

Szczecin, dnia 22 lutego 2013 r.

ZACHODNIOPOMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Szczecinie WPLYNEŁO Wydział Certyfikacji i Funduszy Europejskich
2013 -02- 22
Nr
Ilość załączników podpis

Pan
Marcin Zydorowicz
Wojewoda Zachodniopomorski
Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki
w Szczecinie

W odpowiedzi na pismo znak: CFE-4.804.79.2012.JPS z dnia 13 grudnia 2012 r. w załączeniu przekazuję Informację o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń wykazanych w treści Informacji Pokontrolnej dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym 2007-2013 z kontroli przeprowadzonej w dniach 15 - 26 października 2012 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji.

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZKI

Wojciech Drodziński
WICEMARSZAŁEK

Załączniki:

1. Informacja o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń wykazanych w treści Informacji Pokontrolnej dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym 2007-2013 z kontroli przeprowadzonej w dniach 15 - 26 października 2012 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji.

2
gnacke
21.02.2013r.

[Signature]
21/02/2013

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym
[Signature]
Robert Mielczarek

Informacja o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń wykazanych w treści Informacji Pokontrolnej dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym 2007-2013 z kontroli przeprowadzonej w dniach 15 - 26 października 2012 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji

Zalecenia o niskiej istotności:

I. W obszarze dotyczącym wydatków przedstawionych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej:

1. Dochowanie staranności przy wprowadzaniu danych do KSI SIMIK 07-13, w celu zachowania jednolitości informacji z dokumentacją źródłową.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Pracownicy IZ RPO WZ w miarę możliwości wprowadzają niezwłocznie dane do KSI SIMIK 07-13, aby zachować jednolitość informacji z dokumentacją źródłową.

Zalecenie wdrażane jest na bieżąco.

II. W obszarze dotyczącym przepływów finansowych w tym weryfikacji wydatków:

1. Uzupelnienie Instrukcji Wykonawczej o ścieżkę postępowania w celu sporządzenia dokumentu Poświadczenie i deklaracja wydatków..., w tym uwzględnienie zasady „dwóch par oczu”.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Dokument „Poświadczenie i deklaracja wydatków...” sporządzany jest zgodnie z instrukcją wypełniania załącznika 4a *Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie certyfikacji wydatków oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 z dnia 22 marca 2011 roku* oraz z uwzględnieniem zasady „dwóch par oczu”.

Zalecenie zostanie wdrożone do końca I kwartału 2013 r.

2. Opracowanie listy sprawdzającej w zakresie sporządzenia *Poświadczenia i deklaracji wydatków...*

Stanowisko IZ RPO WZ:

Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 reguluje kwestie zadań i funkcji Instytucji Zarządzającej.

Zgodnie z przyjętym systemem wdrażania programów operacyjnych Instytucja Zarządzająca odpowiada za zarządzanie programem operacyjnym i jego realizację zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami. Wywiązując się z tego w sposób należyty IZ, zgodnie z art. 60 ww. rozporządzenia zapewnia otrzymywanie przez Instytucję Certyfikującą wszystkich niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacjach prowadzonych w odniesieniu do wydatków na potrzeby poświadczania.

IC natomiast zgodnie z art. 61 ww. rozporządzenia poświadczą, że:

- deklaracja wydatków jest dokładna, wynika wiarygodnych systemów księgowych i jest oparta na weryfikowalnej dokumentacji uzupełniającej;
- zadeklarowane wydatki są zgodne z mającymi zastosowanie zasadami wspólnotowymi i krajowymi oraz zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do programu i spełniają zasady wspólnotowe i krajowe oraz zapewnia, że do celów poświadczania otrzymała od IZ odpowiednie informacje na temat procedur i weryfikacji prowadzonych w związku z wydatkami zawartymi w deklaracjach wydatków.

