyna kontrolę w IP. W przypadku potwierdzenia naruszenia poszczególnych artykułów KPP, IZ powiadamia wnioskodawcę o dalszych możliwościach postępowania w sprawie skargi. IZ informuje wnioskodawcę o możliwości złożenia skargi do właściwych organów/instytucji niezależnie od wyników przeprowadzonej przez siebie weryfikacji.

Podejrzenia o niezgodności z KPP działań IZ związanych z wdrażaniem programu są zgłaszane do Pełnomocnika Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do spraw Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo. Pełnomocnik analizuje zgłoszenie, a następnie zwraca się do IZ o przedstawienie stosownych wyjaśnień i przedstawia wnioski z analizy. W przypadku potwierdzenia naruszenia poszczególnych ww. artykułów KPP, Pełnomocnik powiadamia wnioskodawcę o dalszych możliwościach postępowania w sprawie skargi. Pełnomocnik informuje wnioskodawcę o możliwości złożenia skargi do właściwych organów/instytucji niezależnie od wyników przeprowadzonej przez siebie weryfikacji.

W przypadku przekazania przez KE zgłoszenia podejrzenia niezgodności projektów/działań z KPP, które wpłynęło do KE, IZ lub Pełnomocnik Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do spraw Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo (jeśli zgłoszenie dotyczy działań IZ) analizuje zdarzenie.

W celu ustalenia, czy prawo/wolność określone w KPP są respektowane, IZ/Pełnomocnik zwraca się z prośbą do podmiotów objętych zgłoszeniem o przedstawienie stosownych wyjaśnień. W przypadku potwierdzenia naruszenia ww. artykułów KPP, IZ/Pełnomocnik powiadamia wnioskodawcę o dalszych możliwościach postępowania w sprawie skargi. Pełnomocnik informuje wnioskodawcę o możliwości złożenia skargi do właściwych organów/instytucji niezależnie od wyników przeprowadzonej przez siebie weryfikacji.

Raporty przedkładane KM będą się opierały na analizie przypadków, zgłaszanych instytucjom zaangażowanym we wdrażanie programu (IZ/IP), Pełnomocnikowi Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do spraw Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo lub Komisji Europejskiej. Przy czym, o ile zgłoszenia będą mogły być

kierowane do dowolnej instytucji, ich analiza będzie przeprowadzana zgodnie z podziałem zadań wskazanym w opisie procedury zgłaszania podejrzeń i skarg dotyczących niezgodności interwencji/działań z KPP.

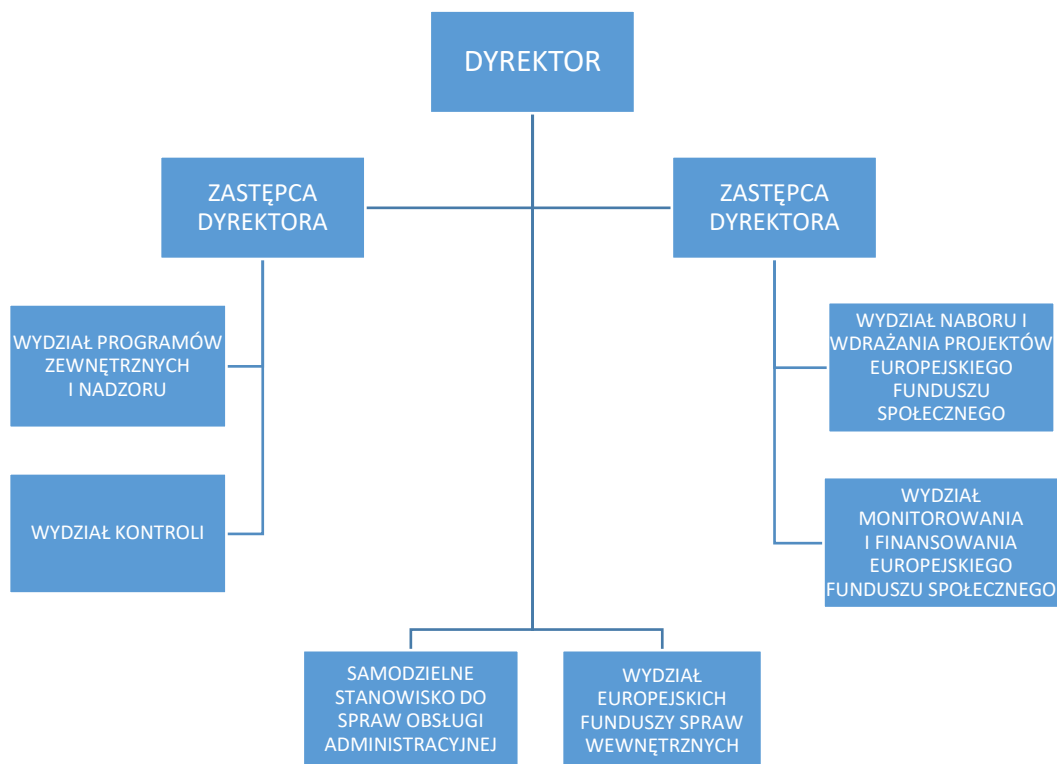
### **2.1.1 Status Instytucji Zarządzającej (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny lub prywatny) oraz nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.**

Instytucja Zarządzająca została powołana na podstawie Uchwały nr 126/2022 Rady Ministrów z dnia 7 czerwca 2022 r. w sprawie wyznaczenia organów właściwych funkcjonujących w ramach systemu zarządzania i kontroli Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami na lata 2021–2027. Ze względu na charakter i wiodący zakres tematyczny przedmiotowych funduszy funkcję Instytucji Zarządzającej przydzielono ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

Departament Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (DFE) został oficjalnie wyznaczony do pełnienia funkcji Instytucji Zarządzającej decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia DFE-WFE-0823-4-2/2022 z dn. 1.09.2022. DFE jest jednostką organizacyjną Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. DFE posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania pomocą finansową otrzymaną w ramach: programu Phare, Transition Facility, Schengen Facility, dwóch edycji Norweskiego Mechanizmu Finansowego, funduszy będących częścią programu ogólnego „Solidarność i zarządzanie przepływami migracyjnymi” oraz Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego 2014-2020. DFE MSWiA pełnił funkcję Organu Odpowiedzialnego dla FAMI i FBW w perspektywie finansowej 2014-2020. Powołany w ramach tego Departamentu Wydział Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych jest bezpośrednio odpowiedzialny za zarządzanie przedmiotowymi funduszami i pełni tę rolę w odniesieniu do FAMI, IZGW i FBW. Wszyscy pracownicy posiadają wykształcenie wyższe, posługują się w stopniu zaawansowanym językiem angielskim, a część z nich ukończyła dodatkowe studia podyplomowe w zakresie np. zarządzania funduszami UE. Pracownicy są regularnie szkoleni w zakresie zarządzania funduszami, programowania, monitorowania, oceny i kontroli programów i projektów. Wszyscy pracownicy mają przynajmniej kilkuletnie doświadczenie w obszarze zarządzania funduszami UE. Większość pracowników jest specjalistami, starszymi specjalistami lub głównymi specjalistami. Naczelnik Wydziału Funduszy Europejskich posiada wieloletnie doświadczenie w obszarze polityki i programów UE. Ok. 10 osób jest przypisanych do zadań związanych z zarządzaniem przedmiotowymi funduszami.

Schemat organizacyjny Departamentu Funduszy Europejskich:





Zgodnie z *Wewnętrznym regulaminem organizacyjnym Departamentu Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji* do zadań Wydziału Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych należy:

- 1) prowadzenie spraw w zakresie obsługi Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych 2014-2020 oraz Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027, w obrębie zadań pozostających w gestii Departamentu, z wyłączeniem spraw będących w gestii Wydziału Programów Zewnętrznych i Nadzoru, będących w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, zwanego dalej „Ministrem”, w szczególności:
  - a. Funduszu Azylu, Migracji i Integracji 2014-2020,
  - b. Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego 2014-2020,
  - c. Funduszu Azylu, Migracji i Integracji 2021-2027,
  - d. Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego 2021-2027,
  - e. Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami, instrument wsparcia finansowego na rzecz zarządzania granicami i polityki wizowej 2021-2027;
- 2) obsługa merytoryczna i organizacyjno-techniczna Międzyresortowego Zespołu do spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych;
- 3) obsługa merytoryczna i organizacyjno-techniczna Komitetu Monitorującego dla Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027;

- 4) przygotowywanie analiz i informacji w zakresie Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych 2014-2020 oraz Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027 będących w dyspozycji Ministra;
- 5) monitorowanie poziomu wykorzystania środków pomocy technicznej Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych 2014-2020 oraz środków pomocy technicznej Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027, w tym współdziałanie z właściwymi komórkami organizacyjnymi Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, zwanego dalej „Ministerstwem”, w kwestiach wykorzystywania środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, oraz inicjowanie działań mających na celu ich efektywne zagospodarowanie;
- 6) koordynacja zadań związanych z wydatkowaniem pomocy technicznej Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych 2014-2020 oraz pomocy technicznej Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027, w szczególności w zakresie:
  - a) tworzenia i realizacji budżetu,
  - b) opracowywania planu zamówień publicznych,
  - c) sprawozdawczości finansowej.

