

UCHWAŁA NR. 148/1750/12

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 9 listopada 2012 r.

**w sprawie Roczego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej II stopnia wdrażającej III
Priorytet Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013**

Na podstawie art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 ze zm.), art. 25 pkt 1, 26 ust. 1 pkt 8 i pkt 14 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 ze zm.) oraz art. 60 lit. b) Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) Nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210.25 z dnia 31 lipca 2006 r.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Roczny Plan Kontroli Instytucji Pośredniczącej II stopnia wdrażającej III Priorytet Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Lubuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA


Elżbieta Polak

Stwierdzam zgodność
z przebiegiem uchwały

DYREKTOR DEPARTAMENTU
LUBUSKIEGO REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO



Paweł Stugocki

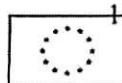
Załącznik
do uchwały nr 148/1750/12
Zarządu Województwa Lubuskiego
z dnia 9. listopada 2012 roku

*Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Zielonej Górze*

**Roczny Plan Kontroli Instytucji Pośredniczącej II
stopnia wdrażającej III Priorytet Lubuskiego
Regionalnego Programu Operacyjnego na lata
2007-2013.**

na rok 2013

Zielona Góra, wrzesień 2012

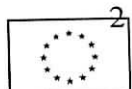


Podstawy prawne

1. Rozporządzenia 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 1260/1999¹ art. 60 wraz z późn. zm.;
2. Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego², art. 13;
3. Ustawa z dnia 6 grudnia 2006r o zasadach prowadzenia polityki rozwoju art. 26 ust. 1 (Dz. U. z 2009 r. Nr 84 poz. 712, ze zm.);
4. Wytyczne Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym;
5. Wytyczne Instytucji Zarządzającej Lubuskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007-2013 w sprawie zasad kontroli projektów realizowanych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
6. Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013;
7. Porozumienie zawarte pomiędzy Zarządem Województwa Lubuskiego a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze w sprawie realizacji Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 dla Priorytetu III „Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego” z dnia 13 grudnia 2007 r. wraz z aneksami

¹ Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r.

² Dz. Urz. UE L 371/1 z 27.12.2006 r.



Wykaz stosowanych skrótów:

LRPO – Lubuski Regionalny Program Operacyjny

IP II – Instytucja Pośrednicząca II stopnia

WFOŚiGW – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

IZ – Instytucja Zarządzająca

WFE – Wydział Funduszy Europejskich

WFK – Wydział Finansowo-Księgowy

KSI SIMIK – Krajowy System Informatyczny System Informatyczny Monitoringu i Kontroli



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Lubuskie
Warte zachodu

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Spis Treści:

1. Opis uwarunkowań prowadzenia kontroli przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w 2012 r.
 - a) Główne zadania kontroli wewnętrznej systemu
 - b) Opis struktury, obsady personalnej i organizacji komórek odpowiedzialnych za realizację zadań kontrolnych
 - c) Opis stosowanych procedur kontroli systemowych – nie dotyczy
 - d) Opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach kontroli – nie dotyczy
 - e) Prognoza prowadzenia, częstotliwości i obszarów przeprowadzania kontroli doraźnej – nie dotyczy
 - f) Wyszczególnienie procesów podlegających kontroli oraz jednostki podlegające kontroli systemowej – nie dotyczy
2. Układ chronologiczny i tematyczny kontroli w 2013 r.
 - 2.1 Chronologiczna prezentacja kontroli – nie dotyczy
 - 2.2 Obszary kontroli z wyszczególnieniem procedur – nie dotyczy
3. Założenia co do warunków kontroli projektów Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w 2013 r.
 - 3.1 Wytyczne co do zasad kontrolowania projektów
 - 3.2 Chronologiczny układ kontroli dużych projektów w rozumieniu art. 39 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 – nie dotyczy
 - 3.3 Założenia działań kontrolnych:
 - 3.3.1 Procedury w zakresie kontroli w okresie realizacji projektu (kontrole na miejscu)
 - 3.3.2 Procedury w zakresie kontroli na zakończenie realizacji
 - 3.3.3 Procedury w zakresie kontroli w okresie trwałości projektu
 - 3.3.4 Procedury w zakresie kontroli krzyżowej programu
 - 3.3.5 Procedury w zakresie kontroli krzyżowej horyzontalnej
 - 3.3.6 Procedury w zakresie kontroli sprawdzającej PZP
 - 3.3.7 Sposób dokumentowania kontroli projektów
 - 3.3.8 Informowanie IZ o wynikach kontroli

3.4 Metodologia doboru próby do kontroli projektów

3.5 Weryfikowanie doboru próby projektów do kontroli

1. Opis uwarunkowań prowadzenia kontroli przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w 2013 r.

a) Główne zadania kontroli wewnętrznej systemu:

- przygotowanie opisu systemu zarządzania i kontroli określającego w szczególności organizację i procedury obowiązujące IP II.

Na mocy porozumienia zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Lubuskiego a WFOŚiGW, w sprawie realizacji LRPO na lata 2007-2013 dla Priorytetu III „Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego” z dnia 13 grudnia 2007 r. wraz z aneksami, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej został zaangażowany w zarządzanie i wdrażanie LRPO.