Jak wskazuje dotychczasowa współpraca warunki te są spełnione. Od 16 kwietnia 2009 r., kiedy zostało zatwierdzone pierwsze Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji zarządzającej do Instytucji Certyfikującej IZ złożyła 43 Poświadczenia i deklaracje wydatków... Rzetelne przygotowanie tych wszystkich dokumentów pozwoliło zawnioskować o refundację blisko 50 % alokacji przeznaczonej na program na lata 2007-2013. Sugeruje to w sposób jednoznaczny, że zasada należytego zarządzania finansami w oparciu o istniejące procedury jest realizowana przez IZ w sposób prawidłowy i rzetelny.

IZ RPO WZ zwraca się z prośbą o odstąpienie od przedmiotowego zalecenia.

3. Bieżące przeglądanie i aktualizowanie Karty wzoru podpisów w zakresie udzielonych upoważnień do podpisywania dokumentów dot. RPO WZ i przekazywania ich do Instytucji Certyfikującej.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Uwaga została uwzględniona po wstępnej wersji Informacji pokontrolnej z kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji w Instytucji Zarządzającej RPO WZ w dniach 15 - 26 października 2012 r. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

4. Rozważenie możliwości przekazywania do innych komórek zajmujących się kontrolami / nieprawidłowościami wygenerowanej Listy wniosków o płatność, które mają zostać ujęte w Poświadczeniu, w celu otrzymania informacji zwrotnej o stwierdzonych nieprawidłowościach.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Uwaga zostanie uwzględniona i będą przekazywane wygenerowane Listy wniosków o płatność które mają zostać ujęte w Poświadczeniu, w celu otrzymania informacji zwrotnej

o stwierdzonych nieprawidłowościach do innych komórek, które zajmują się kontrolami bądź nieprawidłowościami. **Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco**

5. Dochowywanie terminów wprowadzania danych do KSI SIMIK 07-13 w zakresie kart obciążeń zgodnych z zapisem w IW IZ RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż terminy wprowadzania danych do KSI SIMIK 07-13 w zakresie *kart obciążeń* wprowadzane są zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej.

Zalecenie wdrażane jest na bieżąco.

6. Wskazywanie na dokumencie daty przekazywania przez pracowników WZRPO-VI karty obciążenia do WZRPO III celem określenia typu nieprawidłowości i uzupełnienia karty.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Uwaga została uwzględniona po wstępnej wersji Informacji pokontrolnej z kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji w Instytucji Zarządzającej RPO WZ w dniach 15 - 26 października 2012 r. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

7. Jako dobrą praktykę należy uwzględnić wprowadzenie oficjalnego rejestru wniosków, które nie zostały załączone do Poświadczenia oraz przekazywanie powyższych danych do innych komórek zajmujących się kontrolami/nieprawidłowościami, w celu monitorowania postępu prac w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Uwaga została uwzględniona po wstępnej wersji Informacji pokontrolnej z kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji w Instytucji Zarządzającej RPO WZ w dniach 15 - 26 października 2012 r. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

III. W obszarze dotyczącym realizacji obowiązków kontrolnych:

1. Ujednolicenie zapisów w Instrukcji Wykonawczej dotyczących przeprowadzania kontroli krzyżowej programu na etapie weryfikacji wniosków o płatność w zakresie osób przeprowadzających przedmiotową kontrolę, zgodnie ze stosowaną praktyką oraz sposobem wypełniania *Listy sprawdzającej* wniosku o płatność.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż ujednolicenie zapisów w Instrukcji Wykonawczej dotyczących przeprowadzania kontroli krzyżowej programu na etapie weryfikacji wniosków o płatność w zakresie osób przeprowadzających przedmiotową kontrolę, zostanie opracowana przy kolejnej wersji metodologii przeprowadzania kontroli krzyżowych. **Zalecenie zostanie wdrożone przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.**

2. Zamieszczanie informacji o wszystkich projektach realizowanych przez beneficjenta w Liście sprawdzającej w odpowiedzi na pytanie nr B1 22 „Czy Beneficjent realizuje/realizował inny projekt w ramach RPO WZ?”