Zgodnie z *Wewnętrznym regulaminem organizacyjnym Departamentu Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji do zadań Wydziału Programów Zewnętrznych i Nadzoru należy m.in.:*

- 1) prowadzenie spraw wynikających z podległości Ministrowi Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, w szczególności w zakresie pełnienia funkcji Organu Delegowanego dla Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego 2014-2020, a także pełnienia funkcji Instytucji Pośredniczącej dla Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej na lata 2021-2027,
- 2) obsługa wniosków o finansowanie projektów z rezerwy budżetu państwa, w zakresie projektów obsługiwanych przez Departament z obszaru sprawy wewnętrzne 2014-2020 oraz w zakresie projektów w ramach Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027;
- 3) realizowanie, w zakresie właściwości Ministra, zadań dotyczących udziału w pracach Międzyresortowego Zespołu do spraw Funduszy Unii Europejskiej;
- 4) realizowanie zadań z zakresu koordynacji w Ministerstwie sprawozdawczości merytorycznej dotyczącej wdrażania przez służby podległe Ministrowi projektów finansowanych ze środków zewnętrznych, w szczególności w ramach Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych 2014-2020 oraz Funduszy Europejskich na Migracje, Granice i Bezpieczeństwo 2021-2027;

Instytucja Zarządzająca zapewnia istnienie procedury unikania konfliktu interesów. Pracownicy podpisują stosowne deklaracje bezstronności i poufności. Ostateczna opinia w sprawie przyznania dofinansowania ze środków funduszy zostaje wydana przez Komitet Monitorujący.

#### 2.1.2 Wyszczególnienie funkcji i zadań wykonywanych bezpośrednio przez Instytucję Zarządzającą.

IZ jest odpowiedzialna za przestrzeganie zasad należytego zarządzania finansami, przejrzystość i niedyskryminację oraz zapewnia widoczność działań Unii. Instytucja Zarządzająca odpowiada za zarządzanie programem z myślą o osiągnięciu celów programu, w szczególności:

- 1) przygotowuje programy w celu wdrażania Funduszy w odniesieniu do okresu od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2027 r. zgodnie z art. 22 rozporządzenia ogólnego;
- 2) organizuje i wdraża kompleksowe partnerstwo w odniesieniu do programów zgodnie z art. 8 ust. 1 i 2 rozporządzenia ogólnego;
- 3) ustanawia i opracowuje ramy wykonania, które umożliwiają monitorowanie, sprawozdawczość oraz ewaluację wykonania programów zgodnie z art. 16 ust. 1 i 2 rozporządzenia ogólnego;
- 4) zapewnia odpowiednią jakość, dokładność i wiarygodność systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników;
- 5) organizuje co najmniej dwukrotnie w okresie programowania spotkanie w sprawie przeglądu wykonania programów z udziałem Komisji Europejskiej zgodnie z art. 41 ust. 2 rozporządzenia ogólnego
- 6) ustanawia i stosuje kryteria i procedury wyboru projektów, które są niedyskryminacyjne, przejrzyste, zapewniają dostępność dla osób z niepełnosprawnościami i równouprawnienie płci oraz uwzględniają Kartę praw podstawowych Unii Europejskiej, zasadę zrównoważonego rozwoju oraz unijną politykę w dziedzinie środowiska (zgodnie z art. 11 i art. 191 ust. 1 TFUE) zgodnie z art. 73 ust. 1 rozporządzenia ogólnego; kryteria i procedury muszą zapewniać, aby finansowy wkład unijny przyznawany był w pierwszej kolejności operacjom, które w największym stopniu mogą przyczynić się do osiągnięcia celów programów;
- 7) dokonuje wyboru projektów zgodnie z zasadami określonymi w art. 73 ust. 2 rozporządzenia ogólnego;
- 8) zapewnia, aby beneficjent otrzymał dokument określający wszystkie warunki wsparcia zgodnie z art. 73 ust. 3 rozporządzenia ogólnego;
- 9) nadzoruje wydatkowanie środków z Pomocy Technicznej
- 10) wyznacza i nadzoruje Instytucję Pośredniczącą;

- 11) zatwierdza projekty podręcznika procedur IP oraz jego zmian, dotyczącego wdrażania Funduszy;
- 12) zatwierdza projekty podręczników dla beneficjentów Funduszy oraz ich zmiany, przygotowane przez IP;
- 13) określa zasady kwalifikowalności dla kosztów w odniesieniu do wszystkich Funduszy na podstawie ustanawiających je rozporządzeń poprzez zatwierdzenie zapisów w Podręcznikach dla beneficjenta Funduszy przygotowanych przez IP;
- 14) opracowuje propozycje dotyczące zmiany programów, w tym w zakresie przesunięć zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 26 rozporządzenia ogólnego, w celu przedłożenia ich do zatwierdzenia Komitetowi Monitorującemu;
- 15) sporządza plan ewaluacji programów, który jest przedkładany do zatwierdzenia Komitetowi Monitorującemu zgodnie z art. 44 ust. 6 rozporządzenia ogólnego, np. poprzez wspólne uzgadnianie terminów i kryteriów poszczególnych ewaluacji;
- 16) przeprowadza ocenę merytoryczną wniosków o dofinansowanie z udziałem ekspertów własnych bądź zewnętrznych;
- 17) podpisuje z beneficjentami, wspólnie z IP, umowy finansowe oraz porozumienia finansowe, a także ewentualne aneksy do tych umów i porozumień finansowych;
- 18) jeżeli zachodzi taka potrzeba, przeprowadza kontrole na miejscu, a także wizyty monitorujące i sporządza z nich raporty;
- 19) weryfikuje raporty z wizyt kontrolnych i monitorujących, dokonywanych przez IP, w sposób określony w § 5 ust. 4 Porozumienia;
- 20) aktualizuje bazy danych zawarte w systemie SFC 2021 (tj. Systemie informatycznym Komisji Europejskiej na potrzeby wszelkiej komunikacji z Państwami Członkowskimi Unii Europejskiej, w tym programowania i sprawozdawczości w ramach Funduszy) o wdrażanych projektach w zakresie informacji będących w posiadaniu IZ oraz przekazuje te dane KE w terminach wskazanych w rozporządzeniu ogólnego;
- 21) zapewnia, że wszystkie dokumenty wymagane na potrzeby ścieżki audytu w zakresie właściwości Instytucji Zarządzającej są przechowywane zgodnie z wymogami określonymi w art. 82 rozporządzenia ogólnego;
- 22) prowadzi nadzór nad Instytucją Pośredniczącą w zakresie zapewnienia skutecznych i proporcjonalnych środków i procedur zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniających stwierdzone ryzyka, określonych w podręczniku procedur Instytucji Pośredniczącej oraz w aktach normatywnych wymienionych w § 1 Porozumienia;
- 23) prowadzi nadzór nad Instytucją Pośredniczącą w zakresie zapobiegania nieprawidłowościom w odniesieniu do środków wydatkowanych przez beneficjentów Funduszy, wykrywania ich i korygowania oraz zgłaszania nieprawidłowości poprzez

weryfikację raportów dotyczących wykrytych nieprawidłowości przekazywanych przez Instytucję Pośredniczącą;

- 24) zgłasza nieprawidłowości zgodnie z art. 69 ust. 12 rozporządzenia ogólnego;
- 25) prowadzi nadzór nad Instytucją Pośredniczącą w zakresie odzyskiwania wszystkich środków finansowych przekazanych przez Instytucję Pośredniczącą;
- 26) przedkłada Komisji Europejskiej – w myśl art. 41 ust. 7 rozporządzenia ogólnego - roczne sprawozdania z wykonania Polskich Programów zgodnie z rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy;
- 27) przekazuje Komisji Europejskiej drogą elektroniczną dane zbiorcze dotyczące poszczególnych Polskich Programów w terminach i formie wskazanych w art. 42 rozporządzenia ogólnego;
- 28) sporządza, przy wsparciu IP, wnioski o płatność i przedkłada je Komisji Europejskiej zgodnie z art. 91 rozporządzenia ogólnego;
- 29) sporządza, przy wsparciu IP, i przedkłada w systemie SFC2021 zestawienia wydatków, potwierdza ich kompletność, rzetelność i prawdziwość zgodnie z art. 98 rozporządzenia ogólnego;
- 30) prowadzi działalność promocyjną, informacyjną i doradczą dotyczącą Funduszy, w tym zapewnia widoczność wsparcia we wszystkich projektach wspieranych z Funduszy;
- 31) prowadzi komunikację z Komisją Europejską, w tym oficjalną wymianę informacji z Komisją za pomocą systemu elektronicznej wymiany danych SFC2021;
- 32) przedkłada Komisji Europejskiej w systemie SFC2021 ewaluacje programów zgodnie z art. 44 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, za których wykonanie odpowiada Instytucja Pośrednicząca, w tym ewaluację śródkresową programów do dnia 31 marca 2024 roku oraz ewaluację pod kątem oceny wpływu programów do dnia 30 czerwca 2029 roku;
- 33) przygotowuje, przy wsparciu Instytucji Pośredniczącej, informacje umożliwiające dostarczanie Komisji Europejskiej do dnia 31 stycznia i 31 lipca prognoz dotyczących kwoty, na którą będą opiewać wnioski o płatność, które mają zostać przedłożone na bieżący i kolejny rok kalendarzowy, zgodnie z art. 69 ust. 10 rozporządzenia ogólnego;
- 34) przekazuje Instytucji Audytowej informacje niezbędne dla przeprowadzenia audytów dotyczących stosowanych procedur zarządzania i kontroli oraz projektów współfinansowanych z Funduszy;
- 35) zapewnia rejestrowanie i przechowywanie w formie elektronicznej danych dotyczących każdego projektu, niezbędnych do monitorowania, ewaluacji zarządzania

finansowego, weryfikacji i audytów, z wykorzystaniem CST2021, zapewniającego bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnianie użytkowników;