Opis działań realizowanych przez IP II w zakresie zarządzania i kontroli LRPO zawarty został w Instrukcji Wykonawczej IP II (Wersja 1.07) zatwierdzonej uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego.

- zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej IP II.

Przegląd procedur dokonywany jest obligatoryjnie na 30 dni przed planowanym ogłoszeniem konkursu oraz każdorazowo po przeprowadzeniu przeglądu zarządzania i identyfikacji ryzyk, dokonywanego przez Zarząd WFOŚiGW (na podstawie listy ryzyk stanowiącej załącznik nr 1.1 do Instrukcji Wykonawczej IP II). Lista ryzyk podlega bieżącemu przeglądowi i aktualizacji. Podstawą do dokonania jej modyfikacji jest analiza wyników przeglądu zarządzania z lat poprzednich.

Zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej IP II należy do obowiązków Wydziału Funduszy Europejskich oraz Pełnomocnika ds. Systemu Zarządzania Jakością. Zarządzanie zmianami winno zagwarantować, by zmiany dokonywane w procedurach związanych z wdrażaniem LRPO były zasadne, konieczne i zgodne z obowiązującymi aktami regulującymi funkcjonowanie LRPO. Zgodnie z procedurą, zatwierdzenie zmian przez Prezesa Zarządu WFOŚiGW każdorazowo poprzedzone winno być ich uzasadnieniem oraz akceptacją Kierownika Wydziału Funduszy Europejskich. W razie konieczności możliwe jest również zasięgnięcie opinii w innych komórkach merytorycznych WFOŚiGW o zakresie

zmiany i jej oddziaływaniu. Zmiany w procedurach wymagają akceptacji Instytucji Zarządzającej.

Dopuszcza się dwa tryby wprowadzania zmian:

- w formie aneksu do Instrukcji Wykonawczej
- wprowadzenie zmiany bezpośrednio do treści Instrukcji Wykonawczej i wówczas załącza się do niej podpisaną listę zmian z odniesieniem do dotychczasowego brzmienia oraz umiejscowienia
- przeprowadzenie audytu wewnętrznego w celu potwierdzenia, że przyjęte procedury, schematy postępowania są wdrażane i prowadzone zgodnie z zasadami.

Aktualnie realizacja działań z zakresu wdrażania LRPO dotyczy trzech głównych obszarów – ocena projektów ujętych w Indykatywnym Planie Inwestycyjnym w ramach Priorytetu III. Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 pod kątem spełnienia kryteriów formalnych i merytorycznych, przygotowanie projektów umów o dofinansowanie dla projektów, dla których Zarząd Województwa Lubuskiego przyjął decyzję o dofinansowaniu oraz weryfikacja wniosków o płatność składanych przez Beneficjentów Priorytetu III LRPO. Ponadto, na bieżąco monitorowany jest proces wdrażania poszczególnych projektów w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

b) Opis struktury, obsady personalnej i organizacji komórek odpowiedzialnych za realizację zadań kontrolnych.

Na poziomie Priorytetu III, jednostką odpowiedzialną za realizację działań kontrolnych jest WFOŚiGW. Za realizację zadań kontrolnych na poziomie Priorytetu III odpowiedzialne są w szczególności:

- Zarząd WFOŚiGW,
- Wydział Funduszy Europejskich (WFE),
- Wydział Finansowo-Księgowy (WFK),
- Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Audytu Wewnętrznego (SAW),

W ramach działań kontrolnych IP II:

- Wydział Funduszy Europejskich (WFE) odpowiada za weryfikację, czy współfinansowane towary i usługi są dostarczone oraz poniesione wydatki są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi. Wydział jest zobowiązany do kontroli projektów realizowanych w ramach III Priorytetu, w tym kontrole na miejscu



w trybie planowym i doraźnym, oraz wykrywanie i raportowanie o nieprawidłowościach. WFE odpowiada również za weryfikację sprawdzającą dokumentacji Prawa zamówień publicznych, kontrole krzyżowe, kontrole na zakończenie realizacji projektów oraz kontrole projektów w okresie ich trwałości. W Wydziale zatrudnionych jest 16 osób, w tym Kierownik Wydziału. Wydział podlega zastępcy Prezesa Zarządu;

- Wydział Finansowo-Księgowy odpowiada za zapewnienie istnienia systemu rejestracji i przechowywania zapisów księgowych w formie elektronicznej dotyczących każdego działania w ramach III Priorytetu LRPO oraz wykrywanie i raportowanie o nieprawidłowościach. W Wydziale zatrudnione są 3 osoby, w tym Kierownik Wydziału/Główna Księgowa;
- osoba zatrudniona na Samodzielnym Stanowisku Pracy ds. Audytu Wewnętrznego odpowiedzialna jest m.in. za dokonywanie oceny ryzyka oraz adekwatności, efektywności i skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, nadzór nad wdrażaniem zaleceń zewnętrznych instytucji dokonujących kontroli/audytów w ramach IP II. Ponadto, osoba ta inicjuje, w miarę potrzeb, oraz wnioskuje o wprowadzenie zmian w Instrukcji Wykonawczej IP II.

