

UCHWAŁA Nr 164 / 3393 / 16
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
w RZESZOWIE
z dnia 12 kwietnia 2016 r.

**w sprawie powołania Zespołu do spraw własnej oceny ryzyka wystąpienia
nadużyć finansowych w ramach Instytucji Zarządzającej Regionalnym
Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.**

Na podstawie art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2015 r., poz. 1392 z późn. zm.), art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 217)

Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Powołuje się Zespół do spraw własnej oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w ramach Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.
2. W skład Zespołu, o którym mowa w ust. 1, wchodzi:
 - 1) Pani Joanna Stodolak – Audytor wewnętrzny w Oddziale audytu wewnętrznego w Departamencie Audytu i Kontroli – Przewodniczący Zespołu,
 - 2) Pan Jerzy Kędzior – Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania Projektów Infrastrukturalnych Regionalnego Programu Operacyjnego – Członek Zespołu,
 - 3) Pani Elżbieta Dębska – kierownik Oddziału rozliczeń finansowych w Departamencie Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym – Członek Zespołu,
 - 4) Pani Grażyna Wilk – Kierownik Oddziału kontroli finansowej beneficjentów RPO w Departamencie Audytu i Kontroli – Członek Zespołu,
 - 5) Pan Dariusz Gergont – Kierownik Oddziału kontroli merytoryczno – technicznej projektów w zakresie wsparcia inwestycyjnego przedsiębiorstw osi priorytetowej I RPO w Departamencie Wspierania Przedsiębiorczości – Członek Zespołu,
 - 6) Pani Ewa Adamowicz – p.o. kierownika Oddziału projektów pomocy technicznej w Departamencie Organizacyjno – Prawnym – Członek Zespołu,
 - 7) Pan Radosław Tomków – p.o. kierownika Oddziału systemu realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego w Departamencie Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym – Członek Zespołu,
 - 8) Pani Anna Bochenek – Pięta – podinspektor w Oddziale projektów pomocy technicznej w Departamencie Organizacyjno – Prawnym – Członek Zespołu,
 - 9) Pani Joanna Rębisz – Główny specjalista w Oddziale kontroli w Departamencie Audytu i Kontroli – Członek Zespołu,

- 10) Pan Józef Lubas – Główny specjalista w Oddziale kontroli finansowej beneficjentów RPO w Departamencie Audytu i Kontroli – Członek Zespołu,
- 11) Pan Marcin Skórski – Główny specjalista w Oddziale kontroli w Departamencie Audytu i Kontroli – Członek Zespołu,
- 12) Pan Dariusz Stolarski – Główny specjalista w Oddziale audytu wewnętrznego w Departamencie Audytu i Kontroli – Członek Zespołu,
- 13) Pan Sławomir Szeliga – Główny specjalista w Oddziale certyfikacji wydatków w ramach RPO 2014-2020 w Departamencie Rozwoju Regionalnego – Członek Zespołu.

§ 2

Regulamin prac Zespołu do spraw własnej oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych określa załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 3

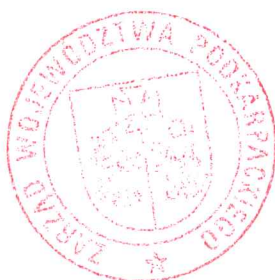
1. Zespół powoływany jest na czas realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.
2. Okres działania Zespołu może być przedłużony, jeżeli okaże się to niezbędne dla zakończenia powierzonych mu zadań.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Podkarpackiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Maria Kurowska
Maria Kurowska

Załącznik do Uchwały Nr 164 / 3393 /16
Zarządu Województwa Podkarpackiego
w Rzeszowie z dnia 12 kwietnia 2016 r.

**Regulamin prac
Zespołu do spraw własnej oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych
w ramach Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020**