- 36) konsultuje przygotowaną przez Instytucję Audytową strategię audytu;
- 37) zapewnia, aby wszelka wymiana informacji między beneficjentami a instytucjami programu odbywała się za pomocą systemu CST2021;
- 38) wspiera działania Komitetu Monitorującego zgodnie z art. 75 rozporządzenia ogólnego;
- 39) rozpatruje zalecenia Komitetu Monitorującego;
- 40) wyznacza urzędnika ds. komunikacji, który współpracuje z innymi instytucjami w ramach sieci Komisji ds. komunikacji;
- 41) prowadzi stronę internetową, na której, zgodnie z art. 49 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego, udostępnia informacje o programach, w tym harmonogram planowanych naborów wniosków aktualizowany co najmniej trzy razy w roku oraz wykaz projektów wspartych z Funduszy aktualizowany co najmniej cztery razy w roku; dane publikowane są na stronie internetowej w formacie otwartym przeznaczonym do odczytu komputerowego, jak określono w art. 5 ust. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1024(48), co pozwala na ich sortowanie, przeszukiwanie, tworzenie wyciągów, porównywanie i ponowne wykorzystanie;
- 42) zapewnia aby materiały związane z komunikacją i widocznością, również na poziomie beneficjentów, były udostępniane na wniosek unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych zgodnie z art. 49 ust. 6 rozporządzenia ogólnego;
- 43) przyjmuje rozwiązania mające na celu zapewnienie skutecznego rozpatrywania skarg dotyczących Funduszy.

Instytucja Zarządzająca ponosi pełną odpowiedzialność przed Komisją Europejską za właściwe wypełnianie powyższych zadań. W ramach systemu zarządzania i kontroli Instytucja Zarządzająca korzysta z możliwości przekazania części z nich do faktycznej realizacji przez Instytucję Pośredniczącą. Zakres zadań delegowanych Instytucji Pośredniczącej przez Instytucję Zarządzającą i szczegółowe procedury realizacji są ustalane w porozumieniu między obiema instytucjami.

**2.1.3 W stosownych przypadkach, określenie w odniesieniu do każdej instytucji pośredniczącej poszczególnych funkcji i zadań oddelegowanych przez instytucję zarządzającą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji. Należy odnieść się do odpowiednich dokumentów (umów na piśmie).**

Efektywne zarządzanie środkami unijnymi, określonymi w Programach FAMI, IZGW i FBW wymaga zaangażowania odpowiednich zasobów ludzkich oraz określenia procedur. Bazując na doświadczeniach i wypracowanych rozwiązaniach w ramach Programów Krajowych FAMI oraz FBW 2014-2020 Instytucja Zarządzająca dostrzega, na mocy art. 71 pkt. 3

rozporządzenia ogólnego, konieczność częściowego oddelegowania zadań do innego urzędu, wykazującego się oczekiwanym doświadczeniem w zakresie oceny wniosków, zawierania umów z beneficjentami, nadzoru nad realizacją projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, rozliczania i monitorowania/kontroli oraz odzyskiwania kwot nieprawidłowo wypłaconych. Dokonując takiej delegacji, IZ zachowała odpowiedzialność za realizację Programów 2021-2027.

Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (COPE MSWiA) zostało utworzone z dniem 1 stycznia 2014 roku, na podstawie Zarządzenia nr 62 Ministra Spraw Wewnętrznych<sup>1</sup>. Zgodnie ze statutem, COPE MSWiA jest państwową jednostką budżetową podległą Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji, realizującą zadania związane z wdrażaniem środków UE, środków pochodzących z bezzwrotnej pomocy zagranicznej i z innych programów. COPE MSWiA przejęło zadania wcześniej funkcjonującej w tym charakterze Władzy Wdrażającej Programy Europejskie (obecnie Centrum Projektów Polska Cyfrowa). Wykorzystanie procedur i doświadczeń zebranych w poprzednim Organie Delegowanym, jak również kontynuacja zadań stanowią gwarancję efektywnego wypełniania przez COPE MSWiA powierzonych obowiązków w odniesieniu do FAMI, IZGW i FBW.

Szczegółowy opis zadań Instytucji Pośredniczącej został określony w Porozumieniu w sprawie zakresu i trybu współpracy podczas realizacji zadań w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami na lata 2021-2027, zawartym pomiędzy Dyrektorem DFE MSWiA a Dyrektorem COPE MSWiA w dniu 12 września 2023 r. Zgodnie z Porozumieniem między IZ a IP do obowiązków COPE MSWiA należy prowadzenia następujących działań:

- 1) wspieranie, np. poprzez opracowywanie propozycji wartości wskaźników, Instytucji Zarządzającej w ustanawianiu i opracowywaniu ram wykonania, które umożliwiają monitorowanie, sprawozdawczość oraz ewaluację wykonania programu zgodnie z art. 16 ust. 1 i 2 rozporządzenia ogólnego;
- 2) przedkładanie Instytucji Zarządzającej do zatwierdzenia projektów podręcznika procedur Instytucji Pośredniczącej oraz jego zmian, dotyczącego wdrażania Funduszy;
- 3) przygotowanie i przedkładanie Instytucji Zarządzającej do zatwierdzenia projektów podręczników dla beneficjentów Funduszy oraz ich zmian;
- 4) wspieranie Instytucji Zarządzającej w określaniu zasad kwalifikowalności dla kosztów w odniesieniu do wszystkich Funduszy na podstawie ustanawiających je

---

<sup>1</sup> Zarządzenie nr 62 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 28 listopada 2013 r. w sprawie utworzenia państwowej jednostki budżetowej Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych, zmienione Zarządzeniem nr 7 z dnia 16 marca 2015 r., nr 28 z dnia 10 czerwca 2016 r. i nr 35 z dnia 28 grudnia 2022 r. zmieniającymi Zarządzenie w sprawie utworzenia państwowej jednostki budżetowej Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych

rozporządzeń poprzez opracowanie zapisów w Podręcznikach dla beneficjenta Funduszy;

- 5) wspieranie, np. poprzez analizę poziomu kontraktacji środków z Funduszy, Instytucji Zarządzającej w opracowywaniu propozycji dotyczących zmiany programów, w tym w zakresie przesunięć zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 26 rozporządzenia ogólnego, w celu przedłożenia ich do zatwierdzenia Komitetowi Monitorującemu;
- 6) wspieranie Instytucji Zarządzającej w sporządzaniu planu ewaluacji programów, który jest przedkładany do zatwierdzenia Komitetowi Monitorującemu zgodnie z art. 44 ust. 6 rozporządzenia ogólnego, np. poprzez wspólne uzgadnianie terminów i kryteriów poszczególnych ewaluacji;
- 7) przeprowadzanie oceny formalnej wniosków o dofinansowanie i wsparcia Instytucji Zarządzającej poprzez udział ekspertów, w przeprowadzeniu oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie;
- 8) przygotowywanie i podpisywanie z beneficjentami, wspólnie z Instytucją Zarządzającą, umów finansowych oraz porozumień finansowych, a także ewentualnych aneksów do tych umów i porozumień finansowych;
- 9) przeprowadzanie kontroli na miejscu, a także wizyt monitorujących;
- 10) przekazywanie Instytucji Zarządzającej raportów z wizyt kontrolnych i monitorujących w sposób określony w § 5 ust. 4 Porozumienia;
- 11) bieżąca aktualizacja bazy danych zawartych w systemie SFC 2021 (tj. Systemie Informatycznym Komisji Europejskiej na potrzeby wszelkiej komunikacji z Państwami Członkowskimi Unii Europejskiej, w tym programowania i sprawozdawczości w ramach Funduszy) o wdrażanych projektach w zakresie informacji będących w posiadaniu Instytucji Pośredniczącej;
- 12) bieżące wsparcie beneficjentów i ich partnerów na etapie wdrażania projektów;
- 13) przeprowadzanie – w trybie i zakresie wskazanym w aktach normatywnych wymienionych w § 1 Porozumienia oraz w podręczniku procedur Instytucji Pośredniczącej – kontroli administracyjnych wniosków o płatność przedłożonych przez beneficjentów;
- 14) zapewnienie, że wszystkie dokumenty wymagane na potrzeby ścieżki audytu w zakresie właściwości Instytucji Pośredniczącej są przechowywane zgodnie z wymogami określonymi w art. 82 rozporządzenia ogólnego;
- 15) zapewnienie skutecznych i proporcjonalnych środków i procedur zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniających stwierdzone ryzyka, określonych w podręczniku procedur Instytucji Pośredniczącej oraz w aktach normatywnych wymienionych w § 1 Porozumienia;