Stanowisko IZ RPO WZ:

Pouczono pracowników WWRPO o konieczności ujawniania informacji o dokonywaniu kontroli krzyżowej wszystkich projektów realizowanych przez beneficjentów w ramach RPO.

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

3. Uzupełnienie zapisów Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ o termin dotyczący rejestracji podpisanej umowy/aneksu do umowy o dofinansowanie projektu w LSI

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż zostały uzupełnione zapisy IW o termin dotyczący rejestracji podpisanej umowy/aneksu do umowy o dofinansowanie projektu w LSI

Zalecenie zostało wdrożone odstępstwem systemowym z dnia 03.12.2012 r.

4. Uporządkowanie i rzetelne prowadzenie Rejestrów upoważnień do kontroli (dotyczy rejestrów archiwalnych i aktualnie prowadzonych), w tym:

- zachowanie chronologii,
- stosowanie jednolitego sposobu opisywania w Rejestrze upoważnień anulowanych,
- oznaczanie w jednakowy sposób anulowanych upoważnień do kontroli,
- wprowadzanie do Rejestrów upoważnień wszystkich wymaganych informacji zgodnie z przyjętym wzorem,
- wprowadzanie do Rejestrów upoważnień poprawnych informacji, zgodnych z dokumentem źródłowym (Upoważnieniem do kontroli),
- zamieszczanie w Rejestrach upoważnień do kontroli kopii upoważnień, zgodnie z przyjętą procedurą.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż archiwalne Rejestry upoważnień do kontroli zostały uporządkowane z zachowaniem chronologii, wprowadzona została procedura ujednolicenia sposobu opisywania i oznaczania anulowanych upoważnień. Rejestry upoważnień na 2011r. i 2012 r. zostały uzupełnione o brakujące dane oraz poprawione błędy wykazane w informacji pokontrolnej. W Rejestrach upoważnień na bieżąco umieszczane są kopie upoważnień do kontroli.

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

5. Wprowadzenie w KSI SIMIK 07-13 w zakładce „Kontrola” prawidłowej nazwy beneficjenta realizującego projekt nr RPZP.01.01.01-32-275/09.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Nazwa Beneficjenta w projekcie RPZP.01.01.01-32-275/09 została skorygowana niezwłocznie.

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

6. Wpisywanie dat na Protokołach pokontrolnych, zgodnie z przyjętą procedurą.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ zmieniło procedurę, na którą powołuje się IPOC. W związku z podtrzymaniem zalecenia ponownie informujemy, że IZ RPO WZ nie ma wpływu na wpisanie daty przez Kierownika Jednostki Kontrolowanej oraz przez osobę zatwierdzającą protokół. Należy wziąć pod uwagę, iż protokół pokontrolny wielokrotnie podpisywany jest drogą korespondencyjną, co oznacza, iż ustalenie ww. dat nie jest możliwe.

Zgodnie z obowiązującą procedurą protokół pokontrolny po akceptacji przez Dyrektora Wydziału przekazywany jest do podpisu Marszałka Województwa. Brak daty przy podpisie Marszałka nie ma znaczenia w procesie kontrolnym. Z punktu widzenia przeprowadzania czynności kontrolnych najistotniejsze są daty sporządzenia protokołu przez zespół kontrolujący oraz odbioru protokołu przez Beneficjenta. Ponadto IZ RPO WZ ponownie informuje, że brak umieszczenia daty przez Beneficjenta na protokole pokontrolnym nie ma wpływu na podejmowane czynności kontrolne.