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Zespół do spraw własnej oceny ryzyka działa w szczególności na podstawie:
 - a) Wytycznych Komisji Europejskiej pn. „Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych” (EGESIF_14-0021-00 z dnia 16 czerwca 2014 r.),
 - b) Wytycznych Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w zakresie zwalczania przypadków nadużyć finansowych i korupcji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020,
 - c) Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020,
 - d) niniejszego Regulaminu.
2. Ilekroć w regulaminie jest mowa o:
 - a) **IZ RPO WP** – należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020;
 - b) **Marszałku** – należy przez to rozumieć Marszałka Województwa Podkarpackiego;
 - c) **Przewodniczącym** – należy przez to rozumieć Przewodniczącego Zespołu do spraw własnej oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych;
 - d) **RPO WP/Programie** – należy przez to rozumieć Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020;
 - e) **Urządzie** – należy przez to rozumieć Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie;
 - f) **Wytycznych IZ RPO WP** – należy przez to rozumieć Wytyczne Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w zakresie zwalczania przypadków nadużyć finansowych i korupcji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020;
 - g) **Wytycznych KE** – należy przez to rozumieć Wytyczne Komisji Europejskiej pn. „Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych”;
 - h) **Zarządzie** – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie;
 - i) **Zespole** – należy przez to rozumieć Zespół do spraw własnej oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych;
 - j) **Okresowej (zwyczajnej) ocenie ryzyka** – należy przez to rozumieć planowaną ocenę ryzyka.
3. Zespół powoływany jest na mocy Uchwały Zarządu, która określa skład Zespołu oraz wskazuje jego Przewodniczącego.
4. Niniejszy Regulamin określa zadania i tryb pracy Zespołu, zadania Przewodniczącego oraz zasady obowiązujące jego Członków.

§ 2 Zadania Zespołu

1. Celem Zespołu jest koordynacja wdrożenia i nadzorowanie funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych w ramach RPO WP 2014- 2020.
2. Zespół odpowiedzialny jest za dokonywanie okresowej (zwyczajnej) i bieżącej (nadzwyczajnej) oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych.
3. **Okresowa (zwyczajna)** ocena ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych za poprzedni rok obrachunkowy dokonywana jest przez Zespół co do zasady raz w roku, w terminie do 31 marca (w ramach tzw. przeglądu systemu zarządzania ryzykiem) z zastrzeżeniem ust. 4.
4. W przypadku, gdy w wyniku okresowej (zwyczajnej) oceny ryzyka, punktowa ocena ryzyka netto zostanie sklasyfikowana na poziomie dopuszczalnym oraz w trakcie roku kalendarzowego poprzedzającego ocenę nie zostaną stwierdzone żadne przypadki nadużyć finansowych, Zespół może podjąć decyzję o odstąpieniu od przeprowadzenia oceny w następnym roku kalendarzowym.
5. **Ocena bieżąca (nadzwyczajna)** dokonywana jest w następujących sytuacjach:
 - a) w przypadku zidentyfikowania nowego przypadku nadużycia finansowego lub korupcji w związku z realizacją RPO WP,
 - b) wprowadzenia zasadniczych zmian w procedurach lub organizacji wewnętrznej IZ RPO WP,
 - c) stwierdzenia nieprawidłowego funkcjonowania systemu przez kontrole zewnętrzne prowadzone w IZ RPO WP (w szczególności przez Instytucję Audytową),
 - d) ujawnienia okoliczności wpływających na ocenę skuteczności mechanizmów kontrolnych implementowanych w systemie realizacji RPO WP, które nie były brane pod uwagę przy dokonywaniu ostatniej oceny okresowej.
6. Ocena nadzwyczajna, o której mowa w ust. 5 pkt. a i b ograniczona jest jedynie do obszarów, w ramach których zidentyfikowano nowe przypadki nadużycia finansowego lub korupcji albo wprowadzono zasadnicze zmiany w procedurach lub organizacji wewnętrznej IZ RPO WP.
7. Do prowadzenia oceny ryzyka Zespół wykorzystuje w szczególności arkusz oceny ryzyka nadużyć finansowych, zgodny ze wzorem określonym w Wytycznych KE.
8. W wyniku przeprowadzonej oceny Zespół, przygotowuje *Rejestr zidentyfikowanych ryzyk* podlegający zatwierdzeniu przez Zarząd, stanowiący integralną część systemu zarządzania ryzykiem w ramach RPO WP.
9. Na system zarządzania ryzykiem w ramach RPO WP składają się następujące dokumenty opracowywane przez Zespół:
 - 1) Księga zarządzania ryzykiem – stanowiąca dokument nadrzędny systemu zarządzania ryzykiem w ramach RPO WP, przygotowywana w oparciu o model ISO,
 - 2) Procedury operacyjne systemu zarządzania ryzykiem – stanowiące dokument drugiego szczebla, opisujący sposób nadzorowania przez Zespół systemu zarządzania ryzykiem w poszczególnych obszarach RPO WP,
 - 3) Instrukcje robocze systemu zarządzania ryzykiem – stanowiące dokument trzeciego szczebla, zawierające w szczególności niezbędne arkusze i karty szacowania ryzyk przez Zespół (dokumenty robocze Zespołu).
10. Jeżeli w wyniku przeprowadzonej oceny ryzyka punktowa ocena ryzyka netto zostanie sklasyfikowana na poziomie znacznym lub krytycznym, Zespół opracowuje plan działań w zakresie zwalczania nadużyć finansowych. W planie określa się niezbędne do przeprowadzenia działania w celu ograniczenia ryzyka do dopuszczalnego poziomu (dodatkowe mechanizmy kontrolne), wraz z osobami odpowiedzialnymi za ich realizację oraz terminem wdrożenia. Plan działań zostanie opracowany przez Zespół na formularzu zawartym w Instrukcji roboczej (dokument 3 szczebla).
11. Ponadto, Zespół odpowiedzialny jest za:
 - a) analizę środków zapobiegających nadużyciom finansowym i koordynację wprowadzania ewentualnych korekt w tym zakresie,
 - b) przygotowywanie rekomendacji odnośnie tematyki i zakresu szkoleń dla pracowników IZ RPO WP, wnioskodawców oraz beneficjentów,
 - c) przygotowywanie rekomendacji odnośnie działań informacyjnych w zakresie nadużyć finansowych,
 - d) ocenę przejrzystości podziału obowiązków w ramach systemu zarządzania i kontroli IZ RPO WP w ramach Programu,