c) Opis stosowanych procedur kontroli systemowych – nie dotyczy

d) Opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach kontroli – nie dotyczy

e) Prognoza prowadzenia, częstotliwości i obszarów przeprowadzania kontroli doraźnej – nie dotyczy

f) Wyszczególnienie procesów podlegających kontroli oraz jednostki podlegające kontroli systemowej – nie dotyczy

2. Układ chronologiczny i tematyczny kontroli w 2013 r.

2.1 Chronologiczna prezentacja kontroli – nie dotyczy

2.2 Obszary kontroli z wyszczególnieniem procedur – nie dotyczy

3. Założenia co do warunków kontroli projektów Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w 2013 r.

3.1 Wytoczne co do zasad kontrolowania projektów

Projekty realizowane przy udziale Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kontrolowane będą na podstawie Wytocznych wydanych przez

Instytucję Zarządzającą w zakresie sprawozdawczości, kontroli oraz ewaluacji dla Instytucji Pośredniczącej II stopnia dla III Priorytetu LRPO na lata 2007-2013. Uszczegółowienie zasad i warunków prowadzenia przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia kontroli projektów zawarte jest w Instrukcji Wykonawczej IP II (wersja 1.07) zatwierdzonej uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego.

Chronologiczne zestawienie planowanych kontroli projektów realizowanych w ramach III. Priorytetu LRPO przedstawione zostało w Rocznym Planie Kontroli Projektów na rok 2013.

3.2 Chronologiczny układ kontroli dużych projektów w rozumieniu art. 39 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 – nie dotyczy

3.3 Założenia działań kontrolnych

3.3.1 Procedury w zakresie kontroli w okresie realizacji projektu (kontrola na miejscu)

Każdy projekt realizowany w ramach III Priorytetu LRPO będzie skontrolowany przynajmniej raz na zakończenie realizacji projektu po wpłynięciu wniosku o płatność końcową (obejmującego co najmniej 5% dofinansowania) w formie kontroli na miejscu na pełnej dokumentacji. Przebieg procesu kontroli projektu w okresie jego realizacji podzielić można na trzy główne etapy:

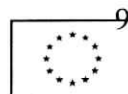
- a) przygotowanie do kontroli;
- b) działania kontrolne,
- c) działania pokontrolne.

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej II stopnia, terminy kontroli, wyznaczenie komórki odpowiedzialnej za daną kontrolę, zakres, czas trwania, liczebność Zespołu Kontrolującego wraz informacjami dodatkowymi każdorazowo zawarte są w Rocznym Planie Kontroli Projektów. Przywołana wyżej Instrukcja Wykonawcza wskazuje, iż osobą podejmującą ostateczną decyzję o terminie przeprowadzenia kontroli planowanej w IP II jest Prezes Zarządu WFOŚiGW, który na wniosek Kierownika Wydziału Funduszy Europejskich powołuje Zespół Kontrolujący wraz z Kierownikiem Zespołu Kontrolującego. Skład zespołu Kontrolującego (min. 2-osobowy) zostaje powołany spośród pracowników IP II dysponujących odpowiednią wiedzą w danym zakresie oraz gwarantujących zachowanie bezstronności (m. in. wykluczeniu podlegają osoby które uczestniczyły w ocenie wniosku o dofinansowanie Beneficjenta w zakresie, w jakim uczestniczyły w procesie oceny).

Członkowie Zespołu Kontrolującego podpisują deklaracje bezstronności, sporządzają Program Kontroli Projektu, przygotowują listę sprawdzającą do kontroli oraz pismo informujące Beneficjenta o planowanym terminie przeprowadzenia kontroli. Wskazane dokumenty zatwierdzone są ostatecznie przez prezesa zarządu WFOŚiGW, podobnie jak upoważnienia dla odpowiednich osób do przeprowadzenia kontroli.

W ramach działań kontrolnych, po uprzednim wpisaniu do książki kontroli prowadzonej przez Beneficjenta i przeprowadzeniu spotkania otwierającego, dokonuje się oględzin miejsca realizacji projektu, weryfikacji dokumentacji (wraz z opieczetowaniem dokumentów księgowych podlegających kontroli), ustalenia stanu faktycznego, również na podstawie przeprowadzonych rozmów z Beneficjentem lub osobami przez niego upoważnionymi, zebranie materiałów i dokumentów potwierdzających przeprowadzoną kontrolę oraz ich odpowiednie zabezpieczenie. W szczególności, weryfikacji podlegają następujące aspekty realizacji projektu:

- sposób wyłonienia wykonawców w ramach realizowanego projektu (postępowania zgodne z Prawem zamówień publicznych, postępowania w ramach zadań nie objętych Prawem zamówień publicznych) – weryfikacja poprawności przeprowadzonych postępowań;
- rzeczowa realizacja projektu – zgodność realizowanego projektu z zapisami umowy o dofinansowanie, zgodność z wymogami administracyjnymi, postęp robót/prac – ocena zgodności z zapisami harmonogramu rzeczowo-finansowego;
- finansowa realizacja projektu (wyodrębniony system ewidencji księgowej, oryginały dokumentacji związanej z realizacją projektu – opisy, archiwizacja, kwalifikowalność wydatków);
- promocja projektu – weryfikacja zgodności prowadzonych przez Beneficjenta działań z zapisami umowy o dofinansowanie;
- polityki wspólnotowe – weryfikacja dokumentacji potwierdzającej realizację polityk wspólnotowych;
- sprawozdawczość – informacje dotyczące monitorowania wskaźników założonych w umowie o dofinansowanie oraz dokumenty źródłowe dla weryfikacji poziomu realizacji tych wskaźników;
- sposób przechowywania dokumentów;
- kontrola krzyżowa PROW, Ryby, kontrola wewnątrz LRPO 2007-13.



Działania kontrolne kończy spotkanie zamykające oraz dokonanie wpisu w rejestrze przeprowadzonych kontroli.

W terminie 14 dni kalendarzowych od daty wygaśnięcia ważności upoważnienia do kontroli, Zespół Kontrolujący sporządza Informację Pokontrolną, która zatwierdzana jest przez Prezesa Zarządu WFOŚiGW i wysyłana do Beneficjenta (również do wiadomości Instytucji Zarządzającej). Jeśli w wyniku kontroli stwierdzono wystąpienie uchybień/ błędów/ nieprawidłowości wraz z informacją pokontrolną sporządzone zostają zalecenia pokontrolne. W informacji pokontrolnej określony zostaje termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych, o którego sposobie Beneficjent zobowiązany jest poinformować IP II. Dodatkowo, jeżeli sporządzono zalecenia pokontrolne, w wyniku kontroli podczas której stwierdzono nieprawidłowości / błędy / uchybienia, IP II przeprowadza kontrolę sprawdzającą projektu. Kontrola sprawdzająca może być przeprowadzona poprzez kontrolę na miejscu lub kontrolę korespondencyjną na dokumentach przesłanych do siedziby IP II. Po dokonaniu weryfikacji wdrożenia sformułowanych rekomendacji, IP II przekazuje IZ informację na temat wdrożenia rekomendacji.

Na podstawie ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz informacji o wdrożeniu lub nie zaleceń pokontrolnych, pracownik WFE wprowadza do KSI (SIMIK 07-13) dane dotyczące przeprowadzonej kontroli, rejestruje w systemie informatycznym fakt przeprowadzenia kontroli danego projektu, wybierając numer umowy/decyzji, na podstawie, której realizowany jest projekt, (gdy kontrola nie dotyczyła całego projektu, ale jedynie pewnej jego części - wybiera odpowiedni wniosek/ wnioski o płatność, spośród wniosków o płatność zarejestrowanych w systemie dla tego projektu).

Kontroli w okresie realizacji poddawane będą także projekty znajdujące się w Indykatoryjnym Planie Inwestycyjnym LRPO na lata 2007-2013. Podlegać będą one tym samym zasadom, co projekty realizowane w ramach III. Priorytetu LRPO.

Szczegółowe zestawienie planowanych kontroli projektów realizowanych w ramach III. Priorytetu LRPO przedstawione zostało w Rocznym Planie Kontroli Projektów na rok 2013.

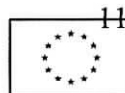
3.3.2. Procedury w zakresie kontroli na zakończenie realizacji

Kontrola na zakończenie realizacji projektu obligatoryjnie przeprowadzana jest po zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność końcową a przed dokonaniem poświadczenia wydatków objętych tym wnioskiem. Polega ona na sprawdzeniu (na poziomie instytucji IP II) kompletności i zgodności z przepisami dokumentacji związanej z realizacją projektu,

niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu (w tym w szczególności dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków). Kontrola na zakończenie realizacji przeprowadzana jest na pełnej próbie projektów.