7. Wprowadzenie usprawnień, dzięki którym numery aneksów/decyzji zmieniających w LSI będą poprawne (pełne).

Stanowisko IZ RPO WZ:

Obecnie funkcjonujące mechanizmy w systemie LSI RPO WZ pozwalają na wprowadzenie poprawnego (pełnego) numeru umowy/aneksu/decyzji. Pouczono pracowników WWRPO, że po wprowadzeniu aneksu/decyzji zmieniającej należy dodatkowo sprawdzić czy system prawidłowo wygenerował numer. **Zalecenie zostało zrealizowane.**

8. Należy dostosować zapisy Instrukcji Wykonawczej dotyczące pozyskiwania danych z systemu OFSA PROW do stosowanej praktyki.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Mając na uwadze prace zmierzające do uproszczenia procedur dot. kontroli krzyżowych, IZ RPO WZ przeanalizuje zasadność zastosowania przedmiotowego zalecenia. **Zalecenie zostanie wdrożone przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.**

Zalecenia o średniej istotności:

I. W obszarze dotyczącym realizacji obowiązków kontrolnych:

1. Wprowadzenie zmian w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ dotyczących procedury przeprowadzania kontroli krzyżowych programu na etapie weryfikacji wniosków o płatność, w taki sposób, aby w przypadku beneficjenta – Województwo Zachodniopomorskie,

przedmiotową kontrolą były obejmowane decyzje o dofinansowanie, a przede wszystkim faktury/dokumenty księgowe ujęte we wnioskach o płatność związanych z realizacją projektów w ramach VIII osi priorytetowej RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Mając na uwadze prace zmierzające do uproszczenia procedur dot. kontroli krzyżowych, IZ RPO WZ przeanalizuje zasadność zastosowania przedmiotowego zalecenia.

Zalecenie zostanie wdrożone przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.

2. Uzupelnienie zapisów w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ o:

a) procedury dotyczące postępowania w przypadku wykrycia przez IK NSRO podwójnego finansowania tego samego wydatku w wyniku przeprowadzenia kontroli krzyżowej międzyokresowej. Obowiązek wynikający z Wytycznych w zakresie procesu kontroli z dnia 5 czerwca 2012 r. (pkt.7.2.5),

b) procedury dotyczące informowania IPOC WZ w sytuacji wykrycia w trakcie kontroli krzyżowej programu podwójnego finansowania wydatków przez beneficjenta,

c) procedury w zakresie analizowania wyników audytów operacji przeprowadzanych przez UKS w ramach RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Powyższe zapisy zostaną uzupełnione przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.

Zalecenie zostanie wdrożone przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.

3. Należy zmienić zapisy w Instrukcji Wykonawczej dotyczące wprowadzania do KSI SIMIK 07-13 danych o przeprowadzonej kontroli tzn. wskazać konkretny moment / sytuację / okoliczność, w przypadku zaistnienia, którego powinno się utworzyć Kartę Informacyjną Kontroli w KSI i przestrzegać wskazanego terminu.

4. **Stanowisko IZ RPO WZ:**

Mając na uwadze prace zmierzające do uproszczenia procedur dot. kontroli krzyżowych w ramach najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ, IZ RPO WZ przeanalizuje zasadność i sposób ewentualnego wdrożenia przedmiotowego zalecenia.

Zalecenia o wysokiej istotności:

I. W obszarze dotyczącym realizacji obowiązków kontrolnych:

1. Przeprowadzanie kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW i PO RYBY na etapie weryfikacji każdego wniosku o płatność zgodnie z przyjętą Metodą.

Stanowisko IZ RPO WZ:

W związku z zaleceniem pouczono koordynatorów WWRPO o konieczności każdorazowej weryfikacji projektów w ramach PO RYBY i PROW. Dodatkowo zobowiązano pracowników do

sprawdzenia przy rejestrowaniu wniosku w LSI czy na dokumencie znajduje się informacja o dokonanej kontroli krzyżowej horyzontalnej. Po stwierdzeniu braku stosownej informacji opiekun przekazuje wniosek o dokonanie kontroli.