- e) koordynację doskonalenia procedur zgłaszania nadużyć finansowych funkcjonujących w ramach IZ RPO WP, w tym procedur w zakresie współpracy ze służbami zajmującymi się zwalczaniem nadużyć finansowych.
- f) w miarę potrzeb prowadzenie przez Członków Zespołu szkoleń wewnętrznych w zakresie systemu zarządzania ryzykiem zwalczania nadużyć finansowych RPO WP.

§ 3

Skład Zespołu

1. Skład Zespołu ustala Zarząd w formie uchwały.
2. Członkami Zespołu są pracownicy IZ RPO WP.
3. W obradach zespołu, na zaproszenie Przewodniczącego, mogą również uczestniczyć z głosem doradczym przedstawiciele służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych albo innych wyspecjalizowanych organów, które posiadają przydatną wiedzę specjalistyczną w omawianej dziedzinie, w szczególności przedstawiciele Instytucji Audytowej, Policji oraz Centralnego Biura Antykorupcyjnego.
4. W celu zapewnienia możliwie największej rzetelności i precyzji oceny, do uczestnictwa w pracach Zespołu wyznaczane są osoby niekarane, pełniące funkcje kierownicze lub koordynatorskie, posiadające wiedzę i doświadczenie w zakresie potencjalnych rodzajów ryzyka występujących w szczególności w obszarach: wyboru projektów do dofinansowania, kontroli projektów, autoryzacji płatności oraz zamówień publicznych.
5. Członkowie Zespołu sprawują swoją funkcję osobiście.
6. Członkowie Zespołu mają prawo do:
 - a) tworzenia dokumentów niezbędnych do wdrożenia i nadzorowania systemu zarządzania ryzykiem RPO WP,
 - b) przedstawiania opinii i stanowisk Departamentów/Oddziałów, które reprezentują,
 - c) dostępu do informacji niezbędnych do wypełniania zadań Członka Zespołu, z zastrzeżeniem poufności przekazywanych informacji,
 - d) wnioskowania o zwołanie nadzwyczajnego posiedzenia Zespołu,
 - e) wnioskowania o zaproszenie na posiedzenie Zespołu przedstawicieli służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych lub innych wyspecjalizowanych organów, które posiadają przydatną wiedzę specjalistyczną w omawianej dziedzinie.
7. Członkowie Zespołu są zobowiązani do:
 - a) aktywnego uczestnictwa w pracach Zespołu oraz wykonywania związanych z tym obowiązków w sposób uczciwy i sprawiedliwy, zgodnie z posiadaną wiedzą,
 - b) zapoznania się z przyjętą metodyką prowadzenia oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych, Wytycznymi KE, Wytycznymi IZ RPO WP oraz innymi dokumentami dotyczącymi zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WP,
 - c) przedstawiania propozycji rodzajów ryzyka do poddania ocenie wraz z mechanizmami kontrolnymi minimalizującymi wskazane rodzaje ryzyka,
 - d) informowania Przewodniczącego o nowych przypadkach nadużyć finansowych, zidentyfikowanych w ramach obszarów właściwości Departamentów/Oddziałów, które reprezentują,
 - e) przedstawiania propozycji rozwiązań w zakresie zapobiegania, wykrywania i zwalczania nadużyć finansowych w celu doskonalenia systemu zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WP,
 - f) zachowania w tajemnicy wszelkich informacji i dokumentów ujawnionych im lub wytworzonych przez nich w związku z pracami Zespołu oraz wykorzystywania ich wyłącznie w celu realizacji zadań Zespołu określonych w niniejszym Regulaminie.
8. W przypadku zidentyfikowania przez Członka Zespołu okoliczności, które mogą wpływać na zachowanie przez niego bezstronności lub obiektywizmu przy realizacji zadań Zespołu określonych w niniejszym Regulaminie, jest on zobowiązany do poinformowania o tym fakcie Przewodniczącego oraz powstrzymania się od udziału w pracach zespołu w przedmiotowym zakresie.
9. W przypadku nieprzestrzegania przez Członka Zespołu obowiązków określonych w ust. 7 i 8, Przewodniczący wnioskuję do Dyrektora właściwego merytorycznie Departamentu Urzędu o zmianę przedstawiciela w Zespole. Dyrektor Departamentu, do którego wpłynął wniosek

