

Pan
Tomasz Hinc
Wojewoda Zachodniopomorski
Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki
w Szczecinie

Szanowny Panie Wojewodo,

W odpowiedzi na pismo znak: IR-2.804.8.2020.AP z dnia 5 października 2020 r. przekazujące ostateczną wersję *Informacji pokontrolnej z kontroli sprawdzającej spełnienie kryteriów desygnacji w ramach RPO WZ 2014-2020*, Instytucja Zarządzająca RPO WZ 2014-2020 w załączeniu przekazuje informację o sposobie wdrożenia rekomendacji.

Jednocześnie informuję, że podtrzymuję stanowisko odnośnie zalecenia pierwszego, wyrażone w *Uwagach IZ RPO WZ odnośnie ustaleń i zaleceń zawartych we Wstępnej wersji informacji pokontrolnej z kontroli służącej potwierdzeniu spełniania kryteriów desygnacji* przekazanych wraz z pismem znak: WZS-IV.4434.3.2020 z 23 września 2020 r. W tym zakresie uważam system realizacji RPO WZ 2014-2020 za zgodny z zapisami art. 125 ust. 4 lit. b. rozporządzenia ogólnego. Przedmiotowy art. narzuca na IZ RPO WZ obowiązek zapewnienia, aby beneficjenci uczestniczący we wdrażaniu operacji (...) prowadzili oddzielny system księgowości lub korzystali z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją. Sprawdzenie spełnienia ww. obowiązku w odniesieniu do wszystkich beneficjentów na etapie kontroli przeprowadzanej na zakończenie realizacji projektu w pełni koresponduje z przywołanymi zapisami rozporządzenia. Z brzmienia ww. art. nie wynika bowiem konieczność weryfikacji wskazanego obowiązku na etapie sprawdzania wniosków o płatność. W związku z tym IZ RPO WZ nie znajduje uzasadnienia dla realizacji wskazanego zalecenia.

Z poważaniem
Olgierd Geblewicz
Marszałek Województwa
/podpisano elektronicznie/

Załącznik:

- Informacja o sposobie wdrożenia zaleceń ujętych w *Informacji pokontrolnej z kontroli sprawdzającej kryteria desygnacji w ramach RPO WZ 2014-2020* nr 12/2020.

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
Wydział Zarządzania Strategicznego

Adres siedziby:

ul. Wyszyńskiego 30, 70-203 Szczecin
tel.: (+48 91) 44 11 171, fax: (+48 91) 48 81 015

Adres korespondencyjny:

Urząd Marszałkowski Województwa
Zachodniopomorskiego
ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
www.wzp.pl

Informacja o sposobie wdrożenia zaleceń ujętych w *Informacji pokontrolnej z kontroli sprawdzającej kryteria desygnacji w ramach RPO WZ 2014-2020 nr 12/2020*

Zalecenia istotne

1. „Sprawdzanie w toku weryfikacji wniosków o płatność czy Beneficjenci stosują wyodrębnioną ewidencję księgową lub posiadają odpowiedni kod księgowy dla wszystkich transakcji związanych z projektem, w szczególności w odniesieniu do projektów, w stosunku do których wskazuje się możliwość wystąpienia ryzyka w obszarze prowadzenia przez Beneficjentów wyodrębnionej ewidencji księgowej, w celu zapewnienia realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego oraz uzupełnienie listy sprawdzającej do weryfikacji wniosków o płatność o informację w tym zakresie..”.

WWRPO podtrzymuje swoje wcześniejsze stanowisko, w którym wskazano na zgodność przyjętego systemu realizacji programu z zapisami art. 125 ust. 4 lit. b. rozporządzenia ogólnego. Przedmiotowy art. narzuca na IZ RPO WZ obowiązek zapewnienia, aby beneficjenci uczestniczący we wdrażaniu operacji (...) prowadzili oddzielny system księgowości lub korzystali z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.

Sprawdzenie spełnienia ww. obowiązku w odniesieniu do wszystkich beneficjentów na etapie kontroli przeprowadzanej na zakończenie realizacji projektu w pełni koresponduje z przywołanymi zapisami rozporządzenia. Z brzmienia ww. art. nie wynika bowiem konieczność weryfikacji wskazanego obowiązku na etapie sprawdzania wniosków o płatność. W związku z tym WWRPO nie znajduje uzasadnienia dla realizacji wskazanego zalecenia.

Tym samym, mając na uwadze pełną zgodność stosowanych w WWRPO procedur z zapisami art. 125 ust 4 lit b. rozporządzenia ogólnego, rekomendacja nie zostanie wdrożona.

2. „Uwzględnienie doboru losowego w metodyce doboru próby do kontroli procedur zawierania umów o wartości poniżej progów UE (zamówienia powyżej 50 tys. zł. netto) przeprowadzanych w oparciu o ustawę Pzp oraz w oparciu o zasadę konkurencyjności.”