- 16) zapobieganie nieprawidłowościom w odniesieniu do środków wydatkowanych przez beneficjentów Funduszy, wykrywanie ich i korygowanie oraz zgłaszanie nieprawidłowości Instytucji Zarządzającej poprzez przedkładanie do 7 dnia każdego miesiąca do Instytucji Zarządzającej miesięcznych raportów dotyczących wykrytych nieprawidłowości;
- 17) odzyskiwanie wszystkich środków finansowych przekazanych przez Instytucję Pośredniczącą, w uzasadnionych przypadkach również z odsetkami, po stwierdzeniu, że zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur określonych w umowie finansowej lub innych procedur obowiązujących przy ich wykorzystaniu, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz nie zostały rozliczone i zwrócone w odpowiednim terminie;
- 18) sporządzanie i przekazywanie Instytucji Zarządzającej, w sposób określony w § 5 ust. 4 Porozumienia, informacji niezbędnych do przedłożenia Komisji Europejskiej – w myśl art. 41 ust. 7 rozporządzenia ogólnego - rocznego sprawozdania z wykonania konkretnych Polskich Programów zgodnie z rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy;
- 19) sporządzanie i przekazywanie Instytucji Zarządzającej, w sposób określony w § 5 ust. 4 Porozumienia, informacji niezbędnych do przekazywania Komisji Europejskiej drogą elektroniczną danych zbiorczych dotyczących poszczególnych Polskich Programów w terminach i formie wskazanych w art. 42 rozporządzenia ogólnego;
- 20) sporządzanie i przekazywanie Instytucji Zarządzającej, w sposób określony w § 5 ust. 4 Porozumienia, informacji niezbędnych do sporządzania wniosków o płatność i przedkładania ich Komisji Europejskiej zgodnie z art. 91 rozporządzenia ogólnego;
- 21) sporządzanie i przekazywanie Instytucji Zarządzającej, w sposób określony w § 5 ust. 4 Porozumienia, informacji niezbędnych do sporządzania i przedkładania zestawień wydatków, potwierdzania ich kompletności, rzetelności i prawdziwości zgodnie z art. 98 rozporządzenia ogólnego oraz prowadzenia elektronicznego rejestru wszystkich elementów zestawienia wydatków, w tym wniosków o płatność;
- 22) przeliczanie na euro kwoty wydatków poniesionych w PLN z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję Europejską w miesiącu, w którym wydatki zostały zaksięgowane w Centralnym Systemie Teleinformatycznym 2021, o którym mowa w art. 4 ust. 2 pkt 6 ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027;
- 23) prowadzenie, w porozumieniu z Instytucją Zarządzającą, działalności promocyjnej, informacyjnej i doradczej dotyczącej Funduszy, w tym zapewnienia widoczności wsparcia we wszystkich projektach wspieranych z Funduszy;
- 24) przechowywanie wszystkich dokumentów dotyczących projektów wspieranych z Funduszy przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym Instytucja

Pośrednicząca dokonała ostatniej płatności lub poświadczenia wydatków na rzecz beneficjenta zgodnie z art. 82 rozporządzenia ogólnego;

- 25) prowadzenie komunikacji z Komisją Europejską wyłącznie za pośrednictwem Instytucji Zarządzającej;
- 26) przeprowadzenie ewaluacji programów zgodnie z art. 44 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, powierzając ich wykonanie funkcjonalnie niezależnym ekspertom wewnętrznym lub zewnętrznym, w tym przeprowadzenia ewaluacji śródkresowej programów do dnia 31 marca 2024 roku oraz ewaluacji pod kątem oceny wpływu programów do dnia 30 czerwca 2029 roku;
- 27) wspieranie Instytucji Zarządzającej w przygotowaniu informacji umożliwiającej dostarczanie Komisji Europejskiej do dnia 31 stycznia i 31 lipca prognoz dotyczących kwoty, na którą będą opiewać wnioski o płatność, które mają zostać przedłożone na bieżący i kolejny rok kalendarzowy, zgodnie z art. 69 ust. 10 rozporządzenia ogólnego;
- 28) przeprowadzanie uproszczonej kontroli zamówień publicznych oraz pełnej ex-post zamówień w przypadku podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, w tym w szczególności w wyniku kontroli uproszczonej oraz w przypadku wyboru zamówienia do kontroli pełnej podczas kontroli na miejscu, a także, w uzasadnionych przypadkach na zasadach uzgodnionych z Instytucją Zarządzającą, weryfikacji ex-ante zamówień publicznych planowanych do wszczęcia;
- 29) dokonywanie płatności na rzecz beneficjentów niebędących państwowymi jednostkami budżetowymi i zapewniania, by beneficjent otrzymał należną kwotę;
- 30) przekazywanie Instytucji Zarządzającej i Instytucji Audytowej informacji niezbędnych dla przeprowadzenia audytów dotyczących stosowanych procedur zarządzania i kontroli oraz projektów współfinansowanych z Funduszy;
- 31) zapewnianie rejestrowania i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdego projektu, niezbędnych do monitorowania, ewaluacji zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów, z wykorzystaniem CST2021, zapewniającego bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnianie użytkowników;
- 32) prowadzenie wszelkiej wymiany informacji między beneficjentami a Instytucją Pośredniczącą za pomocą CST2021 zgodnie z wymogami Funduszy.

Pracownicy Instytucji Pośredniczącej odpowiadają między innymi za monitorowanie dostarczania współfinansowanych produktów i świadczonych usług, a także sprawdzenie czy zadeklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z przepisami UE oraz krajowymi.

W ramach Instytucji Pośredniczącej w zakresie dokonywania płatności dla beneficjentów wydzielono trzy funkcje: 1) weryfikacja wniosków beneficjentów o płatność, 2) płatności, 3) księgowania. Wydzielone funkcje realizowane są przez różne Zespoły i Sekcje. Zapewniony został również rozdział: inicjowania, weryfikacji i zatwierdzania transakcji finansowych.

Zgodnie z zapisami Porozumienia Instytucja Pośrednicząca zobowiązała się do okresowego przedkładania raportów z realizacji powierzonych zadań, a w przypadku stwierdzenia nieterminowego lub nienależytego ich wykonywania, doprowadzenia do usunięcia nieprawidłowości lub uchybień w terminie określonym przez Instytucję Zarządzającą.

Realizacją przydzielonych zadań zajmują się następujące komórki organizacyjne COPE MSWiA:

1. Zespół Bezpieczeństwa Wewnętrznego – sprawy dotyczące Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego na lata 2021-2027,
2. Zespół Azylu, Migracji i Integracji oraz Zespół Europejskich Instrumentów Finansowych – sprawy dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2021-2027,
3. Zespół Zarządzania Granicami – sprawy dotyczące Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami, Instrument Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Wiz na lata 2021-2027,
4. Zespół Prawny – kontrola zamówień publicznych w ramach FAMI, IZGW i FBW na lata 2021-2027,
5. Zespół Finansowo-Księgowo-Kadrowy – planowanie i pozyskiwanie środków finansowych z budżetu państwa, gromadzenie i weryfikacja zabezpieczeń umów o dofinansowanie, wypłata środków finansowych, dochodzenie należności od beneficjentów, prowadzenie księgi dłużników, obsługa pomocy technicznej oraz księgowanie zrealizowanych operacji finansowych dotyczących realizowanych projektów, w tym pomocy technicznej w ramach FAMI, IZGW i FBW na lata 2021-2027.

Wszyscy zaangażowani pracownicy posiadają wyższe wykształcenie, a część z nich ukończyła dodatkowe studia lub kursy podyplomowe, np. w zakresie audytu wewnętrznego i kontroli finansowej, migracji, zarządzania funduszami UE, czy rachunkowości.

Pracownicy są regularnie szkoleni w zakresie zarządzania funduszami, weryfikacji kwalifikowalności wydatków i innych kwestii finansowych, monitorowania, przepisów Prawa zamówień publicznych i kontroli.

Większość pracowników ma za sobą wieloletnie doświadczenie w dziedzinie zarządzania funduszami UE (główny księgowy, kierownicy zespołów i sekcji mają ponad dziesięcioletnie doświadczenie w tym zakresie). Pracownicy wykonywali m.in. działania związane z wdrażaniem funduszy stanowiących części programu ogólnego „Solidarność i zarządzanie przepływami migracyjnymi” oraz wdrażaniem Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009 – 2014, Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014 – 2021, FAMI i FBW na lata 2014-2020.