3.3.3. Procedury w zakresie kontroli w okresie trwałości projektu

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej IP II, w ramach LRPO IP II przeprowadza kontrolę projektów w okresie ich trwałości, w zależności od typu Beneficjenta, w okresie 3/5 lat, w celu potwierdzenia, iż projekt jest realizowany zgodnie z umową/aneksem o dofinansowanie realizacji projektu. Kontrola projektów w okresie trwałości prowadzona jest na próbie 10% projektów (nie mniej niż 5) skontrolowanych na podstawie zapisów rejestru kontroli dotyczących stwierdzonych w projekcie błędów i stanu osiągnięcia wskaźników (z uwzględnieniem informacji uzyskanych na podstawie Oświadczeń Beneficjentów o zachowaniu trwałości projektu). W uzasadnionych okolicznościach próba może zostać rozszerzona (przy założeniu, że każdy z zakończonych projektów zostanie skontrolowany w okresie trwałości przynajmniej jednokrotnie). Dobór projektów do kontroli trwałości prowadzony jest w trakcie tworzenia RPKP, z uwzględnieniem podziału na projekty realizowane przez MŚP oraz pozostałych Beneficjentów III Priorytetu LRPO. W sytuacji, w której przeprowadzenie analizy ryzyka mogłoby okazać się nieefektywne (np. kontrola projektów po zakończeniu ich realizacji) wybór projektów do kontroli może zostać przeprowadzony na podstawie doboru losowego. Kontrola projektów w okresie trwałości prowadzona jest na próbie 10% populacji (tj. projektów realizowanych w ramach Priorytetu III, skontrolowanych na podstawie RPKP w okresie 3 lat wstecz). Kontroli poddanych zostanie jednak nie mniej niż 5 projektów. Każdemu z elementów populacji nadany zostaje kolejny, niepowtarzalny numer (numer porządkowy projektu na liście RPKP). Wybór projektów do kontroli trwałości prowadzony jest w trakcie sporządzania RPKP na rok kolejny, spośród projektów skontrolowanych na podstawie RPKP zrealizowanego trzy lata wstecz (w ramach III Priorytetu). Wygenerowanie liczb losowych w ilości odpowiadającej żądanej próbie następuje z przedziału odpowiadającego numeracji elementów populacji (od 1 do n), przy pomocy programu komputerowego np. Excel. Decyzję o przeprowadzeniu kontroli podejmuje Prezes Zarządu WFOŚiGW w porozumieniu z K-WFE. Kontrola przeprowadzana jest zgodnie z procedurą kontroli projektów w okresie ich realizacji (kontrola na miejscu) – pkt 3.3.1 niniejszego RPK.



3.3.4. Procedury w zakresie kontroli krzyżowej programu

W związku z wymogami wynikającymi z Wytycznych w zakresie certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność dla Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 oraz Wytycznych w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Ministra Rozwoju Regionalnego, IP II przeprowadzać będzie kontrole krzyżowe programu, których celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach LRPO 2007-2013 oraz kontrole krzyżowe horyzontalne, których celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków z projektami PROW 07-13. W przypadku kontroli krzyżowych programu LRPO 2007-2013 wykorzystywane będą dane zawarte w KSI SIMIK 07-13 – identyfikacja Beneficjenta realizującego więcej niż jeden projekt w ramach LRPO dokonywana jest w oparciu o Numer Identyfikacji Podatkowej. Kontrola ta przeprowadzana jest każdorazowo przy weryfikacji wniosków o płatność, a jej wynik odnotowywany jest w listach sprawdzających.

3.3.5. Procedury w zakresie kontroli krzyżowej horyzontalnej

Dla zapewnienia kontroli krzyżowej horyzontalnej, IZ LRPO przekazuje IP II wykaz NIP Beneficjentów PROW 2007-2013, stanowiący wydruk z OFSA PROW 2007-2013. W sytuacji, gdy zachodzić będzie podejrzenie wystąpienia podwójnego finansowania, IP II wnioskuje do IZ o Raport pogłębiony generowany z OFSA PROW 2007-2013 dla konkretnych numerów NIP Beneficjentów. W dalszych krokach, w celu ostatecznego ustalenia faktu występowania, bądź nie podwójnego finansowania, IP II dokonuje weryfikacji stanu faktycznego bądź to w drodze kontroli oryginałów lub poświadczonych za zgodność z oryginałem kserokopii dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez Beneficjenta do rozliczenia, bądź też w drodze kontroli na miejscu w trybie doraźnym.

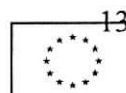
3.3.6. Procedury w zakresie kontroli sprawdzającej PZP

Weryfikacja sprawdzająca ex-post dokumentacji PZP obejmuje postępowania niepodlegające obligatoryjnej kontroli uprzedniej Prezesa UZP prowadzonej na podstawie art. 167-169 Prawa zamówień publicznych. Weryfikacja ta przeprowadzana jest na próbie dokumentów zgodnie z metodyką doboru próby stanowiącą załącznik do RPKP. Na podstawie projektów wyznaczonych do weryfikacji, Prezes Zarządu WFOŚiGW po konsultacji z K-WFE podejmuje decyzję o wszczęciu weryfikacji. PZ wybiera jeden z poniższych sposobów

przeprowadzenia kontroli sprawdzającej – uwzględniając poziom ryzyka, którym obarczony jest dany projekt:

- kontrola na miejscu przeprowadzona w trybie planowanym lub doraźnym
- kontrola korespondencyjna polegająca na weryfikacji dokumentacji przesłanej przez Beneficjenta (dokumenty w formie kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem).

