

Załącznik nr 2
do Uchwały nr 5720/2014 ZWO
z dnia 13 listopada 2014 r.

Wykaz zmian do Wytycznych Instytucji Zarządzającej do przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 przyjętych przez Zarząd Województwa Opolskiego uchwałą nr 2576/2008 z dnia 18 listopada 2008 r., zmienionych Uchwałą Zarządu Województwa Opolskiego nr 2889/2009 z dnia 11 lutego 2009 r., Uchwałą nr 3358/2009 z dnia 21 maja 2009 r., Uchwałą nr 3891/2009 z dnia 22 września 2009 r., Uchwałą nr 5647/2010 z dnia 05 października 2010 r. oraz Uchwałą nr 1089/2011 z dnia 16 sierpnia 2011 r.

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
<p>2. Definicje i oznaczenia stosowane w dokumencie</p>	<p>RPPI – Referat Przyjmowania Projektów Inwestycyjnych w DPO UMWO</p> <p>RWPI – Referat Wdrażania Projektów Inwestycyjnych w DPO UMWO</p> <p>Wytyczne - Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym z dnia 02.02.2011 r., wydane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego</p>	<p>RP – Referat Przyjmowania Projektów Inwestycyjnych w DPO UMWO</p> <p>RW – Referat Wdrażania Projektów Inwestycyjnych w DPO UMWO</p> <p>Wytyczne - Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 23.10.2014 r.</p>
<p>3. Podstawy prawne</p>	<p>Ponadto proces kontroli w ramach RPO WO 2007 – 2013 dokonywany jest w oparciu m.in. o:</p> <p>Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240)</p> <p>Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694)</p> <p>Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. nr 113, poz. 759 – j.t., z późn. zm.)</p> <p>Ustawę z dnia 07 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2006 r. nr 156 poz 1118 z późn. zm.)</p> <p>Ustawę z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2002 r. nr 101 poz. 926) z późniejszymi zmianami</p>	<p>Ponadto proces kontroli w ramach RPO WO 2007 – 2013 dokonywany jest w oparciu m.in. o:</p> <p>Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. nr 885, z późn. zm.)</p> <p>Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. nr 330 z późn. zm.)</p> <p>Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2013 r. nr 907, j.t., z późn. zm.)</p> <p>Ustawę z dnia 07 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2013 r. nr 1409 z późn. zm.)</p> <p>Ustawę z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2014 r. nr 1182)</p>
<p>4.1.2 Systemowa kontrola na miejscu</p>	<p>Proces systemowej kontroli na miejscu składa się z następujących podstawowych etapów:</p> <p>(...)</p> <p>– poinformowanie IPOC o rozpoczęciu kontroli,</p>	<p>Proces systemowej kontroli na miejscu składa się z następujących podstawowych etapów:</p> <p>(...)</p> <p>Wykreślono</p>