Pracownicy zatrudnieni są na stanowiskach: młodszego specjalisty, specjalisty, starszego specjalisty, głównego specjalisty, kierownika sekcji i zespołu oraz doradcy.

#### **2.1.4 Procedury nadzorowania funkcji i zadań oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą, jeśli dotyczy.**

Celem sformalizowania faktu delegowania części obowiązków na rzecz Instytucji Pośredniczącej, jak również w celu zapewnienia środków nadzoru ze strony Instytucji Zarządzającej, obie instytucje podpisały stosowne porozumienie.

Zgodnie z zapisami ww. porozumienia Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się do okresowego przedkładania raportów z realizacji powierzonych sobie zadań, a w przypadku stwierdzenia nieterminowego lub nienależytego ich wykonywania, doprowadzenia do usunięcia nieprawidłowości lub uchybień w terminie określonym przez Instytucję Zarządzającą.

Instytucja Zarządzająca ma prawo kontrolować działania Instytucji Pośredniczącej poprzez wizyty na miejscu oraz weryfikację dokumentów. Nie rzadziej niż raz w roku Instytucja Zarządzająca przeprowadzi kontrolę systemową w Instytucji Pośredniczącej służącą sprawdzeniu prawidłowości realizacji przez IP zadań związanych z realizacją programów. Kontrole mogą dotyczyć np. prowadzenia systemu elektronicznego (prawidłowość gromadzonych danych), przeprowadzania kontroli (na miejscu/administracyjnych/ich terminowości) beneficjentów, współpracy z beneficjentami.

#### **Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem, w szczególności w przypadku istotnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.**

Zarządzanie ryzykiem w IZ ma na celu zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań poprzez ograniczenie potencjalnych, negatywnych skutków zdarzeń do akceptowalnego poziomu, usprawnienie procesu planowania oraz zapewnienie członkom kierownictwa informacji o zagrożeniach realizacji zadań i osiągnięcia celów.

*Zgodnie z Zarządzeniem nr 15 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 8 kwietnia 2016 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w działach administracji rządowej – administracja publiczna, sprawy wewnętrzne, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne:*

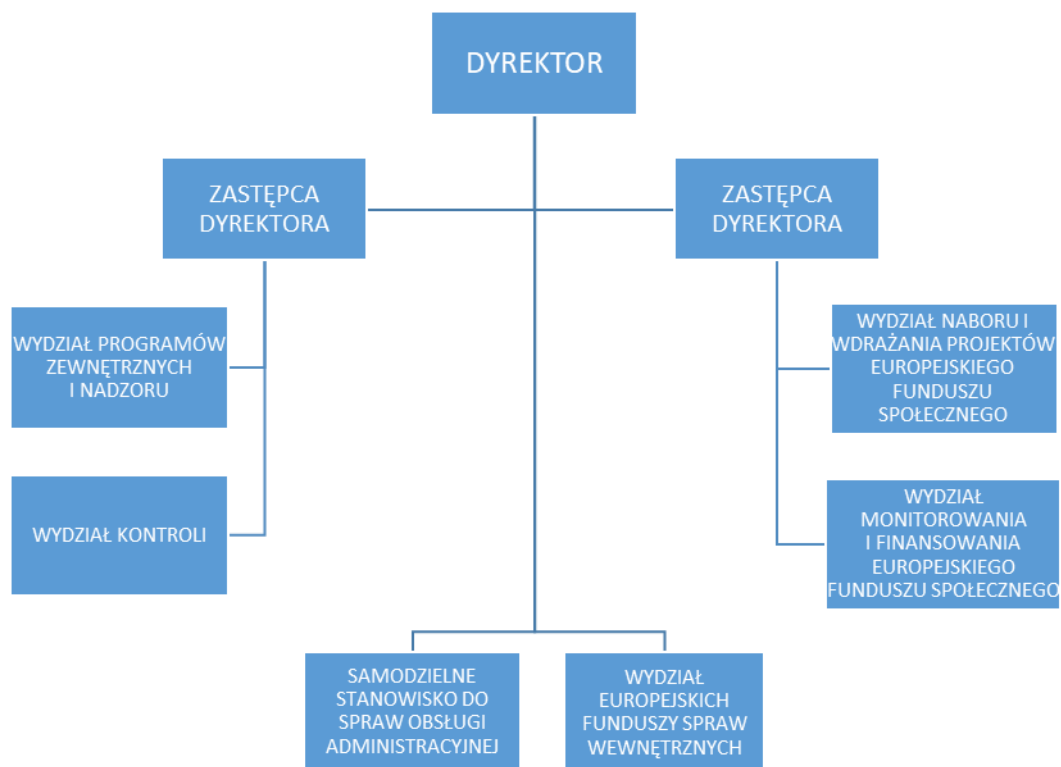
1. Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym wykonywanym stale w odniesieniu do wszystkich celów i zadań.
2. Zarządzanie ryzykiem obejmuje swym zakresem identyfikację i ocenę ryzyka, postępowanie z ryzykiem oraz monitorowanie i raportowanie ryzyka.
3. Dokumentowane zarządzanie ryzykiem dla celów i zadań z planu działalności Ministra odbywa się na podstawie niniejszego zarządzenia.
4. Kierownik jednostki, w ramach systemu kontroli zarządczej, określa ogólne zasady zarządzania ryzykiem w podległej mu jednostce.

5. Kierownik komórki organizacyjnej lub kierownik jednostki, niezależnie od zasad określonych niniejszym zarządzeniem, może opracować zasady wyznaczające sposób zarządzania ryzykiem w obszarze swojej merytorycznej właściwości.
6. Właściciel ryzyka dokonuje analizy ryzyka, a w szczególności identyfikacji i oceny ryzyka, określenia istotności ryzyka i wskazania postępowania z ryzykiem.
7. Analiza ryzyka jest dokumentowana, zgodnie ze wzorem arkusza analizy ryzyka, określonym w załączniku nr 3 do ww. zarządzenia.
8. Analiza ryzyka dokonywana jest co najmniej raz w roku, w tym pierwszy raz w ciągu 30 dni od dnia opublikowania na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa planu działalności Ministra.
9. Analiza ryzyka przeprowadzana jest również jeżeli zajdą istotne zmiany w organizacji, mogące wpłynąć na pojawienie się nowych zdarzeń lub zmianę uwarunkowań, dotyczących zidentyfikowanych zdarzeń.
10. Właściciel ryzyka podejmuje decyzję dotyczącą postępowania z ryzykiem.
11. Plan postępowania z ryzykiem opracowywany jest w ciągu 30 dni od dnia opublikowania planu działalności Ministra na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa.
12. Postępowanie z ryzykiem może obejmować:
  - 1) zapobieganie, czyli działania polegające na zmniejszeniu poziomu ryzyka;
  - 2) przeniesienie ryzyka na inną jednostkę, w tym ubezpieczyciela;
  - 3) unikanie, czyli zaprzestanie działań, które wiążą się z największym ryzykiem;
  - 4) tolerowanie, czyli akceptowanie ryzyka w przypadku, gdy istnieją istotne trudności w przeciwdziałaniu ryzyku lub, gdy koszty planowanych działań doskonalących mogą przekroczyć przewidywane korzyści.
13. Postępowanie z ryzykiem może oznaczać, że zastosowana zostanie więcej niż jedna metoda postępowania z ryzykiem, o której mowa w pkt. 12.
14. W przypadku, gdy właściciel ryzyka podejmuje decyzję o tolerowaniu lub unikaniu ryzyka zidentyfikowanego jako duże lub bardzo duże, decyzja taka powinna być uzasadniona i udokumentowana.
15. W przypadku, gdy w ramach postępowania z ryzykiem podjęto decyzję dotyczącą zapobiegania, przeniesienia lub unikania ryzyka, właściciel ryzyka planuje stosowne działania, w tym działania zapobiegawcze. Plan postępowania z ryzykiem sporządza się zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 4 do ww. zarządzenia.
16. Właściciel ryzyka monitoruje i nadzoruje realizację planu postępowania z ryzykiem.