W obu przypadkach dokumenty weryfikowane są wg listy sprawdzającej. O wynikach weryfikacji sprawdzającej informowany jest Prezes Zarządu WFOŚiGW oraz K-WFE, natomiast P-WFE uzupełnia rejestr przeprowadzonych kontroli o wyniki weryfikacji ex-post dokumentacji PZP. Jeżeli w dokumentacji przekazanej przez Beneficjenta do weryfikacji ex-post PZP Zespół Kontrolujący wykryje usterki lub braki może wezwać Beneficjenta do złożenia wyjaśnień i uzupełnienia dokumentacji w terminie 7 dni. W tej sytuacji P-WFE sporządza stosowne pismo. Pismo przekazywane jest do akceptacji K-WFE oraz Prezesa Zarządu. Pismo wysyłane jest do Beneficjenta. Jeżeli wyjaśnienia Beneficjenta były niewystarczające lub potwierdziły przypuszczenia, co do nieprawidłowości procedur lub niezgodności dokumentacji z PZP, P-WFE sporządza w tej sprawie pismo do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z wnioskiem o zajęcie stanowiska i przekazuje do K-WFE oraz Prezesa Zarządu WFOŚiGW do akceptacji. Jak wynika z art. 98 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r., na Instytucji Zarządzającej LRPO spoczywa obowiązek dokonywania korekt finansowych w przypadku wykrycia nieprawidłowości. Ponieważ Instytucja Pośrednicząca II-go stopnia zobowiązana jest informować IZ o wykrytych nieprawidłowościach w realizacji Priorytetu III LRPO, w przypadku wykrycia niezgodności z PZP w postępowaniu o zamówienie publiczne, IP II występuje do IZ o korektę wysokości dofinansowania zgodnie z Taryfikatorem korekt finansowych do nieprawidłowości w zamówieniach publicznych. Korekty finansowe w przypadku wykrycia naruszeń przepisów prawa zamówień publicznych są stosowane w oparciu o opracowany przez MRR „taryfikator”. Ma on służyć koordynacji i ujednoczeniu sposobu postępowania w przypadku wykrycia naruszeń przepisów prawa zamówień publicznych. Korekty finansowe stosuje się w uzasadnionych przypadkach, gdy ma miejsce nieprawidłowe wydatkowanie środków z dofinansowania, bądź istnieje potencjalne podejrzenie nieprawidłowego wydatkowania środków. Wskazane w „taryfikatorze” poziomy korekt znajdują zastosowanie jedynie w przypadkach naruszeń przepisów prawa zamówień publicznych, w których nie jest możliwe oszacowanie nieprawidłowo wydatkowanej kwoty. Dla prawidłowego określenia korekt



finansowych w przypadku wystąpienia tego typu nieprawidłowości należy posłużyć się metodą wskaźnikową.

Jednocześnie, należy mieć na uwadze, iż niezależnie od faktu, czy dany projekt wybrany zostanie do opisanej w tym punkcie kontroli, pełna dokumentacja PZP podlegać będzie weryfikacji w ramach kontroli w okresie realizacji projektu (kontroli na miejscu).

3.3.7 Sposób dokumentowania kontroli projektów

Każda kontrola realizowana przez IP II jest dokumentowana poprzez wypełnienie list sprawdzających, zebranie dowodów kontrolnych, sporządzenie informacji pokontrolnej oraz ewentualnych zaleceń pokontrolnych. Dokumenty są tworzone przez członków Zespołów Kontrolujących i zatwierdzane przez Prezesa Zarządu oraz Beneficjenta.

3.3.8 Informowanie IZ o wynikach kontroli

Każdorazowo po przeprowadzonej kontroli do IZ wysyłana jest informacja o jej wynikach. Informacja ta przyjmuje postać podpisanej przez Prezesa Zarządu WFOŚiGW oraz przez Beneficjenta informacji pokontrolnej oraz, w przypadku dalszych zaleceń, informacji także na ich temat. W przypadku pozytywnej opinii o realizowanym projekcie, czy też w przypadku wdrożenia przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych, do IZ kierowane jest pismo informujące o zakończeniu procesu kontroli. Natomiast w przypadku wystosowania do Beneficjenta zaleceń pokontrolnych, do IZ kierowane jest pismo o wstrzymanie przez IZ wszelkich płatności na rzecz danego Beneficjenta do czasu przekazania przez niego wymaganych informacji na temat zaleceń pokontrolnych.

Dodatkowo do IZ przekazywana jest zbiorcza informacja o przeprowadzonych kontrolach, która sporządzana jest na podstawie RPKP oraz jego aktualizacji, a także rejestru przeprowadzonych kontroli. Do informacji zbiorczej dołączane jest zbiorcze zestawienie dotyczące zawartych umów, dla których stosowanie PZP nie było wymagane. Przekazanie w/w informacji do IZ następuje do 10 dnia miesiąca następującego po zakończeniu półrocza, którego dotyczył rejestr kontroli.

Ponadto, IP II zobowiązana jest do natychmiastowego informowania (drogą elektroniczną) IZ oraz IPOC o wszystkich kontrolach i audytach rozpoczętych w IP II przez NIK i inne uprawnione do tego służby kontrolne i audytowe.

3.4 Metodologia doboru próby do kontroli projektów

Doboru próby dokonuje się na potrzeby weryfikacji sprawdzającej ex-post dokumentacji Prawa zamówień publicznych oraz kontroli trwałości projektów.