- Zgodnie z zapisami RPK 2020/2021 „IZ (WWRPO) w zakresie zadań wdrożeniowych w ramach RPO WZ zakłada realizację kontroli pełnej populacji projektów i wydatków”. W związku z powyższym zalecenie istotne punkt 2 nie może dotyczyć Wydziału Wdrażania RPO (WWRPO). W działaniach realizowanych przez Wydział Wdrażania RPO kontrolą procedur udzielania zamówień o wartości powyżej 50 tys. zł objęte są wszystkie zamówienia udzielone przez Beneficjentów w ramach projektów. WWRPO nie stosuje obecnie w ww. obszarze metodyki doboru próby, co uniemożliwia przyjęcie rekomendacji.

- W zakresie IZ WWŚRPO - Uwzględnienie doboru losowego w metodyce doboru próby do kontroli procedur zawierania umów o wartości poniżej progów UE (zamówienia powyżej 50 tys. zł. netto) przeprowadzanych w oparciu o ustawę Pzp oraz w oparciu o zasadę konkurencyjności, Wydział Wdrażania Działań Środowiskowych RPO WZ dokonał aktualizacji metodyki doboru próby do kontroli procedur zawierania umów o wartości poniżej progów UE (zamówienia powyżej 50 tys. zł. netto) przeprowadzanych w oparciu o ustawę Pzp oraz w oparciu o zasadę konkurencyjności poprzez uwzględnienie doboru losowego, w trybie wprowadzenia odstępstwa do Instrukcji Wykonawczej Wydziału Wdrażania Działań Środowiskowych RPO WZ.

3. „Uzupełnienie wewnętrznych procedur dotyczących kontroli IF realizowanych przez instytucje niższego szczebla (odpowiednio FF/PF) w zakresie przypadków skutkujących koniecznością przeprowadzenia przedmiotowych kontroli przy udziale pracowników IZ”.

W Rozdziale 4 B – KONTROLE SYSTEMOWE / KONTROLE REALIZACJI UMOWY O FINANSOWANIU, Instrukcji Wykonawczej dla WZS zostanie zaktualizowany o zapis doprecyzowujący sytuację, kiedy zasadny byłby udział Pracowników IZ w kontrolach realizowanych przez instytucje niższego szczebla (odpowiednio MFF/PF), o jakich mowa w Rozdziale 4 pkt 8 *Zasad dotyczących kontroli Instrumentów Finansowych RPO WZ 2014-2020*. Rekomendacja zostanie wdrożona podczas najbliższej aktualizacji dokumentu Instrukcji Wykonawczej.

4. „Wprowadzenie do procedur IZ wzoru zawiadomienia o kontroli, upoważnienia do przeprowadzenia kontroli oraz deklaracji bezstronności podpisywanej przez członków zespołu kontrolującego oraz obowiązku wypełnienia deklaracji bezstronności”

Jak wskazano w treści ostatecznej informacji pokontrolnej zespół kontrolujący przyjął do wiadomości informację nt. sposobu realizacji zalecenia przez WWRPO, tj. WWRPO wprowadzi do procedur IW wzory zawiadomienia o kontroli, upoważnienia do przeprowadzenia kontroli oraz deklaracji bezstronności przy najbliższej aktualizacji IW RPO WZ. Rekomendacja zostanie wdrożona do końca IV kwartału 2020 r.

Zalecenia o niskiej istotności:

5. „Uzupełnienie przeprowadzanych przez BC weryfikacji, czy ujęte w Deklaracji IZ wnioski o płatność oparte są na weryfikowalnych dokumentach i były przedmiotem weryfikacji przeprowadzanych przez IZ/IP o sprawdzenie (np. na próbie) w SL2014 list sprawdzających dotyczących wniosków o płatność ujętych w Deklaracji IZ”.

Jak już wskazano we wcześniejszej odpowiedzi, Biuro Certyfikacji dokonuje weryfikacji czy ujęte w Deklaracji IZ wnioski o płatność oparte są na weryfikowalnych dokumentach i były przedmiotem weryfikacji przeprowadzanych przez IZ/IP. Niemniej jednak celem usunięcia wątpliwości w tym zakresie, zgodnie z rekomendacją Instytucji Audytowej dokonano doprecyzowania zapisów listy sprawdzającej Procesu 15A. Modyfikacja została zgłoszona odstępstwem systemowym nr 7 do IW w dniu 19.10.2020 r. Mając powyższe na uwadze informujemy o wdrożeniu rekomendacji.

6. „Dokonanie analizy zapisów IW w zakresie terminów weryfikacji Rejestrów nieprawidłowości przez BC i doprecyzowanie odpowiednich postanowień”.

Rekomendacja została wdrożona odstępstwem systemowym nr 4 do IW w dniu 22.09.2020 r.

7. „Dochowanie staranności podczas dokumentowania przeprowadzonych czynności”.

Pracownicy IZ RPO zostali zobowiązani są do zachowania należytej staranności w trakcie dokumentowania przeprowadzonych czynności.