17. Właściciel ryzyka przekazuje analizę ryzyka i plan postępowania z ryzykiem do koordynatora celu.
18. Koordynator celu, w ciągu 45 dni od dnia publikacji planu działalności Ministra na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa, przekazuje zaakceptowany przez nadzorującego członka Kierownictwa Ministerstwa zbiorczy arkusz analizy ryzyka i planu postępowania z ryzykiem do Biura Ministra.
19. Biuro Ministra MSWiA prowadzi dla planu działalności Ministra zbiorczy rejestr ryzyk i planów postępowania z ryzykiem.
20. Biuro Ministra przekazuje zbiorczy rejestr ryzyk i planów postępowania z ryzykiem do Departamentu Kontroli, Skarg i Wniosków MSWiA.
21. Właściciel ryzyka monitoruje ryzyko poprzez ustalanie czy ryzyko nadal występuje, czy pojawiły się nowe zdarzenia, czy prawdopodobieństwo i następstwo zmieniły się.
22. Koordynator celu prowadzi rejestr ryzyka, zgodnie ze wzorem rejestru ryzyka określonym w załączniku nr 5 do ww. zarządzenia.
23. W rejestrze ryzyka zamieszczane są informacje o zmaterializowaniu się ryzyka oraz o podjętych działaniach mających na celu ograniczenie skutków zmaterializowania się ryzyka.
24. W przypadku zmaterializowania się ryzyka, które może wpłynąć na realizację celów określonych w planie działalności Ministra, informacja o tym jest przekazywana niezwłocznie przez właściciela ryzyka do koordynatora celu, a następnie przez koordynatora celu do Biura Ministra oraz do nadzorującego członka Kierownictwa Ministerstwa, z jednoczesną informacją o podjętych działaniach mających ograniczyć skutki zmaterializowania się ryzyka.

**2.1.5 Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej oraz informacje o jej powiązaniach z innymi podmiotami lub oddziałami (wewnętrznymi lub zewnętrznymi), które wykonują funkcje i zadania przewidziane w art. 72-75.**

Schemat organizacyjny Departamentu Funduszy Europejskich:



**Wskazanie planowanych zasobów w podziale na poszczególne funkcje Instytucji Zarządzającej (w tym, w stosownych przypadkach, informacje na temat ewentualnych planów dotyczących outsourcingu i jego zakresu).**

DFE posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania pomocą finansową otrzymaną w ramach: programu Phare, Transition Facility, Schengen Facility, dwóch edycji Norweskiego Mechanizmu Finansowego, funduszy będących częścią programu ogólnego „Solidarność i zarządzanie przepływami migracyjnymi” oraz Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego 2014-2020. DFE MSWiA pełnił funkcję Organu Odpowiedzialnego dla FAMI i FBW w perspektywie finansowej 2014-2020. Powołany w ramach tego Departamentu Wydział Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych jest bezpośrednio odpowiedzialny za zarządzanie przedmiotowymi funduszami i pełni tę rolę w odniesieniu do FAMI, IZGW i FBW. Wszyscy pracownicy posiadają wykształcenie wyższe, posługują się w stopniu zaawansowanym językiem angielskim, a część z nich ukończyła dodatkowe studia podyplomowe w zakresie np. zarządzania funduszami UE. Pracownicy są regularnie szkoleni w zakresie zarządzania funduszami, programowania, monitorowania, oceny i kontroli programów i projektów. Wszyscy pracownicy mają przynajmniej kilkuletnie doświadczenie w obszarze zarządzania funduszami UE. Większość pracowników jest specjalistami, starszymi specjalistami lub głównymi specjalistami. Naczelnik Wydziału Funduszy Europejskich posiada wieloletnie doświadczenie w obszarze polityki i programów UE. Ok. 10 osób jest przypisanych do zadań związanych z zarządzaniem przedmiotowymi funduszami.

### 3. INSTYTUCJA WYKONUJĄCA ZADANIA W ZAKRESIE KSIĘGOWANIA WYDATKÓW

#### 3.1. Status i opis organizacji oraz procedur związanych z funkcjami instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków.

Status instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny lub prywatny) oraz, w stosownych przypadkach, nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.

Departament Funduszy Europejskich, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

al. J. Ch. Szucha 2/4, 00-583 Warszawa

e-mail: [sekretariat.DFE@mswia.gov.pl](mailto:sekretariat.DFE@mswia.gov.pl), [fundusze.kontakt@mswia.gov.pl](mailto:fundusze.kontakt@mswia.gov.pl),

tel.: +48 22 601 42 48

Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

ul. Zygmunta Modzelewskiego 77 02-679 Warszawa

tel. 22 542 84 05, email: [cope@copemswia.gov.pl](mailto:cope@copemswia.gov.pl)

**Opis funkcji i zadań realizowanych przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków, jak określono w art. 76.**

**Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania pełni następujące funkcje:**

Instytucja Zarządzająca jest wspierana w tym zadaniu przez Instytucję Pośredniczącą.

A. sporządzanie wniosków o płatność i przedkładanie ich Komisji zgodnie z art. 91 i 92 Rozporządzenia ogólnego.

B. sporządzanie i przedkładanie zestawień wydatków, potwierdzanie kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków zgodnie z art. 98 Rozporządzenia 2021/1060 oraz prowadzenie elektronicznego rejestru wszystkich elementów zestawienia wydatków, w tym wniosków o płatność;

C. przeliczanie na euro kwot wydatków poniesionych w innej walucie z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały zaksięgowane w systemach księgowych przez instytucję odpowiedzialną za wykonywanie zadań określonych w niniejszym artykule.

Funkcje te są realizowane przez wykorzystanie Centralnego Systemu Teleinformatycznego (CST2021). Szczegółowy opis systemu znajduje się w punkcie 4.1 poniżej. Dane podstawowe dotyczące poszczególnych projektów w zakresie wskazanym w załączniku XVII Rozporządzenia 2021/1060, umożliwiające przekazywanie Komisji Europejskiej danych zbiorczych wymaganych zgodnie z art. 42 Rozporządzenia 2021/1060 oraz przedkładanie Komisji Europejskiej wniosków o płatność i zestawień wydatków wprowadza do CST2021



Instytucja Pośrednicząca. Przeliczanie na euro kwot wydatków jest funkcją systemu CST2021. IZ wykonuje ww. funkcje instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania na podstawie danych wprowadzonych do CST2021 przez IP oraz funkcjonalności systemu CST2021.

**Opis sposobu organizacji pracy (procesy przepływu pracy, procedury, wewnętrzna struktura organizacyjna), procedur mających zastosowanie ze wskazaniem kiedy, w jaki sposób są one nadzorowane itd.**

Instytucja Zarządzająca powierzyła Instytucji Pośredniczącej wykonywanie szeregu działań, co zostało opisane w punkcie 2.1.3 powyżej. IP, przy użyciu systemu CST2021 otrzymuje wnioski o płatność od beneficjentów. Kontroli administracyjnej podlega 100% wydatków beneficjentów. Kontrola administracyjna jest prowadzona zgodnie z zasadą dwóch par oczu. Dokumentowanie tej kontroli odbywa się przy pomocy listy sprawdzającej, która potwierdza też weryfikację prawidłowości danych finansowych wprowadzanych do systemu CST2021. Całość wymiany korespondencji i informacji, w tym zestawienia wydatków wraz z dokumentami źródłowymi jest rejestrowana i gromadzona w systemie CST2021.

Przed sporządzeniem wniosków o płatność i zestawień wydatków zbiorcze dane weryfikowane są przez IZ. Czynności te są dokumentowane przy pomocy listy sprawdzającej.

**Wskazanie planowanych zasobów według zadań z zakresu księgowania wydatków.**

Wprowadzanie do CST2021 danych umożliwiających składanie wniosków o płatność i zestawień wydatków:

IP obecnie zatrudnia ponad 50 osób. Realizacją przydzielonych zadań zajmą się następujące komórki organizacyjne IP:

1. Zespół Bezpieczeństwa Wewnętrznego – sprawy dotyczące Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego na lata 2021-2027,
2. Zespół Azylu, Migracji i Integracji oraz Zespół Europejskich Instrumentów Finansowych – sprawy dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2021-2027,
3. Zespół Zarządzania Granicami – sprawy dotyczące Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami, Instrument Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Wiz na lata 2021-2027,
4. Zespół Prawny – kontrola zamówień publicznych w ramach FAMI, IZGW i FBW na lata 2021-2027,
5. Zespół Finansowo-Księgowo-Kadrowy – planowanie i pozyskiwanie środków finansowych z budżetu państwa, gromadzenie i weryfikacja zabezpieczeń umów o dofinansowanie, wypłata środków finansowych, dochodzenie należności od beneficjentów, prowadzenie księgi dłużników, obsługa pomocy technicznej oraz księgowanie zrealizowanych operacji finansowych dotyczących realizowanych projektów,

w tym pomocy technicznej w ramach FAMI, IZGW i FBW na lata 2021-2027.

#### 4. SYSTEM ELEKTRONICZNY

**4.1. Opis systemu lub systemów elektronicznych włącznie ze schematem (system centralny lub wspólny system sieciowy lub system zdecentralizowany z połączeniami między systemami) w odniesieniu do:**

**4.1.1. rejestracji i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników oraz wykazu danych odnoszących się do wskaźników, jeżeli jest to przewidziane w rozporządzeniu 2021/1060.**

Wymogi określone w tym punkcie są realizowane przez wykorzystanie Centralnego Systemu Teleinformatycznego (CST2021), którego budowę, rozwój i utrzymanie zapewnia minister odpowiedzialny za rozwój regionalny.