- Weryfikacja sprawdzająca ex-post dokumentacji Prawa zamówień publicznych

Zgodnie z przyjętą przez IP II metodologią doboru próby do kontroli, każdy projekt oceniany jest wg przyjętej skali punktowej (iloczyn wagi kryterium i punktów wg skali ocen), zaś ocena łączna jest sumą ocen poszczególnych kryteriów. Analizowane są następujące aspekty realizacji projektu:

- Całkowity koszt projektu (na podstawie umowy o dofinansowanie),
- Wartość dofinansowania projektu (na podstawie umowy o dofinansowanie),
- Opóźnienia w realizacji projektu - w odniesieniu do harmonogramu ustalonego w umowie o dofinansowanie,
- Zaawansowanie rzeczowo - finansowe (zgodnie z ostatnim wnioskiem o płatność),
- Liczba planowanych kontraktów,
- Udział kontraktów zawartych przed podpisaniem umowy w ogólnej liczbie kontraktów,
- Zmiany wykonawcy,
- Zmiany w umowie o dofinansowanie,
- Wyniki dotychczas przeprowadzonych kontroli przestrzegania Pzp,
- Ilość kontroli projektów przeprowadzonych przez inne instytucje (w tym IA),
- Wyniki dotychczasowych kontroli projektu (innych niż kontrola Pzp).

Poziom ryzyka jest tym większy, im wyższa jest uzyskana ocena łączna.

Projekty porównywane są w ramach jednej rundy konkursowej – ranking obejmuje jedynie projekty wskazane do dofinansowania (zawarte umowy dofinansowania). Zakłada się, że liczba projektów poddanych kontroli wynikać będzie ze specyfiki danej rundy, jednak kontroli poddanych będzie nie mniej niż 10% projektów (umów) nie mniej niż 3 projekty (umowy). Identyfikacyjny sposób postępowania przyjmuje się dla projektów ujętych w Indykatorywnym Planie Inwestycyjnym.

Dobór próby na potrzeby weryfikacji sprawdzającej ex-post dokumentacji Prawa zamówień publicznych załączony został do Roczno-go Planu Kontroli Projektów na rok 2013.

-Kontrola projektów w okresie ich trwałości

Zgodnie z postanowieniem art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, trwałość projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności musi być zachowana przez okres 5 lat od daty zakończenia projektu, lub 3 lat w przypadku

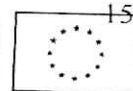


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Lubuskie
Warte zachodu

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



projektów realizowanych w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP.

IP II przeprowadza kontrolę projektów w okresie ich trwałości, w zależności od typu Beneficjenta, w okresie 3/5 lat, w celu potwierdzenia, iż projekt jest realizowany zgodnie z umową/aneksem o dofinansowanie realizacji projektu. Kontrola projektów w okresie trwałości prowadzona jest na próbie 10% projektów (nie mniej niż 5) skontrolowanych na podstawie zapisów rejestru kontroli dotyczących stwierdzonych w projekcie błędów i stanu osiągnięcia wskaźników (z uwzględnieniem informacji uzyskanych na podstawie Oświadczeń Beneficjentów o zachowaniu trwałości projektu). W uzasadnionych okolicznościach próba może zostać rozszerzona (przy założeniu, że każdy z zakończonych projektów zostanie skontrolowany w okresie trwałości przynajmniej jednokrotnie). Dobór projektów do kontroli trwałości prowadzony jest w trakcie tworzenia RPKP, z uwzględnieniem podziału na projekty realizowane przez MŚP oraz pozostałych Beneficjentów III Priorytetu LRPO. W sytuacji, w której przeprowadzenie analizy ryzyka mogłoby okazać się nieefektywne (np. kontrola projektów po zakończeniu ich realizacji) wybór projektów do kontroli może zostać przeprowadzony na podstawie doboru losowego. Kontrola projektów w okresie trwałości prowadzona jest na próbie 10% populacji (tj. projektów realizowanych w ramach Priorytetu III, skontrolowanych na podstawie RPKP w okresie 3 lat wstecz). Kontroli poddanych zostanie jednak nie mniej niż 5 projektów. Każdemu z elementów populacji nadany zostaje kolejny, niepowtarzalny numer (numer porządkowy projektu na liście RPKP). Wybór projektów do kontroli trwałości prowadzony jest w trakcie sporządzania RPKP na rok kolejny, spośród projektów skontrolowanych na podstawie RPKP zrealizowanego trzy lata wstecz (w ramach III Priorytetu). Wygenerowanie liczb losowych w ilości odpowiadającej żądanej próbie następuje z przedziału odpowiadającego numeracji elementów populacji (od 1 do n), przy pomocy programu komputerowego np. Excel.

3.5 Weryfikowanie doboru próby projektów do kontroli

Metodologia doboru próby projektów określona w Rocznym Planie Kontroli Projektów podlega rokrocznej weryfikacji. Wszelkie zmiany w przyjętej metodologii IP II konsultuje z Instytucją Zarządzającą.