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
	(...) Brak	(...) – wpłynięcie ewentualnych zastrzeżeń instytucji kontrolowanej,
4.2.2.1 Przebieg czynności kontrolnych w ramach kontroli „na miejscu” realizacji projektów: 1) etapy kontroli:	(...) – opracowanie i przekazanie beneficjentowi informacji pokontrolnej, Brak – w razie konieczności sformułowanie zaleceń pokontrolnych, Brak	(...) – opracowanie i przekazanie beneficjentowi informacji pokontrolnej, – analiza zastrzeżeń złożonych przez beneficjenta do informacji pokontrolnej, – w razie konieczności sformułowanie zaleceń pokontrolnych, – monitorowanie wdrażania ewentualnych zaleceń pokontrolnych.
4.2.2.1 Przebieg czynności kontrolnych w ramach kontroli „na miejscu” realizacji projektów: 9) kontrola dokumentacji w ramach kontroli projektów „na miejscu”: b) kontrola udzielania zamówień publicznych na podstawie zapisów ustawy Pzp	IZ / IP II stopnia w trakcie kontroli stosowania przez beneficjentów przepisów dotyczących zamówień publicznych kieruje się m.in. zapisami: – <i>Wytycznych KE dotyczących określania korekt finansowych dla wydatków współfinansowanych z funduszy strukturalnych oraz Funduszu Spójności w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych</i> – <i>Wytycznych do określania korekt finansowych nakładanych na wydatki ponoszone z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności w przypadku naruszenia przepisów prawa zamówień publicznych” (tzw. „Taryfikator”)</i>	IZ / IP II stopnia w trakcie kontroli stosowania przez beneficjentów przepisów dotyczących zamówień publicznych kieruje się m.in. zapisami: – <i>Wytycznych KE dotyczących określania korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych</i> – dokumentu „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE” (tzw. „Taryfikator”)
4.2.9 Kontrole krzyżowe A. Kontrole krzyżowe programu	Dostęp do wersji produkcyjnej bazy danych KSI oraz poprzez narzędzie Oracle Discoverer Plus przyznany został wyznaczonym pracownikom IZ RPO WO 2007-2013. Raz w miesiącu kontroli poddana zostanie próba co najmniej 5% beneficjentów wyłonionych metodą losową, spośród realizujących więcej niż 1 projekt w ramach RPO WO 2007-2013. Informacje o wynikach kontroli krzyżowych programu IZ będzie zamieszczać, zgodnie z zasadami zawartymi	Dostęp do wersji produkcyjnej bazy danych KSI oraz poprzez narzędzie Oracle BI przyznany został wyznaczonym pracownikom IZ RPO WO 2007-2013. W każdym kwartale kontroli poddana zostanie próba co najmniej 5% beneficjentów wyłonionych metodą losową, spośród realizujących więcej niż 1 projekt w ramach RPO WO 2007-2013. Informacje o wynikach kontroli krzyżowych programu IZ będzie zamieszczać, zgodnie z zasadami zawartymi

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
	w „Instrukcji użytkownika KSI. Kontrole krzyżowe”, w KSI (SIMIK 07-13) w zakładce „Kontrole krzyżowe” do końca miesiąca, w którym kontrola została przeprowadzona. W przypadku, gdy wynik kontroli danego beneficjenta nie jest znany na koniec miesiąca, informacja uzupełnienia będzie w terminie późniejszym, tj. niezwłocznie po zakończeniu czynności kontrolnych i wyjaśniających.	w „Instrukcji użytkownika KSI. Kontrole krzyżowe”, w KSI (SIMIK 07-13) w zakładce „Kontrole krzyżowe” do końca kwartału, w którym kontrola została przeprowadzona. W przypadku, gdy wynik kontroli danego beneficjenta nie jest znany na koniec kwartału, informacja uzupełnienia będzie w terminie późniejszym, tj. niezwłocznie po zakończeniu czynności kontrolnych i wyjaśniających.
5. Metodologia doboru próby projektów do kontroli na miejscu	RWPI w formie korespondentki informuje na bieżąco RKFS o konieczności przeprowadzenia kontroli projektów na miejscu w przypadku stwierdzenia poważnych błędów i braków w składanych wnioskach o płatność oraz gdy ich realizacja znacznie odbiega od ustalonego harmonogramu.	RW w formie korespondentki informuje na bieżąco RKFS o konieczności przeprowadzenia kontroli projektów na miejscu w przypadku stwierdzenia poważnych błędów i braków w składanych wnioskach o płatność oraz gdy ich realizacja znacznie odbiega od ustalonego harmonogramu.
	Projekty dzielimy na 3 grupy, w następujący sposób: I. 21,5 – 30 pkt., II. 17-21 pkt., III. 10-16,5 pkt	Projekty dzielimy na 3 grupy, w następujący sposób: I. 25 – 30 pkt., II. 20-24,5 pkt., III. 10-19,5 pkt.
	Dla projektów uznanych za średnio ryzykowne (II grupa ryzyka) przeprowadza się kontrolę na miejscu ich realizacji i/lub w siedzibie beneficjenta na co najmniej 10% projektów. Dla projektów uznanych za najmniej ryzykowne (III grupa ryzyka) przeprowadza się kontrolę na miejscu ich realizacji i/lub w siedzibie beneficjenta na co najmniej 3% projektów.	Dla projektów uznanych za średnio ryzykowne (II grupa ryzyka) przeprowadza się kontrolę na miejscu ich realizacji i/lub w siedzibie beneficjenta na co najmniej 5% projektów. Dla projektów uznanych za najmniej ryzykowne (III grupa ryzyka) przeprowadza się kontrolę na miejscu ich realizacji i/lub w siedzibie beneficjenta na co najmniej 2% projektów.
	Brak	<u>Analiza ryzyka w doborze projektów do kontroli trwałości:</u> Do beneficjentów, których projekty zostały zrealizowane i znajdują się w II połowie 5-letniego (3 letniego) okresu trwałości w IV kwartale roku kalendarzowego IZ wysłać będzie <i>Ankiety dotyczące zapewnienia trwałości projektów</i> , będące podstawą do ustalenia próby projektów do kontroli trwałości. Do kontroli trwałości wytypowanych będzie: – 100% populacji projektów spośród poddanych kontroli przez IZ, w wyniku której zostały stwierdzone nieprawidłowości,