CST2021 jest systemem centralnym, którego wykorzystanie pozwala na wykonywanie:

- 1) funkcji Instytucji Zarządzających, o których mowa w rozporządzeniu ogólnym, w szczególności, w zakresie rejestrowania i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, niezbędnych do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów, zgodnie z załącznikiem XVII do rozporządzenia ogólnego;
- 2) obowiązku państwa członkowskiego polegającego na zapewnieniu odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników;
- 3) obowiązku państwa członkowskiego polegającego na zapewnieniu, aby wszelka wymiana informacji między beneficjentami a instytucjami programu odbywała się za pomocą systemów elektronicznej wymiany danych, zgodnie z załącznikiem XIV do rozporządzenia ogólnego.

CST2021 zapewnia:

- ewidencjonowanie danych dotyczących programów wraz z wymaganymi wymiarami, w szczególności: celami, celami szczegółowymi, wskaźnikami, funduszami, kategoriami regionów, kodami rodzajów interwencji;
- obsługę wyboru projektów i ich rozliczania;
- obsługę kontroli projektów;
- obsługę procesów certyfikacji, w tym, tworzenia wniosków o płatność do KE, rocznych zestawień wydatków, rejestru obciążeń na projekcie, zaliczek, zgodnie z wymogami rozporządzenia 2021/1060;
- funkcje raportowania.

Zakres przechowywanych danych umożliwia zachowanie ścieżki audytu, zgodnie z zakresem wskazanym w art. 72 ust. 1 lit. e) rozporządzenia ogólnego i w załączniku XVII do tego rozporządzenia.

W skład CST2021 wchodzi następujące aplikacje wykorzystywane w procesie wdrażania FAMI, FBW i IZGW:

**1. SZT2021** – System Zarządzania Tożsamością – realizuje obowiązki: uwierzytelniania, bezpieczeństwa i poufności (art. 72 ust 1 lit e) rozporządzenia ogólnego).

Jest tzw. wspólną bramką logowania dla użytkowników korzystających z aplikacji ekosystemu CST2021. Umożliwia zalogowanemu przez nią użytkownikowi przechodzenie pomiędzy aplikacjami ekosystemu CST2021, do których nadano dostęp, bez konieczności ponownego uwierzytelnienia. Uwierzytelnienie w SZT następuje poprzez wprowadzenie loginu i hasła.

**2. Administracja** – aplikacja zawierająca m.in. funkcjonalność eSZOP – służy do zarządzania:

- dostępem i podmiotami, realizuje obowiązki w zakresie bezpieczeństwa i poufności, o których mowa art. 72 ust 1 lit e) rozporządzenia ogólnego;
- słownikami – umożliwia rejestrację wymiarów przyjętych na etapie programowania, a w dalszej kolejności, monitorowanie i raportowanie w oparciu o nie. Wykorzystanie słowników dot. wskaźników wspiera realizację obowiązku Państwa Członkowskiego zapewnienia odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników.

Zapewniając:

(i) zarządzanie danymi podmiotów oraz ich rolami instytucjonalnymi,

(ii) zarządzanie danymi użytkowników oraz ich uprawnieniami oraz

(iii) zarządzanie słownikami i pozycjami słownikowymi, w tym wskaźnikami i poziomami wdrażania, aplikacja posługuje się danymi pochodzącymi z etapu programowania.

Funkcjonalność eSZOP umożliwia przeniesienie Szczegółowych Opisów Priorytetów, funkcjonujących do tej pory w formie obszernych dokumentów, do formy elektronicznej. Dane wprowadzone w tej części stanowią podstawę wymiarów w raportowaniu.

**3. WOD2021** – aplikacja wspierająca proces wyboru projektów. Umożliwia przygotowanie wzoru wniosku o dofinansowanie, ogłoszenie naboru, przygotowanie i złożenie wniosku o dofinansowanie, zarejestrowanie przebiegu oceny wniosku, a także przekazanie danych zawartych we wniosku do SL2021 i start projektu.

Rozwiązania techniczne wspierające realizację obowiązku państwa członkowskiego zapewnienia odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników w aplikacji WOD2021:

- konieczność powiązania wskaźników z naborem, możliwość wyboru wskaźników wyłącznie ze słownika (wskaźniki są adekwatne);
- system walidacji;
- automatyczne sumowanie;
- prawidłowy format danych zapewniany przez narzucenie odpowiedniego rodzaju pól.

**4. SL2021** – aplikacja zapewnia funkcjonowanie wystandaryzowanych formularzy, obsługę procesów i komunikację pomiędzy beneficjentami i pracownikami instytucji systemu wdrażania obsługującymi ich projekty, w szczególności w zakresie:

- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących wniosków o płatność, ich weryfikacji, w tym zatwierdzania, poprawiania, odrzucania i wycofywania,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących harmonogramów finansowych, ich weryfikacji w tym zatwierdzania, poprawiania i wycofywania,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących zamówień publicznych i kontraktów,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących osób zatrudnionych do realizacji projektów, tzw. bazy personelu;
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących Instrumentów Finansowych,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących projektów grantowych.

Aplikacja SL2021 w części **Projekty** gwarantuje spełnienie wymogów art. 69 ust. 8 rozporządzenia ogólnego. W szczególności, zgodnie z załącznikiem XIV do rozporządzenia ogólnego zapewnia:

- bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnienie wysyłającego,
- dostępność i funkcjonowanie w czasie standardowych godzin urzędowania i poza nimi (z wyjątkiem okresów obsługi technicznej);
- logiczne, proste i intuicyjne funkcje i interfejs;
- formularze interaktywne lub formularze wstępnie wypełnione przez system na podstawie danych przechowywanych na kolejnych etapach procedur;
- automatyczne obliczenia, w stosownych przypadkach;
- automatyczne zintegrowane kontrole, które ograniczają wielokrotną wymianę dokumentów lub informacji;
- generowane przez system komunikaty, które informują beneficjenta o możliwości wykonania określonych czynności;

- śledzenie statusu on-line, które umożliwi beneficjentowi monitorowanie bieżącego statusu projektu;
- wszystkie dostępne poprzednio dane i dokumenty przetworzone przez system;
- rejestrowania i przechowywania danych w systemie, tak by umożliwić zarówno weryfikacje administracyjne wniosków o płatność przedłożonych przez beneficjentów zgodnie z art. 74 ust. 2 rozporządzenia ogólnego, jak i audytów;
- wykorzystanie podpisu elektronicznego;
- realizację procesów związanych z certyfikacją wydatków, gwarantując spełnienie wymogów art. 76, 91, 82, 98 oraz załączników XXIII i XXIV rozporządzenia ogólnego i zapewni obsługę procesu przygotowania, przesłania i zatwierdzania wniosków o płatność do KE oraz rocznych zestawień wydatków (w ramach modułu Certyfikacji, która po aktualizacji będzie mieć w miejsce w aplikacji SL2021 Projekty – dawna aplikacja SL2021 Certyfikacja).

Rozwiązania techniczne wspierające realizację obowiązku Państwa Członkowskiego zapewnienia odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników w aplikacji SL2021:

- kompletność, adekwatność danych zapewniono poprzez konieczność raportowania przez beneficjenta (we wnioskach o płatność) wszystkich wskaźników uzgodnionych z instytucją i pochodzących z zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie (np. nie ma możliwości pominięcia wskaźnika; wpisania innej nazwy);
- wykorzystanie wartości słownikowych (nazwy, jednostki miary wskaźników) określonych przez instytucję na wcześniejszych etapach (brak konieczności ręcznego uzupełniania listy wskaźników);
- prawidłowy format danych zapewniono poprzez konieczność wpisania stopnia realizacji wskaźnika w określony rodzaj pola (np. liczbowy), co ogranicza pomyłki;
- automatyczne sumowanie wartości;
- walidacje, podpowiedzi.

**5. e-Kontrole** – aplikacja wspiera prowadzenie i dokumentowanie kontroli. Gwarantuje spełnienie wymogów art. 72 ust. 1 lit. e, art. 74 ust. 1 lit. d i e oraz art. 69 ust. 1 i 2 rozporządzenia ogólnego. Zapewnia ona rejestrację i przechowywanie w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, niezbędnych do weryfikacji i audytów, zgodnie z załącznikiem XVII do rozporządzenia ogólnego, w szczególności z zakresie pól nr 76-78, 113, 116, 130.

Dostęp do informacji o przeprowadzonych kontrolach będzie zapewniony stosownie do ról i poziomu wdrażania.

**6. Kontrole krzyżowe** – aplikacja wspiera weryfikację możliwości występowania podwójnego finansowania wydatków. Dostarcza dane wykorzystywane w celu weryfikacji spełnienia wymogów art. 63 ust. 9 rozporządzenia ogólnego.

Zgodnie z tą regulacją operacja może otrzymać wsparcie z więcej niż jednego Funduszu lub w ramach więcej niż jednego programu i z innych instrumentów unijnych. W takich przypadkach wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność z jednego z Funduszy nie mogą zostać zadeklarowane do celów otrzymania:

a) wsparcia z innego funduszu lub z instrumentu unijnego; ani

b) wsparcia z tego samego funduszu w ramach innego programu.