Procedury przyjęte w IW v. 11 obowiązującej od 5 listopada 2012 roku przewidują wyłączenie weryfikacji wniosków o płatność dotyczących zaliczek bądź wniosków o płatność sprawozdawczych, gdyż nie są do nich załączane faktury bądź inne dokumenty finansowe w oparciu o które są dokonywane płatności na rzecz beneficjenta. **Zalecenie zostało zrealizowane.**

2. Wprowadzenie zmian dotyczących sposobu wprowadzania do Bazy beneficjentów danych zawartych w raportach podstawowych wygenerowanych z systemu OFSA PROW oraz danych nierejestrowanych w systemie OFSA PROW, w tym:

- a) odstępianie od selekcjonowania danych w oparciu o przyjęte kryterium – siedziba beneficjenta,
- b) usprawnienie sposobu wprowadzania przedmiotowych danych.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ przyjęła przedmiotowe zalecenia przy tworzeniu nowych rozwiązań do metodologii dot. przeprowadzania przez IZ RPO WZ kontroli krzyżowych.

Zalecenie zostanie wdrożone przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.

3. Przestrzeganie terminów w zakresie generowania Raportów podstawowych z systemu OFSA PROW i aplikacji RYBY oraz wprowadzania pozyskanych danych do Bazy beneficjentów PROW i PO RYBY, zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby na bieżąco były przestrzegane terminy w zakresie generowania Raportów podstawowych z systemu OFSA PROW i aplikacji RYBY oraz wprowadzania pozyskanych danych do Bazy beneficjentów PROW i PO RYBY, zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ. **Zalecenie jest wdrażane na bieżąco.**

4. Wprowadzenie do Bazy beneficjentów danych historycznych znajdujących się na płytach CD (dane dotyczące beneficjentów PT PROW 2007-2013, dane z Działania 133 PROW dane z Działania 111 FAPA oraz dane z Działania 125 PROW), które IK RPO przekazywała cyklicznie IZ RPO WZ począwszy od czerwca 2010 r. – dotyczy danych, które nie zostały wprowadzone do bazy ze względu na błędnie przyjęte kryterium selekcjonowania danych w oparciu o siedzibę beneficjenta.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ przyjęła przedmiotowe zalecenie przy tworzeniu nowych rozwiązań do metodologii dot. przeprowadzania przez IZ RPO WZ kontroli krzyżowych.

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

5. Bieżące wprowadzanie do Bazy beneficjentów wszystkich danych znajdujących się na płytach CD, które IK RPO przekazuje cyklicznie do IZ RPO WZ (bez selekcjonowania danych w oparciu o błędnie przyjęte kryterium – siedziba beneficjenta).

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ na bieżąco stara się wprowadzać do Bazy beneficjentów wszystkie dane znajdujące się na płytach CD, które IK RPO przekazuje cyklicznie do IZ RPO WZ.

Zalecenie jest wdrażane na bieżąco.

Zalecenia o niskiej istotności:

I. W obszarze dotyczącym nieprawidłowości:

1. Realizacja „martwych procedur”, a w przypadku, gdy procedury nie funkcjonują, dostosowanie zapisów IW IZ RPO WZ do stosowanej praktyki.

Stanowisko IZ RPO WZ:

W większości przypadków nie funkcjonuje procedura uzupełniania *kart obciążeń* przez WZRPO w momencie przekazania raportu kwartalnego danej nieprawidłowości w IMS („martwa procedura”). IZ RPO WZ informuje, iż będzie uzupełniać na bieżąco dane w kartach obciążeń oraz dopilnuje, aby procedury w IW, które nie funkcjonują były usunięte lub dostosowane do stosowanej praktyki. **Zalecenie zostanie wdrożone przy najbliższej aktualizacji IW IZ RPO WZ.**

2. Pozostawianie śladów rewizyjnych odzwierciedlających proces sporządzania i akceptacji kwartalnego zestawienia nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dopilnuje, aby na bieżąco były pozostawiane ślady rewizyjne odzwierciedlające proces sporządzania i akceptacji kwartalnego zestawienia nieprawidłowości.

Zalecenie zostanie wdrożone niezwłocznie.