o zmianę Członka Zespołu, w terminie 7 dni kalendarzowych wyznacza nową osobę. Zmiany składu Zespołu dokonuje Zarząd w formie uchwały.

§ 4

Przewodniczący Zespołu

1. Pracami Zespołu kieruje Przewodniczący.
2. Przewodniczący sprawuje nadzór nad procesem wdrażania systemu zarządzania ryzykiem wystąpienia nadużyć finansowych, umożliwiającego identyfikację potencjalnych nadużyć, określeniem właściwych mechanizmów kontrolnych i wskazaniem modelu postępowania w przypadku podejrzenia występowania lub wykrycia nadużycia finansowego w związku z realizacją RPO WP, nadzoruje dokonywanie regularnej (okresowej i bieżącej) oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych oraz wprowadzanie dodatkowych mechanizmów kontrolnych do systemu realizacji Programu.
3. Przewodniczący jest w szczególności odpowiedzialny za:
 - a) zwoływanie posiedzeń Zespołu w terminach wynikających z zapisów dokumentów systemu zarządzania ryzykiem w ramach RPO WP (o których mowa w § 2 ust.9) oraz Wytocznych IZ RPO WP,
 - b) organizację i prowadzenie posiedzeń Zespołu,
 - c) zapraszanie na posiedzenia Zespołu przedstawicieli służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych lub innych wyspecjalizowanych organów, posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie rozpatrywanych na posiedzeniach kwestii,
 - d) przekazywanie Członkom Zespołu niezbędnych informacji i dokumentów na potrzeby prac Zespołu,
 - e) zapewnienie poufności i przejrzystości procesu oceny ryzyka wystąpienia nadużycia finansowego,
 - f) weryfikację prawidłowości dokonanych ocen ryzyka wystąpienia nadużycia finansowego,
 - g) opracowanie Protokołów z posiedzeń Zespołu oraz planów działań w zakresie zwalczania nadużyć finansowych,
 - h) przedstawianie Protokołów z posiedzeń Zespołu oraz planów działań w zakresie nadużyć finansowych do akceptacji Marszałka Województwa Podkarpackiego,
 - i) weryfikacja terminowej realizacji planów działań w zakresie zwalczania nadużyć finansowych,
 - j) występowanie z wnioskiem, o powołanie/odwołanie/zmianę Członka Zespołu, w szczególności w przypadku, o którym mowa w § 3 ust. 9,
 - k) nadzór nad dokumentacją związaną z pracami Zespołu.
4. W przypadku nieobecności Przewodniczącego na posiedzeniu Zespołu, jego obowiązki przejmuje inny Członek Zespołu, wyznaczony przez Przewodniczącego.
5. Do Przewodniczącego stosuje się odpowiednio przepisy § 3.