Aplikacja Kontrole Krzyżowe łączy dokumenty rozliczeniowe deklarowane w dowolnym programie Polityki Spójności w grupy faktur skorelowanych, które podlegają weryfikacji zgodnie z kompetencją instytucjonalną wynikającą z ustawy wdrożeniowej oraz z wytycznych Ministra dotyczących kontroli. W ten sposób zapewniane jest, że wydatki te nie będą podwójnie finansowane.

**7. SKANER** – aplikacja wspiera weryfikację występowania konfliktu interesów oraz zwalczanie nieprawidłowości (w tym nadużyć finansowych). Gwarantuje spełnienie wymogów art. 69 ust. 2 oraz art. 74 ust. 1 lit. d rozporządzenia ogólnego i zapewnia dostęp do danych umożliwiających weryfikację informacji o podmiotach i osobach na podstawie danych z rejestrów publicznych. Dane te będą wykorzystywane w procesach rozpatrywania wniosków o dofinansowanie, weryfikacji wydatków oraz podczas audytów i kontroli. Wymagany rozporządzeniem ogólnym zakres danych, koniecznych do prowadzenia działań obejmuje m.in. informacje na temat beneficjentów rzeczywistych odbiorców finansowania unijnego zgodnie z załącznikiem XVII, w szczególności w zakresie pól nr 1-3. Dodatkowo, SKANER dostarczy informacji na temat powiązań osobowych i kapitałowych między podmiotami, na temat reprezentacji podmiotu oraz na temat dotychczasowego korzystania ze środków UE (w tym informacja o zamówieniach publikowanych w Bazie Konkurencyjności).

**8. SR2021** – aplikacja raportująca. Gwarantuje spełnienie wymogów art. 42, pkt. 1-3 rozporządzenia ogólnego w zakresie umożliwienia instytucjom zarządzającym przekazywania Komisji wiarygodnych zbiorczych danych dotyczących liczby wybranych operacji, ich kosztów, wskaźników produktu i rezultatu, w wymaganym podziale, jak również danych dotyczących instrumentów finansowych.

SR2021 umożliwia tworzenie określonych raportów – bazujących na danych wprowadzonych do aplikacji CST2021, między innymi w zakresie informacji o poziomie wydatkowania środków UE, prognoz wydatków, informacji o stanie wdrażania funduszy strukturalnych, informacji na temat przeprowadzonych kontroli.

Ww. aplikacje są częściami składowymi tzw. **ekosystemu CST2021**.

Graficzna ilustracja tzw. ekosystemu CST2021 wykorzystywanego na potrzeby wdrażania FAMI, FBW i IZGW:

|                                       |                           |  |               |
|---------------------------------------|---------------------------|--|---------------|
| <b>SZT2021</b>                        |                           | <b>Certyfikacja – moduł w ramach<br/>SL2021 Projekty</b> | <b>SKANER</b> |
| <b>System Zarządzania Tożsamością</b> |                           |  |               |
| <b>SL2021</b>                         | <b>Kontrole krzyżowe</b>  |  |               |
| <b>Administracja</b>                  |                           |  |               |
| <b>WOD2021</b>                        | <b>e-KONTROLE</b>         |  |               |
| <b>SL2021</b>                         | <b>SR2021</b>             |  |               |
| <b>Projekty</b>                       | <b>System raportujący</b> |  |               |

Dostęp do danych gromadzonych w CST2021 mają:

- pracownicy instytucji uczestniczących w realizacji programów, tj. między innymi instytucji zarządzających, instytucji pośredniczących, instytucji wdrażających, instytucji audytowej, instytucji koordynujących, w zakresie niezbędnym dla prawidłowego realizowania swoich zadań;
- użytkownicy zewnętrzni:
  - beneficjenci, w zakresie danych dotyczących realizowanych przez nich projektów oraz osoby upoważnione przez beneficjentów, w ramach umowy o dofinansowanie, do rozliczania projektów w ich imieniu;
  - wnioskodawcy, w zakresie danych dotyczących złożonych przez nich wniosków o dofinansowanie oraz osoby upoważnione przez wnioskodawców;
  - ogłoszeniodawcy i oferenci, w zakresie danych dotyczących dodawanych przez nich ogłoszeń i tworzonych przez nich ofert.

**4.1.2. zapewnienia, by zapisy lub kody księgowe każdej operacji były prawidłowo rejestrowane i przechowywane oraz by te zapisy i kody potwierdzały dane wymagane do sporządzenia wniosków o płatność i zestawień wydatków;**

System CST2021 gromadzi odpowiednie dane oraz zapewnia ich prawidłowe rejestrowanie i przechowywanie. Opis w pkt. 4.1.1.

**4.1.3. utrzymywania zapisów księgowych lub stosowania odrębnych kodów księgowych dla wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów;**

System CST2021 utrzymuje zapisy księgowe dla wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów. Opis w pkt. 4.1.1.

**4.1.4. rejestrowania wszystkich kwot wycofanych w trakcie roku obrachunkowego, jak określono w art. 98 ust. 3 lit. b), i odliczonych w zestawieniach wydatków, jak określono w art. 98 ust. 6, oraz przyczyn tych wycofań i odliczeń;**

*Rejestrowanie wszystkich kwot wycofanych w trakcie roku obrachunkowego dotyczących poszczególnych projektów wprowadza do CST2021 Instytucja Pośrednicząca. Opis systemu znajduje się w punkcie 4.1.1. powyżej.*

**4.1.5. wskazywania, czy systemy funkcjonują skutecznie i gwarantują rzetelną rejestrację danych na dzień sporządzenia opisu stanu faktycznego, zgodnie z pkt 1.2;**

Podstawowym mechanizmem zapewniającym skuteczne funkcjonowanie ekosystemu CST2021 i gwarantującym rzetelną rejestrację danych jest przygotowanie przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego – jako właściciela systemu CST2021 – bogatej biblioteki dokumentów instrukcyjnych i wspierających użytkowników systemu.

Drugim narzędziem o charakterze prawnym wspierającym rzetelność danych przetwarzanych w CST2021 jest oświadczenie podpisywane i przekazywane przez beneficjenta wraz z wnioskiem o płatność, że przekazywane przez niego dane są prawdziwe i odzwierciedlają stan faktyczny.

Rzetelność danych zapewniana jest również dzięki wprowadzonym w CST2021 rozwiązaniom proceduralnym i technicznym gwarantującym ich możliwie wysoką jakość już na etapie wprowadzania do systemu.

Rozwiązania o charakterze proceduralnym wprowadzono na poziomie właściciela systemu CST – ministra odpowiedzialnego za rozwój regionalny i obejmują one:

- jednoznaczne przypisanie do określonych podmiotów odpowiedzialności za jakość danych,
- prowadzenia audytów jakości danych *ad hoc*,
- okresowe przeglądy kryteriów jakości danych,
- horyzontalna koordynacja raportowania,
- wprowadzenie obowiązku wykorzystania wartości słownikowych (kilkudziesięciu) zamiast wykorzystywania wartości wprowadzanych przez użytkownika samodzielnie.



Rozwiązania o charakterze technicznym w ekosystemie CST2021:

- w aplikacjach gromadzących dane:
  - wykorzystanie cech baz danych (np. rodzaje pól, obowiązkowość),
  - system walidacji (blokowanie wprowadzenia nieprawidłowych wartości),
  - system ostrzeżeń (ostrzeganie użytkownika przed popełnieniem błędu),
  - wykorzystanie masek uniemożliwiających wprowadzenie wartości nieprawidłowej (np. sprawdzanie poprawności PESEL, NIP, brak możliwości wprowadzenia tekstu w polach numerycznych),
  - bardzo rozległe wykorzystane słowników (brak możliwości wprowadzenia wartości spoza słownika),
  - wyliczanie wartości za użytkownika (co także ma na celu ograniczanie ewentualnych pomyłek),
  - podpowiadanie prawidłowej wartości użytkownikowi.
- w aplikacji SR2021: wykorzystanie ww. rozwiązań w aplikacjach gromadzących dane oznacza, że po stronie aplikacji raportującej może funkcjonować mniej raportów dot. audytu jakości danych (aplikacja raportująca otrzymuje dane o maksymalnie wysokiej jakości).

#### **4.1.6. opisywania procedur w celu zapewnienia bezpieczeństwa, integralności i poufności systemów elektronicznych.**

Dla CST2021 opracowano na poziomie właściciela systemu CST – ministra odpowiedzialnego za rozwój regionalny – procedury zapewniające bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnianie wysyłającego zgodnie z art. 69 ust. 6, art. 69 ust. 8, art. 72 ust. 1 lit. e) i art. 82 rozporządzenia ogólnego.

Stosowane w CST2021 procedury bezpieczeństwa tworzone są w oparciu o najnowsze standardy bezpieczeństwa. Poziom zabezpieczeń systemu podlega cyklicznej weryfikacji przez Instytucję Audytową. Zakres audytu obejmuje m.in. weryfikację spełniania wymogów bezpieczeństwa opisanych w normie PN-EN ISO/IEC 27002.