3. Uzupełnienie Rejestru nieprawidłowości za 2011 rok o brakujące nieprawidłowości dotyczące projektów RPZP.01.01.01-32-155/09 i RPZP.07.01.02-32-005/10.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Rejestr nieprawidłowości za 2011 rok zostanie niezwłocznie uzupełniony o brakujące nieprawidłowości dotyczące ww. projektów. **Zalecenie zostanie wdrożone niezwłocznie.**

4. Usunięcie z Rejestru nieprawidłowości za 2011 rok nieprawidłowości anulowanej, dotyczącej projektu nr RPZP.01.01.02-32-130/08.

Stanowisko IZ RPO WZ

Przedmiotowa nieprawidłowość została niezwłocznie usunięta z Rejestru nieprawidłowości 2011 r. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

5. Uzupełnienie pustych komórek w Rejestrach nieprawidłowości za 2011 i 2012 rok.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Puste komórki w Rejestrze nieprawidłowości za 2011 i 2012 rok zostaną niezwłocznie uzupełnione. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

6. Uaktualnienie wzoru Rejestru nieprawidłowości (zał. nr 12.7 do IW IZ RPO WZ).

Stanowisko IZ RPO WZ:

Niezwłocznie zostanie uaktualniony wzór Rejestru nieprawidłowości.

Zalecenie zostanie wdrożone niezwłocznie.

7. Aktualizacja Rejestrów nieprawidłowości za 2011 i 2012 rok zgodnie ze stanem faktycznym.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Rejestr nieprawidłowości za 2011 i 2012 rok zostanie niezwłocznie zaktualizowany. **Zalecenie zostanie wdrożone niezwłocznie.**

8. W celu łatwego prześledzenia postępu usuwania danej nieprawidłowości, zaleca się pozostawianie poprzedniej wersji rejestru (kopii rejestru aktualnego na dany kwartał) w folderze dotyczącym danego kwartału. Umożliwi to odtworzenie wszystkich istotnych faktów, które miały miejsce w toku usuwania nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Przedmiotowe zalecenie zostanie uwzględnione i stosowane, co umożliwi odtworzenie wszystkich istotnych faktów, które miały miejsce w toku usuwania nieprawidłowości.

Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.

9. Weryfikacja, a w przypadku błędów, poprawa danych dot. wkładu krajowego w kwocie nieprawidłowości, w odniesieniu do wszystkich przypadków ujętych w Rejestrze nieprawidłowości za 2012 rok.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż dane dot. wkładu krajowego w kwocie nieprawidłowości będą na bieżąco weryfikowane i w miarę konieczności poprawiane.

Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.

Zalecenia o średniej istotności:

I. W obszarze dotyczącym nieprawidłowości:

1. Pozostawianie śladu rewizyjnego dokumentującego weryfikację Informacji o wystąpieniu nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Aktualnie wprowadzony został nowy wzór Zgłoszenia o wystąpieniu nieprawidłowości, w którym pracownicy WZRPO potwierdzają kwalifikację nieprawidłowości. **Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.**

2. Nanoszenie korekt na Informacji o wystąpieniu nieprawidłowości w sposób ważny i wiążący. Korygowanie w ww. sposób również kopii dokumentacji pozostającej w WWRPO.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż aktualne zapisy rozdziału 12 (podrozdział 12.1) wymagają złożenia odpowiedniej korekty *Zgłoszenia o wystąpieniu nieprawidłowości*. Dodać należy, że pracownicy WZRPO odpowiedzialni za weryfikację informacji o wystąpieniu nieprawidłowości w przypadku dokonania korekt na otrzymanych dokumentach przekazują informację dotyczącą zmian w sposób umożliwiający zamieszczenie tych zmian w egzemplarzu informacji będącym w posiadaniu pracowników WWRPO. Informacje te będą dołączane do dokumentacji związanej z realizowanym projektem. **Zalecenie zostanie wdrożone niezwłocznie.**