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
		<ul style="list-style-type: none"> – 100% populacji projektów realizowanych przez beneficjentów, którzy w ankiecie udzielili odpowiedzi wskazujących na nie wywiązywanie się przez nich ze zobowiązań wynikających z postanowień umownych w zakresie trwałości, – 100% populacji projektów w przypadkach, w których beneficjenci nie odesłali ankiety dotyczącej zapewnienia trwałości projektów, – 5% populacji projektów, które nie zostały skontrolowane na miejscu, – 5% populacji projektów spośród poddanych kontroli na miejscu, w wyniku której nie wykryto nieprawidłowości, realizowanych przez beneficjentów, którzy odpowiedzieli na ankietę dotyczącą zapewnienia trwałości sugerującą prawidłowe wywiązywanie się ze zobowiązań umownych.
	<p>Przyjmując następujące założenia dla IZ:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ kontrole przeprowadzane są przez przynajmniej 2 – osobowy zespół, ▪ w RKFS w sekcji RPO zatrudnionych jest 5 pracowników, ▪ w ciągu roku dni roboczych jest ok. 250, z tego ok. 50 jest przeznaczane na działania inne niż kontrola na miejscu (m. in. szkolenia wyjazdowe), ▪ średnio proces kontrolny jednego projektu (przygotowanie kontroli, realizacja i sprawozdawczość) trwa 10 dni roboczych, <p>można określić, że RKFS jest w stanie w ciągu roku przeprowadzić 40 kontroli projektów.</p>	<p>Przyjmując następujące założenia dla IZ:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ kontrole przeprowadzane są przez przynajmniej 2 – osobowy zespół, ▪ w RKFS w sekcji RPO zatrudnionych jest 7 pracowników, w tym Kierownik nie biorący bezpośredniego udziału w czynnościach kontrolnych, ▪ w ciągu roku dni roboczych jest ok. 250, z tego ok. 60 jest przeznaczane na działania inne niż kontrola na miejscu (m. in. szkolenia, urlopy, analiza wyników audytów/kontroli zewnętrznych, prowadzenie procedur odzyskiwania środków, w tym opracowywanie projektów decyzji administracyjnych), ▪ średnio proces kontrolny jednego projektu (przygotowanie kontroli, realizacja i sprawozdawczość) trwa 25 dni roboczych, w tym 10 dni roboczych przeznaczonych na czynności kontrolne w miejscu realizacji projektu (z wyłączeniem kontroli trwałości, których proces kontroli trwa 5 dni roboczych), ▪ średnio proces kontroli systemu w IP II stopnia (przygotowanie kontroli, realizacja i sprawozdawczość)

Numer i nazwa rozdziału/pkt	Treść przed zmianą	Treść po zmianie
		<p>trwa 50 dni roboczych, w tym 30 dni roboczych przeznaczonych na czynności kontrolne w IP II stopnia, można określić, że RKFS jest w stanie w ciągu roku przeprowadzić łącznie 35 kontroli projektów.</p> <p>W przypadku, jeśli liczba projektów do kontroli wyłoni onych z analizy ryzyka przekroczy przyjętą maksymalną liczbę kontroli możliwych do zrealizowania w danym roku przez pracowników RKFS, to w Rocznym Planie Kontroli ujęte zostaną projekty najbardziej ryzykowne.</p>
8.1 Roczny Plan Kontroli Instytucji Zarządzającej RPO WO 2007 – 2013	Plan kontroli IZ sporządzają pracownicy RKFS przy współpracy z pracownikami RWPI.	Plan kontroli IZ sporządzają pracownicy RKFS przy współpracy z pracownikami RW.