PREZES ZARZĄDU

Alija Makarska

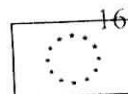


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Lubuskie
Warte zachodu

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



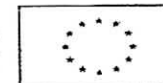


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Lubuskie
Warte zachodu

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Roczny Plan Kontroli Projektów na rok 2013

I PROJEKTY W RAMACH III PRIORYTETU LRPO

nr kwartału	nr priorytetu	nr działania	nr oszczędzania	nr umowy	nazwa projektu	nazwa beneficjenta	liczebność zespołu	czas trwania kontroli	typ
III	III	3.1	-	RPLB.03.01.00-08-030/08-03	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zbąszynek.	Gmina Zbąszynek	3	3	Projekt konkursowy
I	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-029/10-02	"Termomodernizacja Hali Tenisowej i Budynku Zaplecza"	Województwo Lubuskie reprezentowane przez Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Drzonkowie	3	3	Projekt IPI
II	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-013/10-00	"Termomodernizacja ciepłowniczych sieci przesyłowych wielospecjalistycznego szpitala w Nowej Soli"	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Soli	3	3	Projekt IPI
I	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-024/10-02	Termomodernizacja obiektów Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Ducha Świętego w Zielonej Górze wraz z wymianą systemu ciepłego na ekologiczny hybrydowy układ grzewczy oparty o OZE	Parafia Rzymskokatolicka p.w. Ducha Świętego w Zielonej Górze	3	3	Projekt IPI
I	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-001/09-01	Termomodernizacja budynku ŁWSH przy ul. Pszennej 2 w Żarach	Łużycka Wyższa Szkoła Humanistyczna im. Jana Benedykta Solfy z siedzibą w Żarach	3	3	Projekt IPI

PREZYS ZARZĄDU

 Marcin Kostrzewa

Marcin
Kostrzewa

Kontrola w okresie realizacji projektów (w tym Projektów Kluczowych)

nr sprawy	nr priorytetu	nr subpriorytetu	nr podpriorytetu	nr umowy	nazwa projektu	nazwa beneficjenta	liczebność zespołu	czas realizacji projektu	tytuł
III	III	3.1	-	RPLB.03.01.00-08-030/08-03	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zbąszynek.	Gmina Zbąszynek	3	3	Projekt konkursowy
I	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-029/10-02	"Termomodernizacja Hali Tenisowej i Budyńku Zaplecza"	Województwo Lubuskie reprezentowane przez Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Drzonkowie	3	3	Projekt IPI
II	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-013/10-00	"Termomodernizacja ciepłowniczych sieci przesyłowych wielospecjalistycznego szpitala w Nowej Soli"	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Soli	3	3	Projekt IPI
I	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-024/10-02	Termomodernizacja obiektów Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Ducha Świętego w Zielonej Górze wraz z wymianą systemu ciepłego na ekologiczny hybrydowy układ grzewczy oparty o OZE	Parafia Rzymskokatolicka p.w. Ducha Świętego w Zielonej Górze	3	3	Projekt IPI
I	III	3.2	-	RPLB.03.02.00-08-001/09-01	Termomodernizacja budynku ŁWSH przy ul. Pszennej 2 w Żarach	Łużycka Wyższa Szkoła Humanistyczna im. Jana Benedykta Solfy z siedzibą w Żarach	3	3	Projekt z IPI

Kontrole realizowane w zakresie weryfikacji sprawdzającej ex-post Pzp (w tym również projekty kluczowe)

nr sprawy	nr priorytetu	nr subpriorytetu	nr podpriorytetu	nr umowy	nazwa projektu	nazwa beneficjenta	liczebność zespołu	czas realizacji projektu	tytuł
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kontrole na zakończenie realizacji inwestycji (w tym również projekty kluczowe)

nr sprawy	nr priorytetu	nr subpriorytetu	nr podpriorytetu	nr umowy	nazwa projektu	nazwa beneficjenta	liczebność zespołu	czas realizacji projektu	tytuł
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[Signature]

Marcin Kostorzewski

II PROJEKTY W OKRESIE TRWAŁOŚCI

Kontrole realizowane w okresie trwałości w ramach Priorytetu III LRPO (w tym również projekty kluczowe)

nr projektu	nr priorytetu	nr osi priorytetowej	nr projektu	nr umowy	opis projektu	nazwa beneficjenta	liczebność zespołu	czas trwania kontrol	uwagi
I	III	3.1	-	RPLB.03.01.00-08-002/10-02	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej, deszczowej oraz sieci wodociągowej w gm. Sulęcín. Etap Sulęcín.	Gmina Sulęcín	min. 2 osoby	1 dzień	-
III	III	3.1	-	RPLB.03.01.00-08-013/09-02	Kompleksowe rozwiązanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Babimost, wokół Jeziora Wojnowskiego zbiornika zapasowego wody pitnej dla Zielonej Góry.	Gmina Babimost	min. 2 osoby	1 dzień	-
III	III	3.1	-	RPLB.03.02.00-08-009/08-03	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Dobiegniew	Gmina Dobiegniew	min. 2 osoby	1 dzień	-
III	III	3.1	-	RPLB.03.02.00-08-002/08-02	Termomodernizacja budynków oświatowych w Gminie Rzepin	Gmina Rzepin	min. 2 osoby	1 dzień	-
III	III	3.1	-	RPLB.03.02.00-08-014/10-01	Budowa elektrowni wiatrowej Kartowice o mocy 1,5 MW	Elsett Electronics	min. 2 osoby	1 dzień	-

PREZES ZARZĄDU
[Podpis]
 Anna Malarska

Marcin
 Kostrzewa