3. Przywrócenie procedury przekazywania załącznika nr 12.3 do IW IZ RPO WZ Informacja o odzyskaniu kwoty nieprawidłowości, która nie została ujęta w deklaracji wydatków i jej stosowanie.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Pomimo zobowiązań proceduralnych, załącznik nr 12.3 do IW Informacja o odzyskaniu kwoty nieprawidłowości, która nie została ujęta w deklaracji wydatków praktycznie nie funkcjonowała („martwa procedura”). Procedurą odstępstwa wprowadzoną 10 października 2012 r. załącznik nr 12.3 został usunięty z IW – zagadnienie będzie przedmiotem analiz w kontekście wprowadzenia procedury monitorowania nieprawidłowości. **Zalecenie zostanie wdrożone do końca II kwartału 2013 r.**

4. Pozostawienie śladów rewizyjnych dokumentujących pozyskiwanie informacji o działaniach następczych.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby były pozostawiane ślady rewizyjne dokumentujące pozyskiwanie informacji o działaniach następczych. **Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.**

5. Pozostawianie śladu rewizyjnego, potwierdzającego sporządzenie Zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w terminie określonym w IW.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby były pozostawiane ślady rewizyjne dokumentujące pozyskiwanie informacji o działaniach następczych. **Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.**

6. Pozostawianie śladów rewizyjnych dokumentujących współpracę między komórkami IZ w zakresie wykrywania, monitoringu i usuwania nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby były pozostawiane ślady rewizyjne dokumentujące współpracę między komórkami IZ w zakresie wykrywania, monitoringu i usuwania nieprawidłowości. **Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.**

7. Zachowanie śladów rewizyjnych potwierdzających weryfikowanie i zatwierdzanie kwartalnych raportów i kwartalnych zestawień nieprawidłowości zgodnie z obowiązującą w IW ścieżką.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby były pozostawiane ślady rewizyjne potwierdzające weryfikowanie i zatwierdzanie kwartalnych raportów i kwartalnych zestawień nieprawidłowości zgodnie z obowiązującą w IW ścieżką. **Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.**

8. Pozostawianie śladów rewizyjnych potwierdzających realizację procedury sporządzania informacji o kwotach niemożliwych do odzyskania według załącznika nr XI do Rozporządzenia Komisji (WE) nr1828/2006.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby były pozostawiane ślady rewizyjne potwierdzające realizację procedury sporządzania informacji o kwotach niemożliwych do odzyskania według załącznika nr XI do Rozporządzenia Komisji (WE) nr1828/2006.

Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.

9. Realizacja niezrealizowanych zaleceń z kontroli przeprowadzonej w IZ RPO WZ przez IPOC WZ w dniach 03 – 14 października 2011 r. w ramach obszaru nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ informuje, iż wdrożyła większość zaleceń z kontroli przeprowadzonej przez IPOC WZ w dniach 03 – 14 października 2011 r. w ramach obszaru nieprawidłowości.

Poniższe zalecenia są w trakcie wdrażania.

Jedno zalecenie o średniej istotności nie zostało zrealizowane: *W celu sprawnego i skutecznego działania w IZ RPO WZ systemu wykrywania i informowania o nieprawidłowościach zaleca się dostosowanie zapisów Instrukcji Wykonawczej IZ RPO do stosowanej praktyki, by instrukcja była odzwierciedleniem funkcjonujących procedur i precyzyjnie określała obowiązki związane z wykrywaniem i przekazywaniem informacji o nieprawidłowościach – IW zostanie dostosowana do obowiązujących procedur.*

Jedno zalecenie o średniej istotności zostało zrealizowane częściowo: *W zakresie monitorowania nieprawidłowości ujętych w ROP, aby zapobiec sytuacji, w której informacja o nieprawidłowości znajduje się w ROP, a nie przekazano jej w żadnym zestawieniu/raporcie, zaleca się wprowadzenie do IW IZ RPO WZ procedury zobowiązującej WZRPO-III do monitoringu ROP w wyżej wymienionym zakresie, tak by komórka WZRPO-III mogła zwrócić się do komórki, która wykryła nieprawidłowość o wyjaśnienia i informację w postaci stosownego dokumentu – kwestie dotyczące monitorowania nieprawidłowości będą przedmiotem analiz IZ RPO WZ, w IW zostaną wprowadzone odpowiednie uregulowania w tym zakresie.*