§ 5

Organizacja prac Zespołu

1. Zespół pracuje na posiedzeniach:
 - a) zwyczajnych – zwoływanych w celu przeglądu oceny okresowej, o której mowa w § 2 ust. 3,
 - b) nadzwyczajnych – zwoływanych w celu przeprowadzenia oceny bieżącej, o której mowa w § 2 ust. 5.
2. Członek Zespołu, który powziął informację o wystąpieniu przesłanek wymienionych w § 2 ust. 5 pkt. a – d, niezwłocznie występuje do Przewodniczącego z wnioskiem o zwołanie nadzwyczajnego posiedzenia Zespołu.
3. Posiedzenie Zespołu zwołuje Przewodniczący, a w razie jego nieobecności inny Członek Zespołu, wyznaczony przez Przewodniczącego. Zawiadomienie jest przesyłane do wszystkich Członków Zespołu, na wskazany do korespondencji adres poczty elektronicznej, co najmniej 7 dni przed planowanym posiedzeniem Zespołu. W zawiadomieniu wskazuje się, co najmniej charakter posiedzenia (zwyczajne/nadzwyczajne), termin oraz miejsce posiedzenia, a także planowaną agendę. W przypadku wniosku, o którym mowa w ust. 2, Przewodniczący zwołuje posiedzenie, które odbywa się w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku.

4. Niezwłocznie po przekazaniu zawiadomienia o posiedzeniu Zespołu, Członkowie Zespołu przesyłają Przewodniczącemu propozycje wyodrębnionych rodzajów ryzyk nadużyć finansowych, które w ich opinii powinny podlegać ocenie oraz inne zagadnienia, które powinny być przedmiotem prac Zespołu.
5. Na posiedzeniu, Przewodniczący może wprowadzić do porządku dodatkowe zagadnienia, nie ujęte w agendzie przekazanej Członkom Zespołu.
6. Posiedzenie Zespołu odbywa się, jeżeli bierze w nim udział więcej niż połowa składu Zespołu.
7. W terminie 7 dni roboczych od dnia posiedzenia Zespołu, Przewodniczący sporządza projekt protokołu z posiedzenia, obejmujący w szczególności:
 - a) agendę posiedzenia Zespołu,
 - b) listę obecności na posiedzeniu Zespołu,
 - c) listę zidentyfikowanych rodzajów ryzyk nadużyć finansowych, które aktualnie podlegały ocenie,
 - d) wyniki ostatnio opracowanych ocen ryzyka nadużyć finansowych,
 - e) plan działań w zakresie zwalczania nadużyć finansowych – jeżeli został on opracowany,
 - f) inne rozstrzygnięcia i rekomendacje ustalone podczas posiedzenia.
8. Przewodniczący przekazuje projekt protokołu do akceptacji Członkom Zespołu. Członkowie Zespołu w terminie 7 dni od daty otrzymania projektu protokołu mają prawo wnieść uwagi do jego treści. Brak uwag jest uznawany za akceptację treści protokołu.
9. Po otrzymaniu ewentualnych uwag, Przewodniczący decyduje o ostatecznej treści protokołu, który przekazuje do wiadomości Członkom Zespołu oraz przedkłada do zatwierdzenia Marszałkowi.
10. Po zatwierdzeniu Protokołu przez Marszałka, Przewodniczący przekazuje kopię Protokołu do wszystkich Departamentów Urzędu zaangażowanych w realizację RPO WP.
11. W przypadku, gdy w trakcie posiedzenia Zespołu opracowany zostanie plan działań w zakresie zwalczania nadużyć finansowych, osoba odpowiedzialna za wdrożenie mechanizmu kontrolnego zgodnie z planem działań przekazuje Marszałkowi, do wiadomości Przewodniczącego, informację dotyczącą terminu wdrożenia mechanizmu kontrolnego lub informację o przyczynach niewdrożenia mechanizmu kontrolnego w pierwotnym terminie wraz z nowym terminem jego wdrożenia. Niniejsza informacja przekazywana jest w terminie wyznaczonym na wdrożenie mechanizmu kontrolnego, zgodnym z planem działań w zakresie zwalczania nadużyć finansowych.
12. Korespondencja pomiędzy Członkami Zespołu prowadzona jest w szczególności za pośrednictwem poczty elektronicznej, adekwatnie do wagi informacji.

§ 6

Postanowienia końcowe

1. W zakresie nieuregulowanym niniejszym Regulaminem, do prac Zespołu stosuje się postanowienia:
 - a) Wytocznych KE,
 - b) Wytocznych IZ RPO WP,
 - c) Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WP,
 - d) przepisy powszechnie obowiązujących aktów prawa.
2. Regulamin pracy wchodzi w życie z dniem przyjęcia przez Zarząd.
3. Zmiany niniejszego Regulaminu wymagają formy uchwały Zarządu pod rygorem nieważności.


WICEMARSZAŁEK WOJEWODZTWA
Maria Kurowska