Nie zrealizowano jednego zalecenia o wysokiej istotności: *W zakresie zgodności raportowania o nieprawidłowościach z zapisami PION i Wytycznych..., w celu zapobiegnięcia znacznemu przekroczeniu terminu między datą wstępnego ustalenia administracyjnego, a datą sporządzenia i przekazania do WZRPO-III informacji o nieprawidłowości, zaleca się przekazywanie informacji w kwartale, w którym nastąpiło wstępne ustalenie administracyjne, pamiętając, że wszystkie działania wyjaśniające następujące po przekazaniu informacji, mające wpływ na zmianę kwoty lub statusu nieprawidłowości, mogą zostać ujęte w informacjach o działaniach następczych - IZ RPO WZ wprowadziła zapisy w rozdziale 12 (podrozdział 12.1), które mają w przyszłości zapobiegać takim sytuacjom. Zalecenia są w trakcie wdrażania.*

Zalecenia o wysokiej istotności:

I W obszarze dotyczącym nieprawidłowości:

1. Pozostawianie śladów rewizyjnych świadczących o obecnym statusie nieprawidłowości, tak by w razie nieobecności osoby odpowiedzialnej, każdy inny pracownik IZ mógł zorientować się w aktualnym stanie sprawy.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ dołoży wszelkich starań, aby były pozostawiane ślady rewizyjne świadczące o obecnym statusie nieprawidłowości, tak by w razie nieobecności osoby odpowiedzialnej, każdy inny pracownik IZ mógł zorientować się w aktualnym stanie sprawy.

Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco.

2. Przekazywanie *Informacji o wystąpieniu nieprawidłowości* w kwartale, w którym wystąpiło wstępne ustalenie administracyjne.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ wprowadziła zapisy w rozdziale 12 (podrozdział 12.1), które mają w przyszłości zapobiegać takim sytuacjom. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

3. Sporządzanie i przekazywanie do WZRPO *Informacji o wystąpieniu nieprawidłowości* w terminie wskazanym w IW.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ wprowadziła zapisy w rozdziale 12 (podrozdział 12.1), które mają w przyszłości zapobiegać takim sytuacjom. *Informacja o wystąpieniu nieprawidłowości* będzie sporządzana i przekazywana w odpowiednim terminie. **Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.**

4. Zwiększenie przepływu informacji między komórkami IZ zaangażowanymi w wykrycie, informowanie i usunięcie nieprawidłowości odnośnie wszystkich istotnych faktów dotyczących danej nieprawidłowości.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ wprowadziła zapisy w rozdziale 12 (podrozdział 12.1), które mają w przyszłości zapobiegać takim sytuacjom. Dotychczasowe zasady współpracy między komórkami IZ zostaną przeanalizowane i w razie potrzeby zostaną podjęte odpowiednie działania w celu zwiększenia przepływu informacji między komórkami IZ.

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

5. Współpraca pomiędzy komórkami Instytucji Zarządzającej w zakresie wykrywania, monitoringu i usuwania nieprawidłowości, gwarantująca sprawne funkcjonowanie systemu.

Stanowisko IZ RPO WZ:

IZ RPO WZ wprowadziła zapisy w rozdziale 12 (podrozdział 12.1), które mają zwiększyć jakość wykrywania, monitoringu i usuwania nieprawidłowości, gwarantując sprawne funkcjonowanie systemu. Dotychczasowe zasady współpracy między komórkami IZ zostaną przeanalizowane i w razie potrzeby zostaną podjęte odpowiednie działania w celu usprawnienia współpracy pomiędzy komórkami IZ.

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Wojciech Drodz
WICEMARSZAŁEK